

Úřední věstník

Evropské unie

L 181



České vydání

Právní předpisy

Svazek 59

6. července 2016

Obsah

II Nelegislativní akty

NAŘÍZENÍ

- ★ **Prováděcí nařízení Komise (EU) 2016/1066 ze dne 17. června 2016, kterým se podle směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/59/EU stanoví prováděcí technické normy, pokud jde o postupy, standardní formuláře a vzory k poskytování informací pro účely plánů řešení krize úvěrových institucí a investičních podniků ⁽¹⁾** 1

⁽¹⁾ Text s významem pro EHP

CS

Akty, jejichž název není vytištěn tučně, se vztahují ke každodennímu řízení záležitostí v zemědělství a obecně platí po omezenou dobu. Názvy všech ostatních aktů jsou vytištěny tučně a předchází jim hvězdička.

II

(Nelegislativní akty)

NAŘÍZENÍ

PROVÁDĚCÍ NAŘÍZENÍ KOMISE (EU) 2016/1066

ze dne 17. června 2016,

kterým se podle směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/59/EU stanoví prováděcí technické normy, pokud jde o postupy, standardní formuláře a vzory k poskytování informací pro účely plánů řešení krize úvěrových institucí a investičních podniků

(Text s významem pro EHP)

EVROPSKÁ KOMISE,

s ohledem na Smlouvu o fungování Evropské unie,

s ohledem na směrnici Evropského parlamentu a Rady 2014/59/EU, kterou se stanoví rámec pro ozdravné postupy a řešení krize úvěrových institucí a investičních podniků a kterou se mění směrnice Rady 82/891/EHS, směrnice Evropského parlamentu a Rady 2001/24/ES, 2002/47/ES, 2004/25/ES, 2005/56/ES, 2007/36/ES, 2011/35/EU, 2012/30/EU a 2013/36/EU a nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1093/2010 a (EU) č. 648/2012 ⁽¹⁾, a zejména na čl. 11 odst. 3 uvedené směrnice,

vzhledem k těmto důvodům:

- (1) Orgánům příslušným k řešení krize je svěřen úkol vypracovávat plány řešení krize úvěrových institucí a investičních podniků („instituce“) v souladu s požadavky a postupy, jež stanoví směrnice 2014/59/EU, a jsou za tímto účelem zmocněny po institucích požadovat nezbytné informace. Ve specifickém případě skupinových plánů řešení krize je mateřská instituce v Unii povinna předložit relevantní informace orgánu příslušnému k řešení krize na úrovni skupiny, který je následně musí předat orgánům vyjmenovaným v čl. 13 odst. 1 druhém pododstavci směrnice 2014/59/EU, a to postupem podle uvedeného ustanovení.
- (2) Postup a minimální soubor vzorů, s jejichž pomocí budou potřebné informace po institucích požadovány, by měly být koncipovány tak, aby orgánům příslušným k řešení krize umožňovaly tyto informace shromažďovat způsobem jednotným v celé Unii a aby zjednodušovaly výměnu informací mezi relevantními orgány.
- (3) V souladu s čl. 11 odst. 1 písm. a) směrnice 2014/59/EU jsou instituce povinny v nezbytné míře spolupracovat s orgány příslušnými k řešení krize pro účely vypracování plánů řešení krize. Měly by však být koncipovány postupy, jež minimalizují zdvojování požadavků na informace. V této souvislosti směrnice 2014/59/EU stanoví povinnost příslušných orgánů, aby spolupracovaly s orgány příslušnými k řešení krize. V rámci této spolupráce příslušný orgán a orgán příslušný k řešení krize společně ověřují, zda příslušný orgán nemá potřebné informace v plném či částečném rozsahu již k dispozici na základě výkonu svých úkolů v oblasti dohledu. Pokud příslušný orgán tyto informace k dispozici již má, je vhodné, aby je předal.
- (4) S ohledem na celkový obsah plánů řešení krize je vhodné, aby minimální soubor vzorů zahrnoval nejdůležitější informace o instituci, jež mají být orgánu příslušnému k řešení krize poskytnuty.

⁽¹⁾ Úř. věst. L 173, 12.6.2014, s. 190.

- (5) Toto nařízení vychází z prováděcích technických norem, které Komisi předložil Evropský orgán pro bankovníctví (EBA).
- (6) O prováděcích technických normách, z nichž toto nařízení vychází, provedl Evropský orgán pro bankovníctví otevřené veřejné konzultace, analyzoval potenciální související náklady a přínosy a vyžádal si stanovisko od skupiny subjektů působících v bankovníctví zřízené podle článku 37 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1093/2010⁽¹⁾,

PŘIJALA TOTO NAŘÍZENÍ:

Článek 1

Poskytování informací pro účely plánů řešení krize

Instituce je povinna poskytovat orgánu příslušnému k řešení krize informace nezbytné k vypracování a provádění plánů řešení krize v souladu s článkem 11 směrnice 2014/59/EU, včetně skupinových plánů řešení krize v souladu s článkem 13 uvedené směrnice, postupem podle článku 2 tohoto nařízení a v příslušných případech za pomoci vzorů uvedených v článku 3 tohoto nařízení.

Článek 2

Postup

1. K tomu, aby bylo možno v souladu s čl. 11 odst. 2 směrnice 2014/59/EU ověřit, zda příslušný orgán již nemá k dispozici některé nebo všechny nezbytné informace, jež má orgán příslušný k řešení krize požadovat po instituci za účelem vypracování plánu řešení krize, je orgán příslušný k řešení krize povinen si tyto informace nejprve vyžádat od orgánu příslušného pro relevantní instituci.
2. Má-li příslušný orgán některé nebo všechny vyžádané informace již k dispozici, poskytne je včas orgánu příslušnému k řešení krize.
3. Pokud příslušný orgán tyto informace k dispozici ještě nemá anebo pokud formát, v němž je tento orgán poskytne, není pro orgán příslušný k řešení krize uspokojivý zejména s přihlédnutím k postupu vypracování skupinových plánů řešení krize, vyžádá si orgán příslušný k řešení krize nezbytné informace přímo od instituce.
4. Pokud informace, jež orgán příslušný k řešení krize v souladu s odstavcem 3 požaduje, spadají do některé z kategorií uvedených v článku 3, poskytne instituce tyto informace orgánu příslušnému k řešení krize tím způsobem, že mu předloží příslušný vzor dle příloh I až XII v souladu s pokyny dle přílohy XIII.
5. Pokud informace, jež orgán příslušný k řešení krize požaduje, do žádné z kategorií uvedených v článku 3 nespadají, je nutno tyto informace poskytnout ve formátu, jež si tento orgán vyžádá.
6. Orgán příslušný k řešení krize musí v žádosti o informace, kterou podle odstavce 3 instituci předloží:
 - a) s přihlédnutím k objemu a složitosti požadovaných informací upřesnit náležitý časový rámec, v němž mu má instituce tyto informace poskytnout;
 - b) pokud požadované informace spadají do některé z kategorií uvedených v článku 3, upřesnit příslušný vzor dle příloh I až XII, jež má instituce k předložení informací použít;
 - c) pokud požadované informace do žádné z kategorií uvedených v článku 3 nespadají anebo pokud nejsou zahrnuty ve vzorech v přílohách I až XII, upřesnit formát, jež má instituce k předložení informací použít;

⁽¹⁾ Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1093/2010 ze dne 24. listopadu 2010 o zřízení Evropského orgánu dohledu (Evropského orgánu pro bankovníctví), o změně rozhodnutí č. 716/2009/ES a o zrušení rozhodnutí Komise 2009/78/ES (Úř. věst. L 331, 15.12.2010, s. 12).

- d) upřesnit, má-li být příslušný vzor dle příloh I až XII vyplněn na individuálním základě, nebo za skupinu a má-li uvádět údaje v měřítku místním, za Unii, nebo v měřítku celosvětovém dle pokynů v příloze XIII;
- e) uvést pro účely poskytnutí těchto informací své příslušné kontaktní údaje.

Článek 3

Minimální soubor informací ve vzorech

Minimální soubor vzorů pro poskytování informací podle článku 11 směrnice 2014/59/EU zahrnuje tyto kategorie informací:

- 1) organizační struktura dle upřesnění v příloze I;
- 2) správa a řízení dle upřesnění v příloze II;
- 3) zásadní funkce a hlavní linie podnikání dle upřesnění v příloze III;
- 4) kriticky významné protistrany dle upřesnění v příloze IV, oddíl 1: aktiva, oddíl 2: závazky a oddíl 3: podstatná zajištění (*hedges*);
- 5) struktura závazků dle upřesnění v příloze V;
- 6) zastavené zajištění dle upřesnění v příloze VI;
- 7) podrozvaha dle upřesnění v příloze VII;
- 8) platební a zúčtovací systémy a systémy vypořádání dle upřesnění v příloze VIII;
- 9) informační systémy dle upřesnění v příloze IX, oddíl 1: obecné informace a oddíl 2: zmapování;
- 10) propojenost dle upřesnění v příloze X;
- 11) orgány dle upřesnění v příloze XI;
- 12) právní dopad řešení krize dle upřesnění v příloze XII.

Článek 4

Vstup v platnost

Toto nařízení vstupuje v platnost dvacátým dnem po vyhlášení v Úředním věstníku Evropské unie.

Toto nařízení je závazné v celém rozsahu a přímo použitelné ve všech členských státech.

V Bruselu dne 17. června 2016.

Za Komisi
předseda
Jean-Claude JUNCKER

Organizační struktura

Právníká osoba		Přímý držitel		Kapitál	Hlasovací práva	Konsolidující jednotka	
Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby	Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby			Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby
010	020	030	040	050	060	070	080
<i>Holdingová společnost X</i>	110	<i>Nepoužije se</i>	<i>Nepoužije se</i>	<i>Nepoužije se</i>	<i>Nepoužije se</i>	<i>Nepoužije se</i>	<i>Nepoužije se</i>
<i>Banka A (matka)</i>	111	<i>Holdingová společnost X</i>	110	100 %	100 %	<i>Banka A</i>	111
<i>Banka B (dcera)</i>	112	<i>Banka A</i>	111	80 %	60 %	<i>Banka A</i>	111
<i>Banka U</i>	156	<i>Banka B</i>	112	100 %	100 %	<i>Banka A</i>	111

Správa a řízení

Právnícká osoba		Umístění	Jurisdikce založení	Orgán vydávající licenci	Typ licence	Člen vedoucího orgánu odpovědný za poskytnutí informací do plánu řešení krize			Hlavní manažer				
Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby					Jméno	Telefonní číslo	E-mailová adresa	Jméno	Funkce	Odbor	Telefonní čísla	E-mailové adresy
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140
Banka A	111	Londýn	UK	BoE	Přijímání vkladů	David Jones	4 444 444	djones@banka.com					
Banka B	112	Paříž	FR	ACP	Přijímání vkladů, správa aktiv	Paul Durand	33 333 333	pdurand@bankb.com					

Zásadní funkce a hlavní linie podnikání

Zásadní funkce	Hlavní linie podnikání	Právnícká osoba		Umístění	Počet kanceláří/poboček v místě	Významná aktiva			Významné závazky			Člen vrcholného vedení odpovědný za poskytnutí informací				
		Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby			Typ	Částka	Měna	Typ	Částka	Měna	Jméno	Funkce	Odbor	Telefonní čísla	E-mailové adresy
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140	150	160	170
Přijímání vkladů Správa aktiv	Retailové bankovníctví	Banka A	111	UK	87				vklady	5,000	GBP					
	Retailové bankovníctví	Banka A	111	Irsko	4				vklady	200	EUR					
	Retailové bankovníctví	Banka B	112	Francie	112				vklady	5,000	EUR					
	Centrum IT pro internetové bankovníctví	Subjekt C	113	Španělsko	1				nepo-užije se	nepo-užije se	nepo-užije se					
		Banka A	111	UK	10	spravovaná aktiva	1,000	GBP								
		Banka D	114	Slovensko	1	spravovaná aktiva	100	EUR								

Kriticky významné protistrany (aktiva)

Právníká osoba		Kriticky významná protistrana		Měna	Původní expozice	Snižování úvěrového rizika	Úpravy ocenění a rezervy	Čistá expozice	Dopad na kmenový kapitál tier 1
Název subjektu	Identifikační kód právnícké osoby	Název subjektu	Identifikační kód právnícké osoby						
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
Bank A	111	Vláda UK	789	GBP	200,000	0	0	200,000	200 bp
Bank B	112	Banka W	444	EUR	1,000,000	500,000	200,000	300,000	300 bp
Bank A	111	Podnik U	650	EUR	500,000	0	400,000	100,000	100 bp

Kriticky významné protistrany (závazky)

Právníká osoba		Kriticky významná protistrana		Financování		
Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby	Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby	Typ	Částka	Měna
010	020	030	040	050	060	070

Kriticky významné protistrany (podstatná zajištění (*hedges*))

Právníká osoba		Kriticky významná protistrana		Podstatná zajištění (rozvahová)				Podstatná zajištění (podrozvahová)			
Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby	Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby	Typ	Částka	Měna	Účel zajištění	Typ	Částka	Měna	Účel zajištění
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120

PŘÍLOHA V

Struktura závazků

010	Název právnické osoby	Banka A
020	Identifikační kód právnické osoby	111
030	Rozhodné právo pro závazky	EHP

040	Datum	12/31/2013
-----	-------	------------

	Protistrany	Závazky s právní podřízeností zahrnované do vedlejšího kapitálu tier 1	Závazky s právní podřízeností zahrnované do kapitálu tier 2			Závazky s právní podřízeností			Prioritní nezajištěné závazky		
			< 1 měsíc	< 1 rok	> 1 rok	< 1 měsíc	< 1 rok	> 1 rok	< 1 měsíc	< 1 rok	> 1 rok
			020	030	040	050	060	070	080	090	100
050	Fyzické osoby										
055	z toho způsobilé závazky										
060	Mikropodniky, malé a střední podniky										
065	z toho způsobilé závazky										
070	Velké nefinanční podniky										
075	z toho způsobilé závazky										
080	Instituce										
085	z toho způsobilé závazky										
090	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy										
095	z toho způsobilé závazky										
100	Jiné finanční podniky										
105	z toho způsobilé závazky										
110	Subjekty ve skupině										
115	z toho způsobilé závazky										
120	Vláda, centrální banky a mezinárodní organizace										
125	z toho způsobilé závazky										
130	Jiné/neidentifikované										
140	z toho způsobilé závazky										
150	CELKEM										
160	Celkem způsobilé závazky										

Protistrany	Vklady			Zajištěné závazky	Další závazky vyloučené podle čl. 44 odst. 2 směrnice o ozdravných postupech a řešení krize bank	Deriváty		CELKEM
	Celkem	z toho způsobilé vklady	z toho pojištěné vklady			Expozice po obehřetnostním nettingu	Expozice po odečtení marže a zajištění	
	110	120	130	140	150	160	170	180
050	Fyzické osoby							
055	z toho způsobilé závazky							
060	Mikropodniky, malé a střední podniky							
065	z toho způsobilé závazky							
070	Velké nefinanční podniky							
075	z toho způsobilé závazky							
080	Instituce							
085	z toho způsobilé závazky							
090	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy							
095	z toho způsobilé závazky							
100	Jiné finanční podniky							
105	z toho způsobilé závazky							
110	Subjekty ve skupině							
115	z toho způsobilé závazky							
120	Vláda, centrální banky a mezinárodní organizace							
125	z toho způsobilé závazky							
130	Jiné/neidentifikované							
140	z toho způsobilé závazky							
150	CELKEM							
160	Celkem způsobilé závazky							

Zastavené zajištění

Právníká osoba		Emitent zajištění		Typ zajištění	Identifikační číslo	Držitel zajištění		Částka	Měna	Jurisdikce	Protistrana		Částka	Měna	Jurisdikce
Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby	Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby			Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby				Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby			
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140	150	160
Banka A	111	Vláda USA	278	Vládní dluhopisy USA		Banka L	487	1 000	USD	USA	Banka B	345	10 000	USD	USA
Banka A	111	Banka A	997	Hypotéky		BoE	997	1 000	GBP	UK	Banka C	587	8 000	GBP	UK

Podrozvaha

Právnícká osoba		Podrozvahová položka	Protistrana		Částka		Měna	Zásadní operace	Hlavní linie podnikání	Doplňující informace
Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby		Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby	Celkem	z toho přislíbeno				
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110
Banka A	111	úvěrová linka	Banka C	113	10 000 000	10 000 000	GBP			smlouva do konce roku 2015
Banka A	111	úvěrová linka	Banka D	114	– 5,000,000	0	EUR			smlouva do konce roku 2015

Platební a zúčtovací systémy a systémy vypořádání

Právnícká osoba		Systém				Reprezentativní instituce		Zmapování ve vazbě na zásadní funkce	Zmapování ve vazbě na hlavní linie podnikání	Požadavky na členství	Dopad postupů k řešení krize na členství nebo smlouvu s reprezentativní institucí	Zaměnitelnost	Doplňující informace
Název subjektu	Identifikační kód právnícké osoby	Typ systému	Určení	Způsob účasti	Identifikační kód	Název subjektu	Identifikační kód						
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140
Banka A	111	Depozitář	Clearstream	nepřímý		Banka W			Obchodo- vání s cennými papíry		Zrušení členství	Euroclear	
Banka B	112	Platba	TARGET	přímý				Platba					

Informační systémy (obecné informace)

Systém			Subjekt skupiny, který je stranou smlouvy		Typ smlouvy	Protistrana		Odpovědná osoba			Dopad postupů k řešení krize na kontinuitu přístupu k informačním systémům
Identifikace	Typ	Popis	Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby		Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby	Jméno	Telefonní číslo	E-mailová adresa	
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120
<i>Systém A</i>	internetové bankovníctví		<i>Banka A</i>	<i>111</i>	<i>Licenční</i>	<i>Subjekt A</i>					
<i>Systém B</i>	schvalování úvěrů		<i>Banka A</i>	<i>111</i>	<i>Licenční</i>	<i>Subjekt B</i>					
	schvalování úvěrů		<i>Banka B</i>	<i>112</i>	<i>Licenční</i>	<i>Subjekt B</i>					
<i>Systém C</i>	jiné		<i>Banka C</i>	<i>113</i>	<i>Sdílená služba</i>	<i>Subjekt C</i>					

ODDÍL 2

Informační systémy (zmapování)

Systém	Uživatel			
	Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby	Zásadní funkce	Hlavní linie podnikání
010	020	030	040	050
<i>Systém A</i>	<i>Banka A</i>	<i>111</i>	<i>Přijímání vkladů</i>	<i>Přijímání vkladů</i>
<i>Systém A</i>	<i>Banka B</i>	<i>112</i>	<i>Přijímání vkladů</i>	<i>Přijímání vkladů</i>
<i>Systém B</i>	<i>Banka A</i>	<i>111</i>	<i>Úvěry</i>	<i>Retail</i>
<i>Systém B</i>	<i>Banka C</i>	<i>113</i>	<i>Úvěry</i>	<i>Korporátní bankovníctví</i>
<i>Systém C</i>	<i>Banka A</i>	<i>111</i>	<i>Všechny</i>	<i>Všechny</i>

Propojenost

Právníká osoba A		Právníká osoba B			
Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby	Název subjektu2	Identifikační kód právnické osoby2	Typ propojení	Popis
010	020	030	040	050	060
Banka A	101	Banka B	102	Zaměstnanci	Zaměstnanci právního úseku (40 prvků)
Banka A	101	Banka C	103	Zaměstnanci	Zaměstnanci právního úseku (40 prvků)
Banka B	102	Banka C	103	Systémy	Všechny systémy a infrastruktury IT, jež používá banka C, jsou používány i bankou B
Banka A	101	Banka C	103	Mechanismy financování	Banka C je financována prostřednictvím banky A
Banka A	101	Subjekt D	104	Zaměstnanci	Zaměstnanci právního úseku (40 prvků)
Banka A	101	Banka B	102	Mechanismy financování	Banka B je financována prostřednictvím banky A
Banka C	103	Subjekt D	104	Prostory	Sídlo banky C a subjektu D se nachází v téže budově
Banka A	101	Banka B	102	Ujednání týkající se likvidity	Banka A souhlasí s tím, že bance B v případě nutnosti poskytne likviditu
Subjekt D	104	Banka A	101	Zaměstnanci	Všichni zaměstnanci z úseku IT banky A pocházejí ze subjektu D

Orgány

Právníká osoba		Orgán(y) dohledu			Orgán příslušný k řešení krize			Orgán pro pojištění vkladů		
Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby	Název orgánu	Telefonní číslo	E-mailová adresa	Název orgánu	Telefonní číslo	E-mailová adresa	Název orgánu	Telefonní číslo	E-mailová adresa
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110
Banka A	111	Orgán pro obezřetnostní regulaci			Bank of England			Financial Services Compensation Scheme		

Právní dopad řešení krize

Právníká osoba		Třetí strana		Typ smlouvy	Ukončení smluv má dopad na nástroj k řešení krize	Poznámky
Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby	Název subjektu	Identifikační kód právnické osoby			
010	020	030	040	050	060	070
Banka B	112	Euronext NV		Členství	Ano	V případě řešení krize by mohlo být obtížné prodat činnosti v oblasti správy aktiv

PŘÍLOHA XIII

Pokyny k vyplnění vzorů dle příloh I až XII**Obecné pokyny****1. STRUKTURA A KONVENCE****1.1. Struktura**

Tento rámec sestává z dvanácti souborů vzorů, které obsahují celkem patnáct vzorů v následujícím členění:

1. Organizační struktura
2. Správa a řízení
3. Zásadní funkce a hlavní linie podnikání
4. Kriticky významné protistrany (3 vzory)
5. Struktura závazků
6. Zastavené zajištění
7. Podrozvaha
8. Platební a zúčtovací systémy a systémy vypořádání
9. Informační systémy (2 vzory)
10. Propojenost
11. Orgány
12. Právní dopad řešení krize

1.2. Účetní standard

Instituce vykazují účetní hodnoty podle účetního rámce, který používají k vykazování finančních údajů. Instituce, které nejsou povinny finanční informace vykazovat, použijí svůj příslušný účetní rámec.

Pro účely této přílohy zkratky „IAS“ a „IFRS“ označují mezinárodní účetní standardy ve smyslu článku 2 nařízení (ES) č. 1606/2002.

Ve vzoru by měly být uváděny hrubé účetní hodnoty, není-li v pokynech uvedeno jinak.

1.3. Konvence v oblasti číslování

V odkazech na sloupce, řádky a buňky vzoru se v těchto pokynech používá toto obecné označení: {vzor; řádek; sloupec}.

1.4. Úroveň použití

Úroveň použití určí orgány příslušné k řešení krize při formulaci své přímé či nepřímé žádosti určené institucím.

Pokyny k vyplňování vzorů**2. PŘÍLOHA I – ORGANIZAČNÍ STRUKTURA**

Předmětem tohoto vzoru jsou následující údaje z oddílu B přílohy směrnice 2014/59/EU:

- 1) *podrobný popis organizační struktury instituce včetně seznamu všech právnických osob*
- 2) *označení přímého držitele a procentní podíl práv spojených s hlasovacím právem a bez hlasovacího práva každé právnické osoby*

Pokyny ke konkrétním sloupcům:

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
010–020	Právnická osoba
010	Název subjektu
020	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
030–040	Přímý držitel
030	Název subjektu Název subjektu, který drží přímou účast a kontroluje právnickou osobu uvedenou ve sloupci 010.
040	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 030. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci.
050	Kapitál (%) Procentní podíl kapitálu, jež drží právnická osoba uvedená ve sloupci 030 v právnické osobě uvedené ve sloupci 010.
060	Hlasovací práva (%) Procentní podíl hlasovacích práv, jež drží právnická osoba uvedená ve sloupci 030 v právnické osobě uvedené ve sloupci 010.
070–080	Konsolidující jednotka
070	Název subjektu Název subjektu, který subjekt uvedený ve sloupci 010 zahrnuje do konsolidace na nejvyšší úrovni podle nařízení (EU) č. 575/2013.
080	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 070. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.

3. PŘÍLOHA II – SPRÁVA A ŘÍZENÍ

Předmětem tohoto vzoru je následující údaj z oddílu B přílohy směrnice 2014/59/EU:

3) umístění, jurisdikce založení, licence a vrcholné vedení každé právnické osoby

Pokyny ke konkrétním sloupcům:

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
010–020	Právnická osoba
010	Název subjektu
020	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
030	Umístění Město, v němž je subjekt uvedený ve sloupci 010 právně registrován.
040	Jurisdikce založení Jurisdikce, v níž byl subjekt uvedený ve sloupci 010 založen, označená podle normy ISO 3166.
050	Orgán vydávající licenci Název orgánu, jenž instituci uvedenou ve sloupci 010 vydal bankovní licenci či licenci investičního podniku.
060	Typ licence
070–090	Člen vedoucího orgánu odpovědný za poskytnutí informací orgánům příslušným k řešení krize pro účely plánu řešení krize
070	Jméno Jméno, příjmení
080	Telefonní číslo
090	E-mailová adresa
100–140	Hlavní manažer Člen vedení subjektu, jenž odpovídá za řešení krize tohoto subjektu
100	Jméno Jméno, příjmení
110	Funkce
120	Odbor
130	Telefonní čísla Telefonní číslo odboru a přímá linka osoby uvedené ve sloupci 100.
140	E-mailové adresy E-mailová schránka odboru a individuální e-mailová adresa osoby uvedené ve sloupci 100.

4. PŘÍLOHA III – ZÁSADNÍ FUNKCE A HLAVNÍ LINIE PODNIKÁNÍ

Předmětem tohoto vzoru jsou následující údaje z oddílu B přílohy směrnice 2014/59/EU:

4) zmapování zásadních operací a hlavních linií podnikání instituce, včetně významné držby aktiv a závazků v souvislosti s těmito operacemi a liniemi podnikání, formou odkazu na jednotlivé právnické osoby

17) člen vedoucího orgánu odpovědný za plán řešení krize instituce, a pokud se jedná o jiné osoby, osoby odpovědné za jednotlivé právnické osoby, zásadní operace a hlavní linie podnikání

Pokyny ke konkrétním sloupcům:

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
010	Zásadní funkce „Zásadní funkce“ mají význam podle čl. 2 odst. 1 bodu 35 a čl. 2 odst. 2 směrnice 2014/59/EU.
020	Hlavní linie podnikání „Hlavní linie podnikání“ mají význam podle čl. 2 odst. 1 bodu 36 a čl. 2 odst. 2 směrnice 2014/59/EU.
030–040	Právnická osoba
030	Název subjektu
040	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
050	Umístění Země, v níž jsou linie podnikání realizovány.
060	Počet kanceláří/poboček v místě
070–090	Významná aktiva
070	Typ
080	Částka V milionech
090	Měna Označení podle normy ISO 4217
100–120	Významné závazky
100	Typ
110	Částka V milionech
120	Měna Označení podle normy ISO 4217
130–170	Člen vrcholného vedení odpovědný za poskytnutí informací
130	Jméno Jméno, příjmení

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
140	Funkce
150	Odbor
160	Telefonní čísla Telefonní číslo odboru a přímá linka osoby uvedené ve sloupci 130.
170	E-mailové adresy E-mailová schránka odboru a individuální e-mailová adresa osoby uvedené ve sloupci 130.

5. PŘÍLOHA IV, ODDÍL 1 – KRITICKY VÝZNAMNÉ PROTISTRANY (AKTIVA)

Předmětem tohoto vzoru je následující údaj z oddílu B přílohy směrnice 2014/59/EU:

10) označení hlavních či nejzásadnějších protistran instituce a analýza dopadu selhání hlavních protistran na finanční situaci instituce

Pokyny ke konkrétním sloupcům:

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
010–020	Právnícká osoba
010	Název subjektu
020	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
030–040	Kriticky významná protistrana Míru kritické významnosti určí relevantní orgány. Protistrany se vykazují za relevantní ekonomicky spjaté skupiny klientů. Pokud určitý klient do žádné takové skupiny nepatří, vykazují se protistrany individuálně. Orgány příslušné k řešení krize si mohou k ekonomicky spjatým skupinám klientů vyžádat individuální informace. „Ekonomicky spjatá skupina klientů“ je definována v čl. 4 odst. 1 bodě 39 nařízení (EU) č. 575/2013. Informace uvedené v tomto vzoru by měly být doplněním informací, které již byly poskytnuty o velkých expozicích.
030	Název subjektu
040	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
050	Měna Označení podle normy ISO 4217
060	Původní expozice „Původní expozice“ má význam podle článků 24, 389, 390 a 392 nařízení (EU) č. 575/2013. Její vykazování by se mělo řídit přístupem ve FINREP.

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
070	Snižování úvěrového rizika „Snižování úvěrového rizika“ má význam podle článků 399 a 401 až 403 nařízení (EU) č. 575/2013. Pro účely tohoto hlášení se technika snižování úvěrového rizika definovaného v čl. 4 odst. 1 bodě 57, která je uznána podle části třetí hlavy II kapitol 3 a 4, použije v souladu s články 401 až 403 nařízení (EU) č. 575/2013.
080	Úpravy ocenění a rezervy „Úprava ocenění“ a „rezervy“ mají význam podle článků 34, 24, 110 a 111 nařízení (EU) č. 575/2013.
090	Čistá expozice $090 = 060 - 070 - 080$
100	Dopad na kmenový kapitál tier 1 Dopad selhání protistrany uvedené ve sloupci 030 na kapitál core tier 1 právnické osoby uvedené ve sloupci 010. K výpočtu dopadu na kapitál core tier 1 je navržen tento vzorec: $\text{kapitál core tier 1} - ((\text{kapitál core tier 1} - \text{očekávaná ztráta}) / (\text{rizikově vážená aktiva} - \text{očekávaná ztráta})) = \text{dopad na kapitál core tier 1}.$ Pokud orgány příslušné k řešení krize určí, že vhodnější by byl komplexnější vzorec, mohou si vyžádat použití jiného.

6. PŘÍLOHA IV, ODDÍL 2 – KRITICKY VÝZNAMNÉ PROTISTRANY (ZÁVAZKY)

Předmětem tohoto vzoru je následující údaj z oddílu B přílohy směrnice 2014/59/EU:

10) označení hlavních či nejzásadnějších protistran instituce a analýza dopadu selhání hlavních protistran na finanční situaci instituce

Pokyny ke konkrétním sloupcům:

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
010–020	Právnická osoba
010	Název subjektu
020	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
030–040	Kriticky významná protistrana Míru kritické významnosti určí relevantní orgány. Informace uvedené v tomto vzoru by měly být doplněním informací, které již byly poskytnuty o velkých expozicích.
030	Název subjektu
040	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
050–070	Financování

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
050	Typ
060	Částka Vyjádřená v měně závazku
070	Měna Označení podle normy ISO 4217

7. PŘÍLOHA IV, ODDÍL 3 – KRITICKY VÝZNAMNÉ PROTISTRANY (PODSTATNÁ ZAJIŠTĚNÍ (HEDGES))

Předmětem tohoto vzoru je následující údaj z oddílu B přílohy směrnice 2014/59/EU:

9) podstatná zajištění (hedges) instituce včetně zmapování ve vazbě na právnické osoby

Pokyny ke konkrétním sloupcům:

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
010–020	Právnická osoba
010	Název subjektu
020	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
030–040	Kriticky významná protistrana Protistrany se vykazují za relevantní ekonomicky spjaté skupiny klientů. Pokud určitý klient do žádné takové skupiny nepatří, vykazují se protistrany individuálně. Orgány příslušné k řešení krize si mohou k ekonomicky spjatým skupinám klientů vyžádat individuální informace. „Ekonomicky spjatá skupina klientů“ je definována v čl. 4 odst. 1 bodě 39 nařízení (EU) č. 575/2013.
030	Název subjektu
040	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
050–080	Podstatná zajištění (rozvahová)
050	Typ Poskytnutá podstatná zajištění by neměla být omezena na účetní zajištění.
060	Částka
070	Měna Označení podle normy ISO 4217
080	Účel zajištění Rizika, jež mají být zajištěna.
090–120	Podstatná zajištění (podrozvahová)

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
090	Typ Poskytnutá podstatná zajištění by neměla být omezena na účetní zajištění.
100	Částka
110	Měna Označení podle normy ISO 4217
120	Účel zajištění Rizika, jež mají být zajištěna.

8. PŘÍLOHA V – STRUKTURA ZÁVAZKŮ

Předmětem tohoto vzoru jsou následující údaje z oddílu B přílohy směrnice 2014/59/EU:

5) podrobný popis skladby závazků instituce a veškerých jejích právních subjektů, v rozdělení minimálně podle druhu a objemu krátkodobých a dlouhodobých dluhů a dále na závazky zajištěné, nezajištěné a podřízené

6) podrobnosti o těch závazcích instituce, které jsou způsobilými závazky

Pokyny ke konkrétním řádkům:

Řádky	Odkaz na právní předpisy a pokyny
010	Název právnické osoby
020	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
030	Rozhodné právo pro závazky EHP nebo „třetí země“. Orgány příslušné k řešení krize jsou oprávněny stanovit prahovou hodnotu, při jejímž překročení budou požadovat, aby byly jednotlivé třetí země rozepsány.
040	Datum
050	Fyzické osoby
055	Z toho způsobilé závazky Výše závazků, jež jsou „způsobilými závazky“ podle čl. 2 odst. 1 bodu 71 směrnice 2014/59/EU.
060	Mikropodniky, malé a střední podniky
065	Z toho způsobilé závazky Výše závazků, jež jsou „způsobilými závazky“ podle čl. 2 odst. 1 bodu 71 směrnice 2014/59/EU.
070	Velké nefinanční podniky
075	Z toho způsobilé závazky Výše závazků, jež jsou „způsobilými závazky“ podle čl. 2 odst. 1 bodu 71 směrnice 2014/59/EU.
080	Instituce Ve smyslu čl. 2 odst. 1 bodu 23 směrnice 2014/59/EU.

Řádky	Odkaz na právní předpisy a pokyny
085	Z toho způsobilé závazky Výše závazků, jež jsou „způsobilými závazky“ podle čl. 2 odst. 1 bodu 71 směrnice 2014/59/EU. Do údaje „Z toho způsobilé závazky“ v řádku 085 by neměly být zahrnovány závazky s právní podřízeností (sloupec 050) a prioritní nezajištěné závazky (sloupec 080) institucí, jejichž původní splatnost je kratší než 7 dní, neboť v souladu s čl. 44 odst. 2 směrnice 2014/59/EU jsou tyto závazky vyloučeny z působnosti nástroje rekapitalizace z vnitřních zdrojů.
090	Pojišťovací společnosti a penzijní fondy Pojišťovny, zajišťovny a penzijní a důchodové fondy
095	Z toho způsobilé závazky Výše závazků, jež jsou „způsobilými závazky“ podle čl. 2 odst. 1 bodu 71 směrnice 2014/59/EU.
100	Jiné finanční podniky
105	Z toho způsobilé závazky Výše závazků, jež jsou „způsobilými závazky“ podle čl. 2 odst. 1 bodu 71 směrnice 2014/59/EU.
110	Subjekty ve skupině Expozice vůči subjektům z téže skupiny. Tyto expozice musí být v tomto řádku uvedeny pouze proto, aby nedocházelo k dvojímu vykazování (například expozice vůči bance patřící do téže skupiny by měly být uvedeny v řádku 110, nikoli v řádku 080 „úvěrové instituce“).
115	Z toho způsobilé závazky Výše závazků, jež jsou „způsobilými závazky“ podle čl. 2 odst. 1 bodu 71 směrnice 2014/59/EU.
120	Vláda, centrální banky a mezinárodní organizace
125	Z toho způsobilé závazky Výše závazků, jež jsou „způsobilými závazky“ podle čl. 2 odst. 1 bodu 71 směrnice 2014/59/EU.
130	Jiné/neidentifikované Nelze-li zjistit totožnost držitele cenného papíru, měly by být uvedeny pouze součty.
135	Z toho způsobilé závazky Výše závazků, jež jsou „způsobilými závazky“ podle čl. 2 odst. 1 bodu 71 směrnice 2014/59/EU.
150	Celkem
160	Celkem způsobilé závazky Součet „způsobilých závazků“ podle čl. 2 odst. 1 bodu 71 směrnice 2014/59/EU.

Pokyny k jednotlivým sloupcům

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
010	Závazky s právní podřízeností zahrnované do vedlejšího kapitálu tier 1
020–040	Závazky s právní podřízeností zahrnované do kapitálu tier 2
020	Zbývající splatnost kratší než jeden měsíc
030	Zbývající splatnost kratší než jeden rok

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
040	Zbývajících splatnost delší než jeden rok
050–070	Závazky s právní podřízeností
050	Zbývajících splatnost kratší než jeden měsíc Podřízené závazky nezahrnované do kapitálu tier 1 ani tier 2.
060	Zbývajících splatnost kratší než jeden rok Podřízené závazky nezahrnované do kapitálu tier 1 ani tier 2.
070	Zbývajících splatnost delší než jeden rok Podřízené závazky nezahrnované do kapitálu tier 1 ani tier 2.
080–100	Prioritní nezajištěné závazky Sem patří vkladové certifikáty a komerční papíry
080	Zbývajících splatnost kratší než jeden měsíc
090	Zbývajících splatnost kratší než jeden rok
100	Zbývajících splatnost delší než jeden rok
110–130	Vklady
110	Celkem
120	Z toho způsobilé vklady
130	Z toho pojištěné vklady Vyloučené podle čl. 44 odst. 2 písm. a) z působnosti nástroje rekapitalizace z vnitřních zdrojů.
140	Zajištěné závazky Vyloučené podle čl. 44 odst. 2 písm. b) z působnosti nástroje rekapitalizace z vnitřních zdrojů.
150	Další závazky vyloučené podle čl. 44 odst. 2 směrnice o ozdravných postupech a řešení krize bank Vyloučené podle čl. 44 odst. 2 písm. a) až d) a f) až g) z působnosti nástroje rekapitalizace z vnitřních zdrojů.
160–170	Deriváty Pouze rozvahové položky. Podrozvahové položky by měly být vykazovány v příloze VII.
160	Expozice po omezení nettingu
170	Expozice po odečtení marže a zajištění
180	Celkem Součet sloupců 010–110 a 140–160.

9. PŘÍLOHA VI – ZASTAVENÉ ZAJIŠTĚNÍ

Předmětem tohoto vzoru je následující údaj z oddílu B přílohy směrnice 2014/59/EU:

7) identifikace postupů nezbytných ke stanovení toho, komu instituce zastavila zajištění, osoby, která zajištění drží, a jurisdikce, v níž se zajištění nachází

Pokyny ke konkrétním sloupcům:

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
010–020	Právnícká osoba
010	Název subjektu
020	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
030–040	Emitent zajištění
030	Název subjektu
040	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
050	Typ zajištění Patří sem všechny druhy zástav včetně případů, kdy je vykázan závazek v podrozměně či kdy není vykázan závazek žádný (např. kolaterálové swapy či fondy pro riziko selhání).
060	Identifikační číslo Kód ISIN. Není-li za daný subjekt „kód ISIN“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
070–080	Držitel zajištění
070	Název subjektu
080	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
090	Částka
100	Měna Označení podle normy ISO 4217
110	Jurisdikce Právní řád použitelný na držitele zajištění uvedeného ve sloupci 070 (např. německé právo).
120–130	Protistrana
120	Název

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
130	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
140	Částka
150	Měna Označení podle normy ISO 4217
160	Jurisdikce Právní řád použitelný na zástavní smlouvu.

10. PŘÍLOHA VII – PODROZVAHA

Předmětem tohoto vzoru je následující údaj z oddílu B přílohy směrnice 2014/59/EU:

8) popis podrozvahových expozic instituce a jejích právních subjektů, včetně zmapování ve vazbě na její zásadní operace a hlavní linie podnikání

21) informace o podrozvahových činnostech a strategiích zajištění (hedging)

Pokyny ke konkrétním sloupcům:

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
010–020	Právnická osoba
010	Název subjektu
020	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
030	Podrozvahová položka Je nutno ji blíže určit za pomoci těchto tří kategorií: „záruky“, „úvěrové linky“ a „jiné“. Rozvahové položky by v tomto vzoru neměly být uváděny.
040–050	Protistrana
040	Název subjektu
050	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
060–070	Částka

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
060	Celkem Nominální hodnota.
070	z toho přislíbeno Vyplní se pouze za úvěrové linky.
080	Měna Označení podle normy ISO 4217
090	Zásadní operace
100	Hlavní linie podnikání
110	Doplňující informace

11. PŘÍLOHA VIII, ODDÍL 1 – PLATEBNÍ A ZÚČTOVACÍ SYSTÉMY A SYSTÉMY VYPOŘÁDÁNÍ

Předmětem tohoto vzoru je následující údaj z oddílu B přílohy směrnice 2014/59/EU:

11) všechny systémy, v nichž instituce realizuje z pohledu četnosti či hodnoty podstatný objem obchodu, včetně zmapování ve vazbě na její právnické osoby, zásadní operace a hlavní linie podnikání

12) veškeré platební a zúčtovací systémy nebo systémy vypořádání, jichž je instituce přímým či nepřímým členem, včetně zmapování ve vazbě na její právnické osoby, zásadní operace a hlavní linie podnikání

Pokyny ke konkrétním sloupcům:

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
010–020	Právnická osoba
010	Název subjektu
020	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
030–060	Systém
030	Typ systému Uveďte kategorii systému za pomoci těchto možností: „Platba“, „Vypořádání“, „Zúčtování cenných papírů“, „Zúčtování derivátů“, „Depozitář“, „Ústřední protistrana“ a „Jiné“. Použije-li se více kategorií, uveďte všechny z nich.
040	Určení
050	Způsob účasti Přímá nebo nepřímá účast.
060	Identifikační kód Kód BIC. Není-li „kód BIC“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace, např. kód instituce nebo číslo účtu. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
070–080	Reprezentativní instituce Uvádí se pouze v případě nepřímého přístupu.
070	Název subjektu
080	Identifikační kód
090	Zmapování ve vazbě na zásadní funkce
100	Zmapování ve vazbě na hlavní linie podnikání
110	Požadavky na členství Kvalitativní a kvantitativní informace nezbytné k porozumění riziku, že bude členství instituce zrušeno.
120	Dopad postupů k řešení krize na členství nebo smlouvu s reprezentativní institucí
130	Zaměnitelnost Název potenciálních jiných poskytovatelů platebních systémů, kteří by mohli nahradit poskytovatele platebního systému uvedeného ve sloupci 040.
140	Doplňující informace

12. PŘÍLOHA IX, VZOR 1 – INFORMAČNÍ SYSTÉMY (OBEČNÉ INFORMACE)

Předmětem tohoto vzoru je následující údaj z oddílu B přílohy směrnice 2014/59/EU:

13) podrobný výčet a popis klíčových řídicích informačních systémů, včetně systémů pro řízení rizik a účetní, finanční a regulační výkaznictví, které instituce využívá, včetně zmapování ve vazbě na právnické osoby instituce, její zásadní operace a hlavní linie podnikání

14) označení vlastníků systémů uvedených v bodě 13, s nimi souvisejících dohod o úrovni služeb a veškerého softwaru a systémů nebo licencí, včetně zmapování ve vazbě na její právnické osoby, zásadní operace a hlavní linie podnikání

Pokyny ke konkrétním sloupcům:

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
010–020	Systém
010	Označení
020	Typ Je nutno zvolit mezi možnostmi „řízení rizik“, „účetnictví“, „finanční výkaznictví“, „regulační výkaznictví“ a „jiné“.
030	Popis
040–050	Subjekt skupiny, který je stranou smlouvy
040	Název subjektu
050	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
060	Typ smlouvy Licence, sdílená služba nebo jiné
070–080	Protistrana
070	Název subjektu
080	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
090–110	Odpovědná osoba
090	Název
100	Telefonní číslo
110	E-mailová adresa
120	Dopad postupů k řešení krize na kontinuitu přístupu k informačním systémům

13. PŘÍLOHA IX, VZOR 2 – INFORMAČNÍ SYSTÉMY (ZMAPOVÁNÍ)

Předmětem tohoto vzoru je následující údaj z oddílu B přílohy směrnice 2014/59/EU:

13) podrobný výčet a popis klíčových řídicích informačních systémů, včetně systémů pro řízení rizik a účetní, finanční a regulační výkaznictví, které instituce využívá, včetně zmapování ve vazbě na právnické osoby instituce, její zásadní operace a hlavní linie podnikání

14) označení vlastníků systémů uvedených v bodě 13, s nimi souvisejících dohod o úrovni služeb a veškerého softwaru a systémů nebo licencí, včetně zmapování ve vazbě na její právnické osoby, zásadní operace a hlavní linie podnikání

Pokyny ke konkrétním sloupcům:

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
010	Systém
020–050	Uživatel
020	Název subjektu
030	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
040	Zásadní funkce „Zásadní funkce“ mají význam podle čl. 2 odst. 1 bodu 35 a čl. 2 odst. 2 směrnice 2014/59/EU.
050	Hlavní linie podnikání „Hlavní linie podnikání“ mají význam podle čl. 2 odst. 1 bodu 36 a čl. 2 odst. 2 směrnice 2014/59/EU.

14. PŘÍLOHA X – PROPOJENOST

Předmětem tohoto vzoru je následující údaj z oddílu B přílohy směrnice 2014/59/EU:

15) označení a popis právnických osob a propojení mezi nimi a vzájemné závislosti jednotlivých právnických osob, například:

- společní či sdílení zaměstnanci, zařízení a systémy;
- ujednání týkající se kapitálu, financování či likvidity;
- stávající či podmíněné úvěrové expozice;
- dohody o vzájemných zárukách, ujednání o vzájemném zajištění, křížová ujednání pro případ neplnění závazku a dohody o vzájemném započtení mezi spřízněnými subjekty;
- převody rizik a obchodní ujednání „back-to-back“; smlouvy o úrovni služeb

Pokyny ke konkrétním sloupcům:

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
010–020	Právnícká osoba A
010	Název subjektu Musí se lišit od názvu uvedeného ve sloupci 030.
020	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedený ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Musí se lišit od identifikačního kódu uvedeného ve sloupci 040. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.
030–040	Právnícká osoba B
030	Název subjektu Musí se lišit od názvu uvedeného ve sloupci 010.
040	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedený ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Musí se lišit od identifikačního kódu uvedeného ve sloupci 020. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
050	Typ propojení Je nutno zvolit z těchto kategorií: — Zaměstnanci — Zařízení, prostory — Systém — Ujednání týkající se kapitálu — Ujednání týkající se financování — Ujednání týkající se likvidity — Úvěrová expozice — Dohoda o vzájemných zárukách — Ujednání o vzájemném zajištění — Křížová ujednání pro případ neplnění závazku — Dohody o vzájemném započtení mezi spřízněnými subjekty — Převody rizik — Obchodní ujednání „back-to-back“ — Smlouva o úrovni služeb — Jiné
060	Popis Vyplňuje se povinně, jsou-li vyplněny sloupce 010 až 050.

15. PŘÍLOHA XI – ORGÁNY

Předmětem tohoto vzoru je následující údaj z oddílu B přílohy směrnice 2014/59/EU:

16) příslušný orgán a orgán příslušný k řešení krize jednotlivých právnických osob

18) popis opatření, která instituce zavedla s cílem zajistit, aby v případě řešení krize měl orgán příslušný k řešení krize k dispozici veškeré potřebné informace, v rozsahu jím stanoveném, k používání nástrojů a pravomocí k řešení krize

Pokyny ke konkrétním sloupcům:

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
010–020	Právnická osoba
010	Název
020	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci. Není-li za daný subjekt „identifikační kód právnické osoby“ k dispozici, je nutno uvést jinou formu identifikace. Pouze v případě, že jiná forma identifikace neexistuje, lze uvést „není k dispozici“.

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
030–050	Orgán(y) dohledu
030	Název orgánu
040	Telefonní číslo
050	E-mailová adresa
060–080	Orgán příslušný k řešení krize
060	Název orgánu
070	Telefonní číslo
080	E-mailová adresa
090–110	Orgán pro pojištění vkladů
090	Název orgánu
100	Telefonní čísla
110	E-mailová adresa

16. PŘÍLOHA XII – PRÁVNÍ DOPAD ŘEŠENÍ KRIZE

Předmětem tohoto vzoru je následující údaj z oddílu B přílohy směrnice 2014/59/EU:

19) veškeré smlouvy, které instituce a její právní subjekty uzavřely se třetími stranami, jejichž ukončení může být vyvoláno rozhodnutím orgánů použít nástroj k řešení krize, a zda mohou mít důsledky ukončení dopad na použití nástroje k řešení krize

Pokyny ke konkrétním sloupcům:

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
010–020	Právní osoba
010	Název subjektu
020	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci.
030–040	Třetí strana
030	Název subjektu

Sloupce	Odkaz na právní předpisy a pokyny
040	Identifikační kód právnické osoby 20místný alfanumerický kód právnické osoby uvedené ve sloupci 010. Identifikační kód právnické osoby je jedinečným identifikátorem každé právnické osoby či struktury, která je účastníkem finanční transakce, v libovolné jurisdikci.
050	Typ smlouvy
060	Ukončení smluv má dopad na nástroj k řešení krize Ano/Ne
070	Poznámky

