

Službeni list

Europske unije

L 181



Hrvatsko izdanje

Zakonodavstvo

Svezak 59.

6. srpnja 2016.

Sadržaj

II. *Nezakonodavni akti*

UREDBE

- ★ **Provedbena uredba Komisije (EU) 2016/1066 od 17. lipnja 2016. o utvrđivanju provedbenih tehničkih standarda u pogledu postupaka, standardnih obrazaca i predložaka za pružanje informacija za potrebe planova sanacije kreditnih institucija i investicijskih društava u skladu s Direktivom 2014/59/EU Europskog parlamenta i Vijeća ⁽¹⁾** 1

⁽¹⁾ Tekst značajan za EGP

HR

Akti čiji su naslovi tiskani običnim slovima su oni koji se odnose na svakodnevno upravljanje poljoprivrednim pitanjima, a općenito vrijede ograničeno razdoblje.

Naslovi svih drugih akata tiskani su masnim slovima, a prethodi im zvjezdica.

II

(Nezakonodavni akti)

UREDBE

PROVEDBENA UREDBA KOMISIJE (EU) 2016/1066

od 17. lipnja 2016.

o utvrđivanju provedbenih tehničkih standarda u pogledu postupaka, standardnih obrazaca i predložaka za pružanje informacija za potrebe planova sanacije kreditnih institucija i investicijskih društava u skladu s Direktivom 2014/59/EU Europskog parlamenta i Vijeća

(Tekst značajan za EGP)

EUROPSKA KOMISIJA,

uzimajući u obzir Ugovor o funkcioniranju Europske unije,

uzimajući u obzir Direktivu 2014/59/EU Europskog parlamenta i Vijeća o uspostavi okvira za oporavak i sanaciju kreditnih institucija i investicijskih društava te o izmjeni Direktive Vijeća 82/891/EEZ i direktiva 2001/24/EZ, 2002/47/EZ, 2004/25/EZ, 2005/56/EZ, 2007/36/EZ, 2011/35/EU, 2012/30/EU i 2013/36/EU te uredbi (EU) br. 1093/2010 i (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća ⁽¹⁾, a posebno njezin članak 11. stavak 3.,

budući da:

- (1) Sanacijskim tijelima povjerena je zadaća sastavljanja sanacijskih planova za kreditne institucije i investicijska društva („institucije”) u skladu sa zahtjevima i postupcima utvrđenima u Direktivi 2014/59/EU pa su stoga ovlaštene od institucija zahtijevati potrebne informacije. Osobito uzimajući u obzir planove sanacije grupe, matična institucija u Uniji treba sanacijskom tijelu za grupu dostaviti relevantne informacije, koje se zatim prenose tijelima navedenima u članku 13. stavku 1. drugom podstavku Direktive 2014/59/EU u skladu s ondje utvrđenim postupkom.
- (2) Postupak i minimalni skup predložaka za zahtijevanje potrebnih informacija od institucija trebalo bi osmisliti tako da se sanacijskim tijelima omogući dosljedno prikupljanje informacija diljem Unije i olakša razmjena informacija među nadležnim tijelima.
- (3) U skladu s člankom 11. stavkom 1. točkom (a) Direktive 2014/59/EU institucije su dužne surađivati sa sanacijskim tijelima u mjeri u kojoj je to potrebno radi sastavljanja planova sanacije. Postupke bi međutim trebalo osmisliti tako da se udvostručivanje zahtjeva za informacije svede na najmanju moguću mjeru. U tom smislu Direktivom 2014/59/EU predviđa se obvezna suradnja nadležnih tijela i sanacijskih tijela. Ta suradnja podrazumijeva da nadležno tijelo i sanacijsko tijelo zajednički provjeravaju jesu li neke ili sve potrebne informacije već dostupne nadležnom tijelu zahvaljujući nadzornim zadaćama koje ono obavlja. Ako su informacije dostupne, primjereno je da ih nadležno tijelo prenese.
- (4) S obzirom na ukupni sadržaj planova sanacija primjereno je minimalnim skupom predložaka obuhvatiti ključne informacije o instituciji koje se trebaju dostaviti sanacijskom tijelu.

⁽¹⁾ SL L 173, 12.6.2014., str. 190.

- (5) Ova se uredba temelji na provedbenim tehničkim standardima koje je Komisiji dostavilo Europsko nadzorno tijelo za bankarstvo (EBA).
- (6) EBA je provela otvoreno javno savjetovanje o provedbenim tehničkim standardima na kojem se temelji ova uredba, analizirala je moguće povezane troškove i koristi te zatražila mišljenje Interesne skupine za bankarstvo osnovane u skladu s člankom 37. Uredbe (EU) br. 1093/2010 Europskog parlamenta i Vijeća ⁽¹⁾,

DONIJELA JE OVU UREDBU:

Članak 1.

Pružanje informacija za planove sanacije

Institucija pruža sanacijskom tijelu informacije potrebne za sastavljanje i provedbu planova sanacije u skladu s člankom 11. Direktive 2014/59/EU, uključujući planove sanacije grupe u skladu s člankom 13. te direktive, poštujući postupak iz članka 2. ove uredbe i koristeći se, ako je primjenjivo, predlošcima iz članka 3. ove uredbe.

Članak 2.

Postupak

1. Za potrebe provjere u skladu s člankom 11. stavkom 2. Direktive 2014/59/EU toga jesu li neke ili sve potrebne informacije koje sanacijsko tijelo zahtijeva od institucije radi sastavljanja plana sanacije već dostupne nadležnom tijelu, sanacijsko tijelo te informacije prvo zahtijeva od nadležnog tijela relevantne institucije.
2. Ako su mu neke ili sve zatražene informacije već dostupne, nadležno tijelo pravodobno ih pruža sanacijskom tijelu.
3. Ako informacije još nisu dostupne nadležnom tijelu ili ako format u kojemu je nadležno tijelo pružilo informacije ne odgovara sanacijskom tijelu, osobito uzimajući u obzir postupak sastavljanja plana sanacije grupe, sanacijsko tijelo izravno od institucije zahtijeva da mu pruži potrebne informacije.
4. Ako su informacije koje sanacijsko tijelo zahtijeva u skladu sa stavkom 3. uključene u jednu od kategorija iz članka 3., institucija ih pruža sanacijskom tijelu dostavljanjem odgovarajućeg predloška iz priloga I. do XII. poštujući upute navedene u Prilogu XIII.
5. Ako informacije koje sanacijsko tijelo zahtijeva nisu obuhvaćene kategorijama iz članka 3., one se pružaju u formatu koji zatraži sanacijsko tijelo.
6. U zahtjevu za informacije koji sanacijsko tijelo uputi instituciji kako je navedeno u stavku 3:
 - (a) određuje se, uzimajući u obzir količinu i složenost zahtijevanih informacija, primjeren vremenski okvir unutar kojeg institucija pruža informacije sanacijskom tijelu;
 - (b) određuje se, ako su informacije uključene u jednu od kategorija iz članka 3., primjereni predložak iz priloga I. do XII. koji treba primijeniti za pružanje informacija sanacijskom tijelu;
 - (c) određuje se, ako informacije nisu uključene u jednu od kategorija iz članka 3. ili nisu obuhvaćene ni jednim predloškom iz priloga I. do XII., primjereni format koji treba poštovati za pružanje informacija sanacijskom tijelu;

⁽¹⁾ Uredba (EU) br. 1093/2010 Europskog parlamenta i Vijeća od 24. studenoga 2010. o osnivanju europskog nadzornog tijela (Europskog nadzornog tijela za bankarstvo), kojom se izmjenjuje Odluka br. 716/2009/EZ i stavlja izvan snage Odluka Komisije 2009/78/EZ (SL L 331, 15.12.2010., str. 12.).

- (d) određuje se treba li relevantni predložak iz priloga I. do XII. ispuniti za pojedinačnu instituciju ili za grupu i je li područje njegove primjene lokalno, na razini Unije ili globalno u skladu s uputama iz Priloga XIII.;
- (e) navode se potrebni podaci za kontakt sa sanacijskim tijelom kako bi mu se te informacije pružile.

Članak 3.

Minimalni skup informacija uključenih u predloške

Minimalni skup predložaka za pružanje informacija u skladu s člankom 11. Direktive 2014/59/EU uključuje sljedeće kategorije:

1. organizacijska struktura, kako je određeno u Prilogu I.;
2. upravljanje i rukovođenje, kako je određeno u Prilogu II.;
3. ključne funkcije i temeljne linije poslovanja, kako je određeno u Prilogu III.;
4. ključne ugovorne strane, kako je određeno u Prilogu IV.; odjeljak 1.: imovina, odjeljak 2.: obveze, odjeljak 3.: važne zaštite institucije od rizika;
5. struktura obveza, kako je određeno u Prilogu V.;
6. založeni kolateral, kako je određeno u Prilogu VI.;
7. izvanbilančne stavke i aktivnosti, kako je određeno u Prilogu VII.;
8. platni sustav, klirinški sustav, sustav namire, kako je određeno u Prilogu VIII.;
9. informacijski sustavi, kako je određeno u Prilogu IX., odjeljak 1.: opće informacije, odjeljak 2.: raspoređivanje;
10. međusobna povezanost, kako je određeno u Prilogu X.;
11. tijela, kako je određeno u Prilogu XI.;
12. pravni učinak sanacije, kako je određeno u Prilogu XII.

Članak 4.

Stupanje na snagu

Ova uredba stupa na snagu dvadesetog dana od dana objave u *Službenom listu Europske unije*.

Ova je uredba u cijelosti obvezujuća i izravno se primjenjuje u svim državama članicama.

Sastavljeno u Bruxellesu 17. lipnja 2016.

Za Komisiju
Predsjednik
Jean-Claude JUNCKER

Organizacijska struktura

Pravna osoba		Neposredni vlasnik		Kapital	Glasačka prava	Konsolidirajući subjekt	
Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe	Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe			Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe
010	020	030	040	050	060	070	080
<i> Holding X</i>	110	<i> NP</i>	<i> NP</i>	<i> NP</i>	<i> NP</i>	<i> NP</i>	<i> NP</i>
<i> Banka A (matično društvo)</i>	111	<i> Holding X</i>	110	100 %	100 %	<i> Banka A</i>	111
<i> Banka B (društvo kći)</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

Upravljanje i rukovođenje

Pravna osoba		Mjesto	Nadležnost prema osnivanju društva	Tijelo za licenciranje	Vrsta licencije	Član upravljačkog tijela nadležan za pružanje informacija radi sastavljanja plana sanacije			Ključni menadžer				
Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe					Ime	Broj telefona	Adresa e-pošte	Ime	Funkcija	Odjel	Brojevi telefona	Adrese e-pošte
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140
Banka A	111	London	GB	BoE	Primanje depozita	David Jones	4 444 444	djones@banka.com					
Banka B	112	Paris	FR	ACP	Primanje depozita, upravljanje imovinom	Paul Durand	33 333 333	pdurand@bankb.com					

Ključne funkcije i temeljne linije poslovanja

Ključne funkcije	Temeljne linije poslovanja	Pravna osoba		Mjesto	Broj uređa/podružnica u mjestu	Važna aktiva			Važna pasiva			Viši rukovodeći kadar nadležan za pružanje informacija				
		Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe			Vrsta	Iznos	Valuta	Vrsta	Iznos	Valuta	Ime	Funkcija	Odjel	Brojevi telefona	Adrese e-pošte
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140	150	160	170
Primanje depozita	Poslovanje s građanstvom	Banka A	111	UK	87				Depoziti	5,000	GBP					
	Poslovanje s građanstvom	Banka A	111	Irska	4				Depoziti	200	EUR					
	Poslovanje s građanstvom	Banka B	112	Francuska	112				Depoziti	5,000	EUR					
	IT centar za online bankarstvo	Subjekt C	113	Španjolska	1				n/p	n/p	n/p					
	Upravljanje imovinom		Banka A	111	UK	10	Imovina kojom se upravlja	1,000	GBP							
		Banka D	114	Slovačka	1	Imovina kojom se upravlja	100	EUR								

ODJELJAK 1.

Ključne ugovorne strane (imovina)

Pravna osoba		Ključna ugovorna strana		Valuta	Originalna izloženost	Smanjenje kreditnog rizika	Vrijednosna usklađenja i rezervacije	Neto izloženost	Učinak na stopu redovnog osnovnog kapitala (CET1)
Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe	Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe						
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
Banka A	111	vlada UK	789	GBP	200,000	0	0	200,000	200 bp
Banka B	112	Banka W	444	EUR	1,000,000	500,000	200,000	300,000	300 bp
Banka A	111	Društvo U	650	EUR	500,000	0	400,000	100,000	100 bp

ODJELJAK 2.

Ključne ugovorne strane (obveze)

Pravna osoba		Ključna ugovorna strana		Financiranje		
Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe	Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe	Vrsta	Iznos	Valuta
010	020	030	040	050	060	070

ODJELJAK 3.

Ključne ugovorne strane (važne zaštite institucije od rizika)

Pravna osoba		Ključna ugovorna strana		Važne zaštite institucije od rizika (u bilanci)				Važne zaštite institucije od rizika (izvan bilance)			
Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe	Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe	Vrsta	Iznos	Valuta	Svrha zaštite	Vrsta	Iznos	Valuta	Svrha zaštite
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120

PRILOG V.

Struktura obveza

010	Naziv pravne osobe	Banka A
020	Identifikator pravne osobe	111
030	Propisi koji se primjenjuju na obveze	EGP

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

	Druge ugovorne strane	Podređeni dug koji se računa kao dodatni osnovni kapital	Podređeni dug koji se računa kao dopunski kapital			Podređeni dug			Neosiguran nadređeni dug		
			< 1 mjesec	< 1 godina	> 1 godina	< 1 mjesec	< 1 godina	> 1 godina	< 1 mjesec	< 1 godina	> 1 godina
			010	020	030	040	050	060	070	080	090
050	Fizičke osobe										
055	<i>od čega prihvatljive obveze</i>										
060	Mikropoduzeća, mala i srednja poduzeća										
065	<i>od čega prihvatljive obveze</i>										
070	Velika nefinancijska poduzeća										
075	<i>od čega prihvatljive obveze</i>										
080	Institucije										
085	<i>od čega prihvatljive obveze</i>										
090	Osiguravajuća društva i mirovinski fondovi										
095	<i>od čega prihvatljive obveze</i>										
100	Ostala financijska društva										
105	<i>od čega prihvatljive obveze</i>										
110	Unutar grupe										
115	<i>od čega prihvatljive obveze</i>										
120	Država, središnje banke i nadnacionalne institucije										
125	<i>od čega prihvatljive obveze</i>										
130	Ostalo/neodređeno										
140	<i>od čega prihvatljive obveze</i>										
150	UKUPNO										
160	Ukupne prihvatljive obveze										

	Druge ugovorne strane	Depoziti			Osigurani dug	Druge obveze isključene na temelju članka 44. stavka 2. BRRD-a	Izvedenice		UKUPNO
		Ukupno	od čega prihvatljivi depoziti	od čega osigurani depoziti			Izloženost nakon bonitetnog netiranja	Izloženost nakon oduzimanja marže i kolaterala	
		110	120	130			140	150	
050	Fizičke osobe								
055	<i>od čega prihvatljive obveze</i>								
060	Mikropoduzeća, mala i srednja poduzeća								
065	<i>od čega prihvatljive obveze</i>								
070	Velika nefinancijska poduzeća								
075	<i>od čega prihvatljive obveze</i>								
080	Institucije								
085	<i>od čega prihvatljive obveze</i>								
090	Osiguravajuća društva i mirovinski fondovi								
095	<i>od čega prihvatljive obveze</i>								
100	Ostala financijska društva								
105	<i>od čega prihvatljive obveze</i>								
110	Unutar grupe								
115	<i>od čega prihvatljive obveze</i>								
120	Država, središnje banke i nadnacionalne institucije								
125	<i>od čega prihvatljive obveze</i>								
130	Ostalo/neodređeno								
140	<i>od čega prihvatljive obveze</i>								
150	UKUPNO								
160	Ukupne prihvatljive obveze								

PRILOG VI.

Založeni kolateral

Pravna osoba		Izdavatelj kolaterala		Vrsta kolaterala	Identifikacijski broj	Imatelj kolaterala		Iznos	Valuta	Nadležnost	Druga ugovorna strana		Iznos	Valuta	Nadležnost
Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe	Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe			Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe				Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe			
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140	150	160
Banka A	111	vlada SAD	278	drž. obvezn. SAD Hipoteke		Banka L	487	1 000	USD	US	Banka B	345	10 000	USD	US
Banka A	111	Banka A	997			BoE	997	1 000	GBP	GB	Banka C	587	8 000	GBP	GB

Izvanbilančne stavke i transakcije

Pravna osoba		Izvanbilančna stavka	Druga ugovorna strana		Iznos		Valuta	Ključne aktivnosti	Temeljne linije poslovanja	Dodatne informacije
Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe		Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe	Ukupno	od čega odobreno				
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110
Banka A	111	kreditna linija	Banka C	113	10 000 000	10 000 000	GBP			ugovor istječe krajem 2015.
Banka A	111	kreditna linija	Banka D	114	- 5,000,000	0	EUR			ugovor istječe krajem 2015.

Platni sustav, klirinški sustav, sustav namire

Pravna osoba		Sustav				Reprezentativna institucija		Raspored prema ključnoj funkciji	Raspored prema temeljnoj poslovnoj liniji	Kriteriji za članstvo	Učinak sanacijskog postupka na članstvo ili ugovor s reprezentativnom institucijom	Zamjenjivost	Dodatne informacije
Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe	Vrsta sustava	Imenovanje	Način sudjelovanja	Identifikacijska oznaka	Naziv subjekta	Identifikacijska oznaka						
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140
Banka A	111	Depozitar	Clearstream	posredno		Banka W			Trgovanje vrijednosnim papirima		Članstvo poništeno	Euroclear	
Banka B	112	Plaćanje	TARGET	neposredno				Plaćanje					

ODJELJAK 1.

Informacijski sustavi (opće informacije)

Sustav			Subjekt grupe koji je strana u ugovoru		Vrsta ugovora	Druga ugovorna strana		Odgovorna osoba			Učinak sanacijskog postupka na kontinuitet pristupa informacijskim sustavima
Identifikacija	Vrsta	Opis	Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe		Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe	Ime	Broj telefona	Adresa e-pošte	
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120
<i>Sustav A</i>	internetsko bankarstvo		<i>Banka A</i>	111	<i>Licencija</i>	<i>Subjekt A</i>					
<i>Sustav B</i>	odobranje kredita		<i>Banka A</i>	111	<i>Licencija</i>	<i>Subjekt B</i>					
	odobranje kredita		<i>Banka B</i>	112	<i>Licencija</i>	<i>Subjekt B</i>					
<i>Sustav C</i>	ostalo		<i>Banka C</i>	113	<i>zajednička usluga</i>	<i>Subjekt C</i>					

ODJELJAK 2.

obrazac 2 – Informacijski sustavi (raspored)

Sustav	Korisnik			
	Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe	Ključna funkcija	Temeljna linija poslovanja
010	020	030	040	050
<i>Sustav A</i>	<i>Banka A</i>	<i>111</i>	<i>Primanje depozita</i>	<i>Primanje depozita</i>
<i>Sustav A</i>	<i>Banka B</i>	<i>112</i>	<i>Primanje depozita</i>	<i>Primanje depozita</i>
<i>Sustav B</i>	<i>Banka A</i>	<i>111</i>	<i>Kredit</i>	<i>Gradanstvo</i>
<i>Sustav B</i>	<i>Banka C</i>	<i>113</i>	<i>Kredit</i>	<i>Poslovni klijenti</i>
<i>Sustav C</i>	<i>Banka A</i>	<i>111</i>	<i>Sve</i>	<i>Sve</i>

Međusobna povezanost

Pravna osoba A		Pravna osoba B			
Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe	Naziv subjekta2	Identifikator pravne osobe2	Vrsta međusobne povezanosti	Opis
010	020	030	040	050	060
Banka A	101	Banka B	102	Osoblje	Pravno osoblje (40 elemenata)
Banka A	101	Banka C	103	Osoblje	Pravno osoblje (40 elemenata)
Banka B	102	Banka C	103	Sustavi	Svim sustavima i IT infrastrukturom kojima se služi banka C služi se i banka B
Banka A	101	Banka C	103	Aranžmani u vezi s financiranjem	Financiranje banke C obavlja se preko banke A
Banka A	101	Subjekt D	104	Osoblje	Pravno osoblje (40 elemenata)
Banka A	101	Banka B	102	Aranžmani u vezi s financiranjem	Financiranje banke B obavlja se preko banke A
Banka C	103	Subjekt D	104	Objekti	Sjedišta banke C i subjekta D u istoj su zgradi
Banka A	101	Banka B	102	Aranžmani u vezi s likvidnošću	Banka A suglasna je osiguravati likvidnost za banku B u slučaju potrebe
Subjekt D	104	Banka A	101	Osoblje	Cijelo osoblje za IT banke A je iz subjekta D

PRILOG XI.

Tijela

Pravna osoba		Nadzorno tijelo/tijela:			Sanacijsko tijelo			Tijelo osiguravatelj depozita		
Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe	Naziv tijela	Broj telefona	Adresa e-pošte	Naziv tijela	Broj telefona	Adresa e-pošte	Naziv tijela	Broj telefona	Adresa e-pošte
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110
Banka A	111	Prudential Regulation Authority			Bank of England			Financial Services Compensation Scheme		

Pravni učinci sanacije

Pravna osoba		Treća strana		Vrsta ugovora	Raskid koji utječe na instrument sanacije	Napomene
Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe	Naziv subjekta	Identifikator pravne osobe			
010	020	030	040	050	060	070
Banka B	112	Euronext NV		Članstvo	D	Mogući problemi u prodaji usluge upravljanja imovinom u slučaju sanacije

PRILOG XIII.

Upute za ispunjivanje predložaka iz priloga I. do XII.**Opće upute**

1. STRUKTURA I PRAVILA

1.1. **Struktura**

Okvir se sastoji od 12 setova predložaka, odnosno ukupno 15 predložaka, u skladu sa sljedećom shemom:

1. Organizacijska struktura
2. Upravljanje i rukovođenje
3. Ključne funkcije i temeljne linije poslovanja
4. Ključne ugovorne strane (tri predložka)
5. Struktura obveza
6. Založeni kolateral
7. Izvanbilančne stavke i aktivnosti
8. Platni sustav, klirinški sustav, sustav namire
9. Informacijski sustavi (dva predložka)
10. Međusobna povezanost
11. Tijela
12. Pravni učinci sanacije

1.2. **Računovodstveni standardi**

Institucije izvješćuju knjigovodstvene vrijednosti prema računovodstvenom okviru koji primjenjuju za izvješćivanje o financijskim informacijama. Institucije koje nisu dužne izvješćivati o financijskim informacijama primjenjuju svoj računovodstveni okvir.

Za potrebe ovog priloga „MRS” i „MSFI” upućuju na međunarodne računovodstvene standarde kako su definirani u članku 2. Uredbe (EZ) br. 1606/2002.

Vrijednosti u predlošku trebaju biti bruto knjigovodstvene vrijednosti, osim ako je u uputama navedeno drukčije.

1.3. **Pravila označivanja brojevima**

U ovim uputama upotrebljava se sljedeći opći zapis za upućivanje na stupce, retke i rubrike u predlošku: {predložak; redak; stupac}.

1.4. **Razina primjene**

Razinu primjene utvrđuju sanacijska tijela, izravno ili neizravno, pri sastavljanju zahtjeva prema institucijama.

Upute za pojedinačne predloške

2. PRILOG I. – ORGANIZACIJSKA STRUKTURA

Ovim predloškom obuhvaćene su sljedeće stavke iz odjeljka B Priloga Direktivi 2014/59/EU:

(1) *detaljan popis organizacijske strukture institucije, uključujući popis svih pravnih osoba*

(2) *identificiranje neposrednih vlasnika te postotak dionica s pravom glasa i bez tog prava svake pravne osobe*

Upute za određene stupce:

Stupci	Pravna osnova i upute
010 – 020	Pravna osoba
010	Naziv subjekta
020	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti. Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.
030 – 040	Neposredni vlasnik
030	Naziv subjekta Naziv subjekta koji izravno drži udjel i kontrolira pravnu osobu iz stupca 010.
040	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 030. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti.
050	Kapital (%) Postotak kapitala koji pravna osoba iz stupca 030 drži u pravnoj osobi iz stupca 010.
060	Glasačka prava (%) Postotak glasačkih prava koje pravna osoba iz stupca 030 drži u pravnoj osobi iz stupca 010.
070 – 080	Konsolidirajući subjekt
070	Naziv subjekta Naziv subjekta koji konsolidira subjekt iz stupca 010 na najvišoj razini u skladu s Uredbom (EU) br. 575/2013.
080	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 070. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti. Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.

3. PRILOG II. – UPRAVLJANJE I RUKOVOĐENJE

Ovim predloškom obuhvaćena je sljedeća stavka iz odjeljka B Priloga Direktivi 2014/59/EU:

(3) mjesto, nadležnost prema osnivanju društva, licence i ključne članove uprave za svaku pravnu osobu

Upute za specifične stupce:

Stupci	Pravna osnova i upute
010 – 020	Pravna osoba
010	Naziv subjekta
020	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti. Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.
030	Mjesto Grad u kojem je subjekt iz stupca 010 registriran u skladu sa zakonom.
040	Nadležnost prema osnivanju društva Nadležnost u kojoj je osnovan subjekt iz stupca 010, identificiran na temelju ISO 3166.
050	Tijelo za licenciranje Naziv tijela za licenciranje banaka i investicijskih društava koje je izdalo licenciju instituciji iz stupca 010.
060	Vrsta licencije
070 – 090	Član upravljačkog tijela nadležan za pružanje informacija sanacijskom tijelu radi sastavljanja plana sanacije
070	Ime Ime, prezime
080	Broj telefona
090	Adresa e-pošte
100 – 140	Ključni menadžer Viši rukovodeći kadar u subjektu nadležan za sanaciju tog subjekta
100	Ime Ime, prezime
110	Funkcija
120	Odjel
130	Brojevi telefona Broj telefona odjela i direktni broj telefona osobe iz stupca 100.
140	Adrese e-pošte Adresa e-pošte odjela i osobna adresa e-pošte osobe iz stupca 100.

4. PRILOG III. – KLJUČNE FUNKCIJE I TEMELJNE LINIJE POSLOVANJA

Ovim predloškom obuhvaćene su sljedeće stavke iz odjeljka B Priloga Direktivi 2014/59/EU:

(4) raspored ključnih aktivnosti institucije i temeljnih linija poslovanja, uključujući važnu aktivnu i pasivnu povezanu s takvim aktivnostima i poslovanjem, uz navođenje pravnih osoba

(17) član upravljačkog tijela odgovornog za pružanje informacija potrebnih za pripremu plana sanacije institucije te, ako se ne radi o istoj osobi, odgovorna osoba za različite pravne osobe, ključne aktivnosti i temeljne linije poslovanja institucije

Upute za specifične stupce:

Stupci	Pravna osnova i upute
010	Ključne funkcije „Ključne funkcije” u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom 35. i člankom 2. stavkom 2. Direktive 2014/59/EU.
020	Temeljne linije poslovanja „Temeljne linije poslovanja” u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom 36. i člankom 2. stavkom 2. Direktive 2014/59/EU.
030 – 040	Pravna osoba
030	Naziv subjekta
040	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti. Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.
050	Mjesto Država u kojoj poslovna linija posluje.
060	Broj ureda/podružnica u mjestu
070 – 090	Važna aktiva
070	Vrsta
080	Iznos U milijunima
090	Valuta Identifikacija prema ISO 4217
100 – 120	Važna pasiva
100	Vrsta
110	Iznos U milijunima
120	Valuta Identifikacija prema ISO 4217
130 – 170	Viši rukovodeći kadar nadležan za pružanje informacija
130	Ime Ime, prezime

Stupci	Pravna osnova i upute
140	Funkcija
150	Odjel
160	Brojevi telefona Broj telefona odjela i direktni broj telefona osobe iz stupca 130.
170	Adrese e-pošte Adresa e-pošte odjela i osobna adresa e-pošte osobe iz stupca 130.

5. PRILOG IV., ODJELJAK 1. – KLJUČNE UGOVORNE STRANE (IMOVINA)

Ovim predloškom obuhvaćena je sljedeća stavka iz odjeljka B Priloga Direktivi 2014/59/EU:

(10) identificiranje glavnih ili ključnih ugovornih strana institucije te analizu utjecaja propasti glavnih ugovornih strana na financijsku situaciju institucije

Upute za specifične stupce:

Stupci	Pravna osnova i upute
010 – 020	Pravna osoba
010	Naziv subjekta
020	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti. Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.
030 – 040	Ključna ugovorna strana Ključni status utvrđuje nadležno tijelo. O drugim ugovornim stranama izvješćuje se u okviru grupa povezanih osoba, a pojedinačno u slučaju da određena osoba ne pripada grupi povezanih osoba. Sanacijska tijela mogu zahtijevati pojedinačno informacije o grupama povezanih osoba. Grupa povezanih osoba definirana je člankom 4. točkom 39. Uredbe (EU) br. 575/2013. Informacije u ovom predlošku trebale bi biti dopuna informacijama koje su već pružene o velikim izloženostima.
030	Naziv subjekta
040	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti. Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.
050	Valuta Identifikacija prema ISO 4217
060	Originalna izloženost „Originalne izloženosti” u skladu s člancima 24., 389., 390. i 392. Uredbe (EU) br. 575/2013 za koje treba poštovati FINREP.

Stupci	Pravna osnova i upute
070	Smanjenje kreditnog rizika „Smanjenje kreditnog rizika” u skladu s člankom 399. i člancima 401. do 403. Uredbe (EU) br. 575/2013. Za potrebe ovog izvješća tehnika smanjenja kreditnog rizika, kako je definirana člankom 4. stavkom 57. i priznata u dijelu trećem glavi II. poglavljima 3. i 4., primjenjuje se u skladu s člancima 401. do 403. Uredbe (EU) br. 575/2013.
080	Vrijednosna usklađenja i rezervacije „Vrijednosna usklađenja i rezervacije” kako je definirano u člancima 34., 24., 110. i 111. Uredbe (EU) br. 575/2013.
090	Neto izloženost 090 = 060 – 070 – 080
100	Učink na stopu redovnog osnovnog kapitala (CET1) Učink neispunjavanja obveza ugovorne strane iz stupca 030 na stopu redovnog osnovnog kapitala pravne osobe iz stupca 010. Predložena formula za izračun učinka na stopu redovnog osnovnog kapitala: $\text{CET1} - ((\text{CET1} - \text{očekivani gubitak}) / (\text{rizikom ponderirana imovina} - \text{očekivani gubitak})) = \text{učink na CET1.}$ Ako sanacijska tijela utvrde da bi preciznija formula bila primjerenija, mogu zatražiti njezinu izmjenu.

6. PRILOG IV., ODJELJAK 2. – KLJUČNE UGOVORNE STRANE (OBVEZE)

Ovim predloškom obuhvaćena je sljedeća stavka iz odjeljka B Priloga Direktivi 2014/59/EU:

(10) identificiranje glavnih ili ključnih ugovornih strana institucije te analizu utjecaja propasti glavnih ugovornih strana na financijsku situaciju institucije

Upute za specifične stupce:

Stupci	Pravna osnova i upute
010 – 020	Pravna osoba
010	Naziv subjekta
020	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti. Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.
030 – 040	Ključna ugovorna strana Ključni status utvrđuje nadležno tijelo. Informacije u ovom predlošku trebale bi biti dopuna informacijama koje su već pružene o velikim izloženostima.
030	Naziv subjekta
040	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti. Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.
050 – 070	Financiranje

Stupci	Pravna osnova i upute
050	Vrsta
060	Iznos Izražen u valuti obveze.
070	Valuta Identifikacija prema ISO 4217

7. PRILOG IV., ODJELJAK 3. – KLJUČNE UGOVORNE STRANE (VAŽNE ZAŠTITE INSTITUCIJE OD RIZIKA)

Ovim predloškom obuhvaćena je sljedeća stavka iz odjeljka B Priloga Direktivi 2014/59/EU:

(9) važne zaštite institucije od rizika, uključujući raspored po pravnim osobama

Upute za specifične stupce:

Stupci	Pravna osnova i upute
010 – 020	Pravna osoba
010	Naziv subjekta
020	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti. Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.
030 – 040	Ključna ugovorna strana O drugim ugovornim stranama izvješćuje se u okviru grupa povezanih osoba, a pojedinačno u slučaju da određena osoba ne pripada grupi povezanih osoba. Sanacijska tijela mogu zahtijevati pojedinačno informacije o grupama povezanih osoba. Grupa povezanih osoba definirana je člankom 4. točkom 39. Uredbe (EU) br. 575/2013.
030	Naziv subjekta
040	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti. Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.
050 – 080	Važne zaštite institucije od rizika (u bilanci)
050	Vrsta Navedene važne zaštite institucije od rizika ne bi se trebale ograničiti na računovodstvene zaštite.
060	Iznos
070	Valuta Identifikacija prema ISO 4217
080	Svrha zaštite Zaštita institucije od rizika.
090 – 120	Važne zaštite institucije od rizika (izvan bilance)

Stupci	Pravna osnova i upute
090	Vrsta Navedene važne zaštite institucije od rizika ne bi se trebale ograničiti na računovodstvene zaštite.
100	Iznos
110	Valuta Identifikacija prema ISO 4217
120	Svrha zaštite Zaštita institucije od rizika.

8. PRILOG V. – STRUKTURA OBVEZA

Ovim predloškom obuhvaćene su sljedeće stavke iz odjeljka B Priloga Direktivi 2014/59/EU:

(5) detaljan opis sastavnih dijelova institucije i obveza svih njezinih pravnih osoba, razdvajajući, barem po vrsti i iznosu kratkoročnog i dugoročnog duga, osigurane, neosigurane i podređene obveze

(6) pojedinosti o onim obvezama institucije koje su prihvatljive obveze

Upute za specifične retke:

Redci	Pravna osnova i upute
010	Naziv pravne osobe
020	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti. Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.
030	Propisi koji se primjenjuju na obveze EGP ili „treća zemlja”. Sanacijska tijela slobodno odabiru prag iznad kojeg će zahtijevati raščlambu na različite treće zemlje.
040	Datum
050	Fizičke osobe
055	Od čega prihvatljive obveze Iznos obveza koje su prihvatljive u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom 71. Direktive 2014/59/EU.
060	Mikropoduzeća, mala i srednja poduzeća
065	Od čega prihvatljive obveze Iznos obveza koje su prihvatljive u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom 71. Direktive 2014/59/EU.
070	Velika nefinancijska poduzeća
075	Od čega prihvatljive obveze Iznos obveza koje su prihvatljive u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom 71. Direktive 2014/59/EU.
080	Institucije Kako je definirano u članku 2. stavku 23. Direktive 2014/59/EU.

Redci	Pravna osnova i upute
085	Od čega prihvatljive obveze Iznos obveza koje su prihvatljive u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom 71. Direktive 2014/59/EU. Podređeni dug (stupac 050) i neosiguran nadređeni dug (stupac 080) institucije s izvornim rokom dospijeca kraćim od sedam dana ne bi trebalo uključiti u iznos u retku 085 „od čega prihvatljive obveze” jer su takve obveze isključene iz bail-ina u skladu s člankom 44. stavkom 2. Direktive 2014/59/EU.
090	Osiguravajuća društva i mirovinski fondovi Osiguravajuća društva, društva za reosiguranje i mirovinski fondovi
095	Od čega prihvatljive obveze Iznos obveza koje su prihvatljive u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom 71. Direktive 2014/59/EU.
100	Ostala financijska društva
105	Od čega prihvatljive obveze Iznos obveza koje su prihvatljive u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom 71. Direktive 2014/59/EU.
110	Unutar grupe Izloženost prema subjektima unutar iste grupe. Takve se izloženosti unose u taj redak samo kako bi se izbjeglo dvostruko računanje (npr. izloženosti prema banci koja pripada istoj grupi treba navesti u retku 110, a ne u retku 080 za kreditne institucije).
115	Od čega prihvatljive obveze Iznos obveza koje su prihvatljive u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom 71. Direktive 2014/59/EU.
120	Država, središnje banke i nadnacionalne institucije
125	Od čega prihvatljive obveze Iznos obveza koje su prihvatljive u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom 71. Direktive 2014/59/EU.
130	Ostalo/neodređeno U slučaju da identitet imatelja vrijednosnog papira nije moguće utvrditi treba navesti samo ukupne iznose.
135	Od čega prihvatljive obveze Iznos obveza koje su prihvatljive u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom 71. Direktive 2014/59/EU.
150	Ukupno
160	Ukupne prihvatljive obveze Ukupni iznos obveza koje su prihvatljive u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom 71. Direktive 2014/59/EU.

Upute za specifične stupce

Stupci	Pravna osnova i upute
010	Podređeni dug koji se računa kao dodatni osnovni kapital
020 – 040	Podređeni dug koji se računa kao dopunski kapital
020	Preostali rok dospijeca kraći od jednog mjeseca
030	Preostali rok dospijeca kraći od jedne godine

Stupci	Pravna osnova i upute
040	Preostali rok dospijeca duži od jedne godine
050 – 070	Podređeni dug
050	Preostali rok dospijeca kraći od jednog mjeseca Podređeni dug koji se ne računa ni kao osnovni ni kao dopunski kapital
060	Preostali rok dospijeca kraći od jedne godine Podređeni dug koji se ne računa ni kao osnovni ni kao dopunski kapital
070	Preostali rok dospijeca duži od jedne godine Podređeni dug koji se ne računa ni kao osnovni ni kao dopunski kapital
080 – 100	Neosiguran nadređeni dug Uključuje certifikate o depozitu i komercijalne zapise
080	Preostali rok dospijeca kraći od jednog mjeseca
090	Preostali rok dospijeca kraći od jedne godine
100	Preostali rok dospijeca duži od jedne godine
110 – 130	Depoziti
110	Ukupno
120	Od čega prihvatljivi depoziti
130	Od čega osigurani depoziti Isključeno iz područja primjene bail-ina na temelju članka 44. stavka 2. točke (a).
140	Osigurani dug Isključeno iz područja primjene bail-ina na temelju članka 44. stavka 2. točke (b).
150	Druge obveze isključene na temelju članka 44. stavka 2. BRRD-a Isključeno iz područja primjene bail-ina na temelju članka 44. stavka 2. točaka (a) do (d) do članka 44. stavka 2. točaka (f) do (g).
160 – 170	Izvedenice Samo bilančne stavke. Izvanbilančne stavke izvješćuju se u Prilogu VII.
160	Izloženost nakon bonitetnog netiranja
170	Izloženost nakon oduzimanja marže i kolaterala
180	Ukupno Zbroj stupaca 010 – 110, 140 – 160.

9. PRILOG VI. – ZALOŽENI KOLATERAL

Ovim predloškom obuhvaćene su sljedeće stavke iz odjeljka B Priloga Direktivi 2014/59/EU:

(7) *identificiranje postupaka potrebnih kako bi se odredilo kome je institucija založila kolateral, osoba koja drži kolateral i područje nadležnosti u kojem se kolateral nalazi*

Upute za specifične stupce:

Stupci	Pravna osnova i upute
010 – 020	Pravna osoba
010	Naziv subjekta
020	<p>Identifikator pravne osobe</p> <p>20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti.</p> <p>Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.</p>
030 – 040	Izdavatelj kolaterala
030	Naziv subjekta
040	<p>Identifikator pravne osobe</p> <p>20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti.</p> <p>Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.</p>
050	<p>Vrsta kolaterala</p> <p>Obuhvaća sve vrste zalaganja, uključujući slučajeve izvanbilančnih obveza ili nepostojanja obveza (npr. razmjena kolaterala, jamstveni fondovi).</p>
060	<p>Identifikacijski broj</p> <p>Oznaka ISIN. Ako oznaka ISIN nije dostupna za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.</p>
070 – 080	Imatelj kolaterala
070	Naziv subjekta
080	<p>Identifikator pravne osobe</p> <p>20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti.</p> <p>Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.</p>
090	Iznos
100	<p>Valuta</p> <p>Identifikacija prema ISO 4217</p>
110	<p>Nadležnost</p> <p>Propisi u okviru određene nadležnosti koji se primjenjuju na imatelja kolaterala kako je utvrđen u stupcu 070 (npr. njemačko pravo).</p>
120 – 130	Druga ugovorna strana
120	Ime

Stupci	Pravna osnova i upute
130	<p>Identifikator pravne osobe</p> <p>20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti.</p> <p>Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.</p>
140	Iznos
150	<p>Valuta</p> <p>Identifikacija prema ISO 4217.</p>
160	<p>Nadležnost</p> <p>Propis u okviru nadležnosti koji se primjenjuje na založni ugovor.</p>

10. PRILOG VII. – IZVANBILANČNE STAVKE I TRANSAKCIJE

Ovim predloškom obuhvaćene su sljedeće stavke iz odjeljka B Priloga Direktivi 2014/59/EU:

(8) opis izvanbilančnih izlaganja riziku institucije i njezinih pravnih osoba, uključujući raspored njezinih ključnih aktivnosti i temeljnih linija poslovanja

(21) informacije o izvanbilančnim aktivnostima, strategijama zaštite od rizika

Upute za specifične stupce:

Stupci	Pravna osnova i upute
010 – 020	Pravna osoba
010	Naziv subjekta
020	<p>Identifikator pravne osobe</p> <p>20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti.</p> <p>Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.</p>
030	<p>Izvanbilančna stavka</p> <p>Utvrđivanje u okviru sljedećih triju kategorija: „jamstva”, „kreditne linije”, „ostalo”. Ovaj predložak ne smije sadržavati bilančne stavke.</p>
040 – 050	Druga ugovorna strana
040	Naziv subjekta
050	<p>Identifikator pravne osobe</p> <p>20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti.</p> <p>Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.</p>
060 – 070	Iznos

Stupci	Pravna osnova i upute
060	Ukupno Nominalna vrijednost.
070	od čega odobreno Ispuniti samo za kreditne linije.
080	Valuta Identifikacija prema ISO 4217.
090	Ključne aktivnosti
100	Temeljne linije poslovanja
110	Dodatne informacije

11. PRILOG VIII., ODJELJAK 1. – PLATNI SUSTAV, KLIRINŠKI SUSTAV, SUSTAV NAMIRE

Ovim predloškom obuhvaćene su sljedeće stavke iz odjeljka B Priloga Direktivi 2014/59/EU:

(11) svaki sustav u okviru kojega institucija provodi znatan broj trgovinskih aktivnosti ili trgovinske aktivnosti velike vrijednosti, uključujući raspored po pravnim osobama, ključnim aktivnostima i temeljnim linijama poslovanja institucije

(12) svaki platni sustav, klirinški sustav ili sustav namire čiji je institucija član, izravno ili neizravno, uključujući raspored po pravnim osobama, ključnim aktivnostima i temeljnim linijama poslovanja institucije

Upute za specifične stupce:

Stupci	Pravna osnova i upute
010 – 020	Pravna osoba
010	Naziv subjekta
020	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti. Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.
030 – 060	sustav
030	Vrsta sustava Odrediti sustav s pomoću sljedećih kategorija: „platni”, „namira”, „kliring vrijednosnih papira”, „kliring izvedenica”, „depozitar”, „druga ugovorna strana” i „ostalo”. Ako obuhvaća više kategorija, navesti sve.
040	Imenovanje
050	Način sudjelovanja Neposredno ili posredno.
060	Identifikacijska oznaka BIC kod. Ako BIC kod nije dostupan, identitet se potvrđuje u drugom obliku, npr. kod institucije ili broj računa. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.

Stupci	Pravna osnova i upute
070 – 080	Reprezentativna institucija Ispuniti samo ako je pristup posredan.
070	Naziv subjekta
080	Identifikacijska oznaka
090	Raspored prema ključnoj funkciji
100	Raspored prema temeljnoj poslovnoj liniji
110	Kriteriji za članstvo Kvalitativne i kvantitativne informacije potrebne da bi se prepoznao rizik od otkazivanja članstva instituciji.
120	Učinak sanacijskog postupka na članstvo ili ugovor s reprezentativnom institucijom
130	Zamjenjivost Naziv mogućeg drugog pružatelja platnog sustava koji bi mogao zamijeniti pružatelja platnog sustava iz stupca 040.
140	Dodatne informacije

12. PRILOG IX., PREDLOŽAK 1 – INFORMACIJSKI SUSTAVI (OPĆE INFORMACIJE)

Ovim predloškom obuhvaćene su sljedeće stavke iz odjeljka B Priloga Direktivi 2014/59/EU:

(13) detaljan popis i opis ključnih upravljačkih informacijskih sustava, uključujući sustave za upravljanje rizikom, računovodstvo te financijsko i regulatorno izvješćivanje koje institucija upotrebljava, uključujući raspored po pravnim osobama, ključnim aktivnostima i temeljnim linijama poslovanja institucije

(14) utvrđivanje vlasnika sustava navedenih pod točkom (13), uz njih povezanih sporazuma o razini usluga te svih softvera i sustava ili dozvola, uključujući raspored po pravnim osobama, ključnim aktivnostima i temeljnim linijama poslovanja institucije

Upute za specifične stupce:

Stupci	Pravna osnova i upute
010 – 020	sustav
010	Identifikacija
020	Vrsta Odaberi među sljedećim: „upravljanje rizikom”, „računovodstvo”, „financijsko izvješćivanje”, „regulatorno izvješćivanje” i „ostalo”.
030	Opis
040 – 050	Subjekt grupe koji je strana u ugovoru
040	Naziv subjekta
050	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti. Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.

Stupci	Pravna osnova i upute
060	Vrsta ugovora Licencija, zajednička usluga ili drugo.
070 – 080	Druga ugovorna strana
070	Naziv subjekta
080	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti. Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.
090 – 110	Odgovorna osoba
090	Ime
100	Broj telefona
110	Adresa e-pošte
120	Učinak sanacijskog postupka na kontinuitet pristupa informacijskim sustavima

13. PRILOG IX., PREDLOŽAK 2 – INFORMACIJSKI SUSTAVI (RASPORED)

Ovim predloškom obuhvaćene su sljedeće stavke iz odjeljka B Priloga Direktivi 2014/59/EU:

(13) detaljan popis i opis ključnih upravljačkih informacijskih sustava, uključujući sustave za upravljanje rizikom, računovodstvo te financijsko i regulatorno izvješćivanje koje institucija upotrebljava, uključujući raspored po pravnim osobama, ključnim aktivnostima i temeljnim linijama poslovanja institucije

(14) utvrđivanje vlasnika sustava navedenih pod točkom (13), uz njih povezanih sporazuma o razini usluga te svih softvera i sustava ili dozvola, uključujući raspored po pravnim osobama, ključnim aktivnostima i temeljnim linijama poslovanja institucije

Upute za specifične stupce:

Stupci	Pravna osnova i upute
010	Sustav
020 – 050	Korisnik
020	Naziv subjekta
030	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti. Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.

Stupci	Pravna osnova i upute
040	Ključne funkcije „Ključne funkcije” u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom 35. i člankom 2. stavkom 2. Direktive 2014/59/EU.
050	Temeljne linije poslovanja „Temeljne linije poslovanja” u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom 36. i člankom 2. stavkom 2. Direktive 2014/59/EU.

14. PRILOG X. – MEĐUSOBNA POVEZANOST

Ovim predloškom obuhvaćene su sljedeće stavke iz odjeljka B Priloga Direktivi 2014/59/EU:

(15) *identificiranje i raspored pravnih osoba te međusobne veze i odnosi ovisnosti između različitih pravnih osoba kao što su:*

- zajedničko ili dijeljeno osoblje, prostori i sustavi;
- aranžmani u vezi s kapitalom, financiranjem ili likvidnošću;
- postojeća ili potencijalna kreditna izloženost;
- sporazumi o unakrsnom jamstvu, dogovori o unakrsnom kolateralnom jamstvu, odredbe o unakrsnoj odgovornosti kod neplaćanja i sporazumi o unakrsnom netiranju između povezanih društava;
- prijenosi rizika i dogovori o naizmjeničnom trgovanju; sporazumi o razini usluga

Upute za specifične stupce:

Stupci	Pravna osnova i upute
010 – 020	Pravna osoba A
010	Naziv subjekta Mora se razlikovati od unosa u stupcu 030.
020	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti. Mora se razlikovati od unosa u stupcu 040. Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.
030 – 040	Pravna osoba B
030	Naziv subjekta Mora se razlikovati od unosa u stupcu 010.
040	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti. Mora se razlikovati od unosa u stupcu 020. Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.

Stupci	Pravna osnova i upute
050	<p>Vrsta međusobne povezanosti</p> <p>Odabрати među sljedećim kategorijama:</p> <ul style="list-style-type: none"> — osoblje — objekti — sustav — aranžmani u vezi s kapitalom — aranžmani u vezi s financiranjem — aranžmani u vezi s likvidnošću — kreditna izloženost — sporazum o unakrsnom jamstvu — dogovor o unakrsnom kolateralnom jamstvu — odredba o unakrsnoj odgovornosti kod neplaćanja — sporazumi o unakrsnom netiranju — prijenosi rizika — dogovori o naizmjeničnom trgovanju — sporazum o razini usluga — ostalo
060	<p>Opis</p> <p>Obvezno ispuniti ako su ispunjeni stupci 010 do 050.</p>

15. PRILOG XI. – TIJELA

Ovim predloškom obuhvaćene su sljedeće stavke iz odjeljka B Priloga Direktivi 2014/59/EU:

(16) nadležno i sanacijsko tijelo za svaku pravnu osobu

(18) opis programa kojima institucija raspolaže kako bi osigurala da u slučaju sanacije sanacijsko tijelo ima sve potrebne informacije, o kojima će odlučiti sanacijsko tijelo, za primjenu instrumenata sanacije i sanacijskih ovlasti

Upute za specifične stupce:

Stupci	Pravna osnova i upute
010 – 020	Pravna osoba
010	Ime
020	<p>Identifikator pravne osobe</p> <p>20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti.</p> <p>Ako identifikator pravne osobe nije dostupan za određeni subjekt, potvrda identiteta dostavlja se u drugom obliku. Odgovor „nije dostupno” moguć je samo ako ni jedna druga potvrda identiteta ne postoji.</p>

Stupci	Pravna osnova i upute
030 – 050	Nadzorno tijelo/tijela:
030	Naziv tijela
040	Broj telefona
050	Adresa e-pošte
060 – 080	Sanacijsko tijelo
060	Naziv tijela
070	Broj telefona
080	Adresa e-pošte
090 – 110	Tijelo osiguravatelj depozita
090	Naziv tijela
100	Brojevi telefona
110	Adresa e-pošte

16. PRILOG XII. – PRAVNI UČINAK SANACIJE

Ovim predloškom obuhvaćene su sljedeće stavke iz odjeljka B Priloga Direktivi 2014/59/EU:

(19) svi sporazumi koje su institucija i njezine pravne osobe sklopili s trećim stranama do čijeg bi raskidanja moglo doći zbog odluke tijela da primijeni neki instrument sanacije te bi li posljedice raskidanja mogle utjecati na primjenu tog instrumenta sanacije

Upute za specifične stupce:

Stupci	Pravna osnova i upute
010 – 020	Pravna osoba
010	Naziv subjekta
020	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti.
030 – 040	Treća strana
030	Naziv subjekta

Stupci	Pravna osnova i upute
040	Identifikator pravne osobe 20 znakova, alfanumerički kod pravne osobe iz stupca 010. Identifikator pravne osobe jedinstvena je oznaka pravne osobe ili strukture koja sudjeluje u financijskoj transakciji u bilo čijoj nadležnosti.
050	Vrsta ugovora
060	Raskid koji utječe na instrument sanacije D („da”) ili N („ne”).
070	Napomene

ISSN 1977-0847 (elektroničko izdanje)
ISSN 1725-0596 (tiskano izdanje)



Ured za publikacije Europske unije
2985 Luxembourg
LUKSEMBURG

HR