



Tartalom

II *Nem jogalkotási aktusok*

RENDELETEK

- ★ **A Bizottság (EU) 2016/1066 végrehajtási rendelete (2016. június 17.) a 2014/59/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvnek megfelelően a hitelintézetek és befektetési vállalkozások szanalási terveihez történő adatszolgáltatáshoz kapcsolódó eljárásokra, egységes formanyomtatványokra és mintadokumentumokra vonatkozó végrehajtás-technikai standardok meghatározásáról** ⁽¹⁾

1

⁽¹⁾ EGT-vonatkozású szöveg

Azok a jogi aktusok, amelyek címe normál szedéssel jelenik meg, a mezőgazdasági ügyek napi intézésére vonatkoznak, és rendszerint csak korlátozott ideig maradnak hatályban.

Valamennyi más jogszabály címét vastagon szedik, és előtte csillag szerepel.

II

(Nem jogalkotási aktusok)

RENDELETEK

A BIZOTTSÁG (EU) 2016/1066 VÉGREHAJTÁSI RENDELETE

(2016. június 17.)

a 2014/59/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvnek megfelelően a hitelintézetek és befektetési vállalkozások szanalási terveihez történő adatszolgáltatáshoz kapcsolódó eljárásokra, egységes formanyomtatványokra és mintadokumentumokra vonatkozó végrehajtás-technikai standardok meghatározásáról

(EGT-vonatkozású szöveg)

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel a hitelintézetek és befektetési vállalkozások helyreállítását és szanalását célzó keretrendszer létrehozásáról és a 82/891/EGK tanácsi irányelv, a 2001/24/EK, 2002/47/EK, 2004/25/EK, 2005/56/EK, 2007/36/EK, 2011/35/EU, 2012/30/EU és 2013/36/EU irányelv, valamint az 1093/2010/EU és a 648/2012/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet módosításáról szóló 2014/59/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvre ⁽¹⁾ és különösen annak 11. cikke (3) bekezdésére,

mivel:

- (1) A szanalási hatóságokra hárul az a feladat, hogy a 2014/59/EU irányelvben meghatározott követelményekkel és eljárással összhangban szanalási tervet dolgozzanak ki a hitelintézetek és befektetési vállalkozások (a továbbiakban: intézmények) számára, és ehhez felhatalmazást kaptak arra, hogy az intézményektől bekérjék a szükséges információkat. Az uniós anyaintézménynek be kell nyújtania a csoportszintű szanalási tervek elkészítéséhez szükséges információkat a csoportszintű szanalási hatóságnak, amelynek ezután továbbítania kell azokat a 2014/59/EU irányelv 13. cikke (1) bekezdésének második albekezdésében felsorolt hatóságok számára, az ugyanott meghatározott eljárást követve.
- (2) A szükséges információknak az intézményektől való bekérésére szolgáló eljárást és a vonatkozó mintadokumentumok minimális körét úgy kell kidolgozni, hogy a szanalási hatóságok Unió-szerte következetes módon gyűjthessék össze az információkat, és hogy az eljárás és a mintadokumentumok megkönnyítsék az érintett hatóságok közötti információcserét.
- (3) A 2014/59/EU irányelv 11. cikke (1) bekezdésének a) pontja értelmében az intézmények kötelesek a szükséges mértékben együttműködni a szanalási hatóságokkal a szanalási tervek elkészítésében. Mindamellet eljárást kell kidolgozni az adatszolgáltatási követelmények megkettőződésének elkerülése érdekében. A 2014/59/EU irányelv ebben a tekintetben úgy rendelkezik, hogy az illetékes hatóságok kötelesek együttműködni a szanalási hatóságokkal. Ez az együttműködés azt jelenti, hogy az illetékes hatóság és a szanalási hatóság közösen ellenőrzi, hogy az illetékes hatóság – felügyeleti feladatainak ellátása kapcsán – korábban már részben vagy egészben megszerezte-e a szükséges információkat. Amennyiben az érintett információk rendelkezésre állnak, az illetékes hatóságnak helyénvaló azokat továbbítania.
- (4) A szanalási tervek átfogó tartalma tekintetében helyénvaló, hogy a mintadokumentumok minimális köre lefedje az egyes intézményekre vonatkozóan a szanalási hatóságnak szolgáltatandó információkat.

⁽¹⁾ HL L 173., 2014.6.12., 190. o.

- (5) Ez a rendelet az Európai Bankhatóság (EBH) által a Bizottsághoz benyújtott végrehajtás-technikai standardokon alapul.
- (6) Az EBH nyilvános konzultációkat bonyolított le az e rendelet alapját képező végrehajtás-technikai standardokról, elemezte az esetleges kapcsolódó költségeket és hasznot, továbbá kikérte az 1093/2010/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet⁽¹⁾ 37. cikkével összhangban létrehozott banki érdekképviselési csoport véleményét,

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

1. cikk

A szanalási tervhez történő adatszolgáltatás

Az intézmények az e rendelet 2. cikkében meghatározott eljárást követve és adott esetben az e rendelet 3. cikkében említett mintadokumentumok felhasználásával teljesítik a szanalási hatóság felé a szanalási tervek elkészítéséhez és végrehajtásához szükséges, a 2014/59/EU irányelv 11. cikke szerinti adatszolgáltatást, beleértve az említett irányelv 13. cikke szerinti, a csoportszintű szanalási tervekhez történő adatszolgáltatást.

2. cikk

Eljárás

(1) Annak érdekében, hogy a 2014/59/EU irányelv 11. cikkének (2) bekezdése értelmében ellenőrizze, hogy a szanalási terv kidolgozásához a szanalási hatóság által az intézménytől bekérendő információk már részben vagy egészben az illetékes hatóság rendelkezésére állnak-e, a szanalási hatóság először az érintett intézmény illetékes hatóságától kéri be a szükséges információkat.

(2) Amennyiben a szükséges információk részben vagy egészben az illetékes hatóság rendelkezésére állnak, az mielőbb tájékoztatja erről a szanalási hatóságot.

(3) Amennyiben az információ még nem áll az illetékes hatóság rendelkezésére, vagy ha az illetékes hatóság a szanalási hatóság számára – mindenekelőtt a csoportszintű szanalási tervek kidolgozási eljárásának céljára – nem kielégítő formátumban biztosítja az információkat, a szanalási hatóság közvetlenül az intézménytől kéri be a szükséges információkat.

(4) Amennyiben a szanalási hatóság által a (3) bekezdéssel összhangban bekért információk a 3. cikkben meghatározott kategóriák egyikébe tartoznak, az intézmény az I–XII. mellékletben meghatározott, a XIII. mellékletben foglalt útmutató szerint kitöltött, vonatkozó mintadokumentumok benyújtása útján juttatja el az érintett információkat a szanalási hatóságnak.

(5) Amennyiben a szanalási hatóság által bekért információk nem tartoznak a 3. cikkben meghatározott kategóriákba, az információkat a szanalási hatóság által kért formátumban kell benyújtani.

(6) A szanalási hatóság által a (3) bekezdés szerint az intézményhez intézett információkérés:

- a) az információk nagyságrendjének és összetettségének figyelembevételével meghatározza, hogy az intézménynek mely határidőig kell benyújtania az információkat a szanalási hatóság számára;
- b) amennyiben a bekért információk a 3. cikkben meghatározott kategóriák egyikébe tartoznak, meghatározza, hogy az I–XII. mellékletben foglalt mintadokumentumok közül melyiken kell benyújtani az információkat a szanalási hatóság számára;
- c) amennyiben a bekért információk nem tartoznak a 3. cikkben meghatározott kategóriákba, illetve az I–XII. mellékletben foglalt mintadokumentumok egyike sem alkalmazható azokra, meghatározza, hogy milyen formátumban kell benyújtani az információkat a szanalási hatóság számára;

⁽¹⁾ Az Európai Parlament és a Tanács 2010. november 24-i 1093/2010/EU rendelete az európai felügyeleti hatóság (Európai Bankhatóság) létrehozásáról, a 716/2009/EK határozat módosításáról és a 2009/78/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről (HL L 331., 2010.12.15., 12. o.).

- d) meghatározza, hogy az I–XII. mellékletben foglalt, vonatkozó mintadokumentumot egyéni vagy csoportszinten kell kitölteni, és hogy annak hatóköre a XIII. mellékletben foglalt útmutató szerint helyi, az Unióra kiterjedő vagy globális szintű;
- e) tartalmazza a szanalási hatóság azon kapcsolatfelvételi adatait, amelyekre az információkat el kell juttatni.

3. cikk

A mintadokumentumokban megadandó információk minimális köre

A 2014/59/EU irányelv 11. cikke szerinti adatszolgáltatáshoz használandó mintadokumentumok minimális köre a következő kategóriákat fedi le:

- (1) szervezeti felépítés (I. melléklet);
- (2) irányítás és igazgatás (II. melléklet);
- (3) kritikus funkciók és fő üzletágak (III. melléklet);
- (4) kritikus partnerek (IV. melléklet – 1. szakasz: eszközök, 2. szakasz: kötelezettségek, 3. szakasz: jelentős fedezeti ügyletek);
- (5) strukturált kötelezettségek (V. melléklet);
- (6) nyújtott biztosíték (VI. melléklet);
- (7) mérlegen kívüli tételek (VII. melléklet);
- (8) fizetési, klíring- és elszámolási rendszerek (VIII. melléklet);
- (9) információs rendszerek (IX. melléklet – 1. szakasz: általános információk, 2. szakasz: hozzárendelések);
- (10) kapcsolódások (X. melléklet);
- (11) hatóságok (XI. melléklet);
- (12) a szanalás joghatásai (XII. melléklet).

4. cikk

Hatálybalépés

Ez a rendelet az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő huszadik napon lép hatályba.

Ez a rendelet teljes egészében kötelező és közvetlenül alkalmazandó valamennyi tagállamban.

Kelt Brüsszelben, 2016. június 17-én.

a Bizottság részéről
az elnök
Jean-Claude JUNCKER

I. MELLÉKLET

Szervezeti felépítés

Jogalany		Közvetlen tulajdonos		Tőke	Szavazati jogok	Konzolidáló szervezet	
Jogalany neve	Jogalany-azonosító	Jogalany neve	Jogalany-azonosító			Jogalany neve	Jogalany-azonosító
010	020	030	040	050	060	070	080
<i>X. holdingtársaság</i>	110	<i>n.a.</i>	<i>n.a.</i>	<i>n.a.</i>	<i>n.a.</i>	<i>n.a.</i>	<i>n.a.</i>
<i>A. bank (anyavállalat)</i>	111	<i>X. holdingtársaság</i>	110	100 %	100 %	<i>A. bank</i>	111
<i>B. bank (leányvállalat)</i>	112	<i>A. bank</i>	111	80 %	60 %	<i>A. bank</i>	111
<i>U. bank</i>	156	<i>B. bank</i>	112	100 %	100 %	<i>A. bank</i>	111

Irányítás és igazgatás

Jogalany		Telephely	Bejegyzés szerinti joghatóság	Engedélyező hatóság	Engedély típusa	A szanalási tervhez szükséges információk biztosításáért felelős irányító testület tagja			Felső vezető				
Jogalany neve	Jogalany-azonosító					Név	Telefonszám	E-mail cím	Név	Beosztás	Szervezeti egység	Telefonszám	E-mail cím
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140
A. bank	111	London	GB	BoE	Betégyűjtés	David Jones	4 444 444	djones@banka.com					
B. bank	112	Párizs	FR	ACP	Betégyűjtés, vagyonkezelés	Paul Durand	33 333 333	pdurand@bankb.com					

Kritikus funkciók és fő üzletágak

Kritikus funkciók	Fő üzletágak	Jogalany		Telephely	A telephelyhez tartozó irodák/fióktelepek száma	Jelentős eszközök			Jelentős kötelezettségek			A felső vezetés adatszolgáltatásért felelős tisztviselője				
		Jogalany neve	Jogalany-azonosító			Típus	Összeg	Pénznem	Típus	Összeg	Pénznem	Név	Beosztás	Szervezeti egység	Telefonszám	E-mail cím
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140	150	160	170
Betétgyűjtés	Lakossági banki szolgáltatások	A. bank	111	Egyesült Királyság	87				betét	5,000	GBP					
	Lakossági banki szolgáltatások	A. bank	111	Írország	4				betét	200	EUR					
	Lakossági banki szolgáltatások	B. bank	112	Franciaország	112				betét	5,000	EUR					
	Elektronikus banki szolgáltatásokat kiszolgáló informatikai központ	C. jogalany	113	Spanyolország	1				n.a.	n/a	n.a.					
Vagyonkezelés		A. bank	111	Egyesült Királyság	10	kezelt eszköz-állomány	1,000	GBP								
		D. bank	114	Szlovákia	1	kezelt eszköz-állomány	100	EUR								

IV. MELLÉKLET

1. SZAKASZ

Kritikus partnerek (eszközök)

Jogalany		Kritikus partner		Pénznem	Eredeti kitettség	Hitelkockázat- méréséklés	Értékelési korrek- ciók és tartalékok	Nettó kitettség	A CET1-mutatóra gyakorolt hatás
Jogalany neve	Jogalany-azonosító	Jogalany neve	Jogalany-azonosító						
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
A. bank	111	Az Egyesült Királyság kormánya	789	GBP	200,000	0	0	200,000	200 bp
B. bank	112	W. bank	444	EUR	1,000,000	500,000	200,000	300,000	300 bp
A. bank	111	U. vállalat	650	EUR	500,000	0	400,000	100,000	100 bp

2. SZAKASZ

Kritikus partnerek (kötelezettségek)

Jogalany		Kritikus partner		Finanszírozás		
Jogalany neve	Jogalany-azonosító	Jogalany neve	Jogalany-azonosító	Típus	Összeg	Pénznem
010	020	030	040	050	060	070

3. SZAKASZ

Kritikus partnerek (jelentős fedezeti ügyletek)

Jogalany		Kritikus partner		Jelentős fedezeti ügyletek (mérlegtételek)				Jelentős fedezeti ügyletek (mérlegen kívüli tételek)			
Jogalany neve	Jogalany-azonosító	Jogalany neve	Jogalany-azonosító	Típus	Összeg	Pénznem	Fedezeti ügylet célja	Típus	Összeg	Pénznem	Fedezeti ügylet célja
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120

V. MELLÉKLET

Kötelezettségek szerkezete

010	Jogalany neve	A. bank
020	Jogalany-azonosító	111
030	A kötelezettségekre irányadó jog	EGT

040	Dátum	12/31/2013
-----	-------	------------

	Partnerek	Kiegészítő alapvető tőkeinstrumen- tumnak minősülő alárendelt adósság	Járulékos tőkeinstrumentumnak minősülő alárendelt adósság			Alárendelt adósság			Előresorolt fedezetlen adósság		
			< 1 hónap	< 1 év	> 1 év	< 1 hónap	< 1 év	> 1 év	< 1 hónap	< 1 év	> 1 év
			010	020	030	040	050	060	070	080	090
050	Természetes személyek										
055	<i>ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség</i>										
060	Mikro-, kis- és középvállalkozások										
065	<i>ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség</i>										
070	Nem pénzügyi nagyvállalatok										
075	<i>ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség</i>										
080	Intézmények										
085	<i>ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség</i>										
090	Biztosítók és nyugdíjalapok										
095	<i>ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség</i>										
100	Egyéb pénzügyi vállalkozás										
105	<i>ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség</i>										
110	Csoporton belüli										
115	<i>ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség</i>										
120	Kormányzat, központi bank és szupranacionális szervezetek										
125	<i>ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség</i>										
130	Egyéb, máshova nem sorolt										
140	<i>ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség</i>										
150	ÖSSZESEN										
160	Leírható, illetve átalakítható kötelezettségek összesen										

VI. MELLÉKLET

Nyújtott biztosíték

Jogalany		Biztosíték kibocsátója		Biztosíték típusa	Azonosító szám	Biztosíték birtokosa		Összeg	Pénznem	Joghatóság	Partner		Összeg	Pénznem	Joghatóság
Jogalany neve	Jogalany-azonosító	Jogalany neve	Jogalany-azonosító			Jogalany neve	Jogalany-azonosító				Jogalany neve	Jogalany-azonosító			
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140	150	160
A. bank	111	Az Egyesült Államok kormánya	278	Egyesült államokbeli államkötvények		L. bank	487	1 000	USD	US	B. bank	345	10 000	USD	US
A. bank	111	A. bank	997	Jelzáloghiteltek		BoE	997	1 000	GBP	GB	C. bank	587	8 000	GBP	GB

Mérlegen kívüli tételek

Jogalany		Mérlegen kívüli tétel	Partner		Összeg		Pénznem	Kritikus működési folyamatok	Fő üzletágak	Kiegészítő információk
Jogalany neve	Jogalany-azonosító		Jogalany neve	Jogalany-azonosító	Összesen	Ebből rendelkezésre tartott				
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110
A. bank	111	hitelkeret	C. bank	113	10 000 000	10 000 000	GBP			2015 végén lejáró megállapodás
A. bank	111	hitelkeret	D. bank	114	- 5,000,000	0	EUR			2015 végén lejáró megállapodás

Fizetési, klíring- és elszámolási rendszerek

Jogalany		Rendszer				Reprezentatív intézmény		Hozzárendelés a kritikus funkciókhoz	Hozzárendelés a fő üzletágakhoz	Tagsági követelmények	A szanalási eljárás hatása a tagságra vagy a reprezentatív intézménnyel kötött szerződésre	Helyettesíthetőség	Kiegészítő információk
Jogalany neve	Jogalany-azonosító	Rendszer típusa	Megnevezés	Részvétel módja	Azonosító kód	Jogalany neve	Azonosító kód						
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140
A. bank	111	Letéti	Clearstream	közvetett		W. bank			Értékpapír-kereskedelem		Tagság törölve	Euroclear	
B. bank	112	Fizetési	TARGET	közvetlen				Fizetési					

1. SZAKASZ

Információs rendszerek (általános információk)

Rendszer			A szerződésben részes, csoporthoz tartozó vállalkozás		Szerződés típusa	Partner		Felelős személy			A szanalási eljárás hatása az információs rendszerekhez való hozzáférés folytonosságára
Azonosító	Típus	Leírás	Jogalany neve	Jogalany-azonosító		Jogalany neve	Jogalany-azonosító	Név	Telefonszám	E-mail cím	
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120
A. rendszer	elektronikus banki szolgáltatás		A. bank	111	Licencia	A. jogalany					
B. rendszer	hitel-jóváhagyás		A. bank	111	Licencia	B. jogalany					
	hitel-jóváhagyás		B. bank	112	Licencia	B. jogalany					
C. rendszer	egyéb		C. bank	113	Megosztott szolgáltatások	C. jogalany					

2. SZAKASZ

Információs rendszerek (hozzárendelések)

Rendszer	Felhasználó			
	Jogalany neve	Jogalany-azonosító	Kritikus funkció	Fő üzletág
010	020	030	040	050
A. rendszer	A. bank	111	Betétgyűjtés	Betétgyűjtés
A. rendszer	B. bank	112	Betétgyűjtés	Betétgyűjtés
B. rendszer	A. bank	111	Hitel	Lakossági szolgáltatások
B. rendszer	C. bank	113	Hitel	Vállalati banki szolgáltatások
C. rendszer	A. bank	111	Összes	Összes

Kapcsolódások

A. jogalany		B. jogalany			
Jogalany neve	Jogalany-azonosító	Jogalany neve (2)	Jogalany-azonosító (2)	Kapcsolódás típusa	Leírás
010	020	030	040	050	060
A. bank	101	B. bank	102	Személyzet	Jogi munkatársak (40 egység)
A. bank	101	C. bank	103	Személyzet	Jogi munkatársak (40 egység)
B. bank	102	C. bank	103	Rendszerek	A C. bank által használt összes rendszert és informatikai struktúrát a B. bank is használja
A. bank	101	C. bank	103	Finanszírozási megállapodások	A C. bank finanszírozása az A. bankon keresztül történik
A. bank	101	D. jogalany	104	Személyzet	Jogi munkatársak (40 egység)
A. bank	101	B. bank	102	Finanszírozási megállapodások	A B. bank finanszírozása az A. bankon keresztül történik
C. bank	103	D. jogalany	104	Létesítmények	A C. bank és a D. jogalany székhelye azonos épületben található
A. bank	101	B. bank	102	Likviditási megállapodások	Az A. bank szükség esetén likviditást nyújt a B. banknak
D. jogalany	104	A. bank	101	Személyzet	Az A. bank összes informatikai munkatársa a D. jogalany alkalmazásában áll

XI. MELLÉKLET

Hatóságok

Jogalany		Felügyeleti hatóság(ok)			Szanalási hatóság			Betétbiztosítási hatóság		
Jogalany neve	Jogalany-azonosító	A hatóság neve	Telefonszám	E-mail cím	A hatóság neve	Telefonszám	E-mail cím	A hatóság neve	Telefonszám	E-mail cím
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110
A. bank	111	Prudenciális szabályozásért felelős hatóság			Bank of England			Pénzügyi szolgáltatások garanciarendszere		

A szanálás joghatásai

Jogalany		Harmadik fél		Szerződés típusa	Felmondás érinti-e a szanálási eszközt	Megjegyzések
Jogalany neve	Jogalany-azonosító	Jogalany neve	Jogalany-azonosító			
010	020	030	040	050	060	070
B. bank	112	Euronext NV		Tagság	I	A szanálás megnehezítheti a vagyonkezelési tevékenység értékesítését

XIII. MELLÉKLET

Útmutató az I–XII. mellékletben található mintadokumentumokhoz**Általános útmutató****1. FELÉPÍTÉS ÉS ALKALMAZANDÓ SZABÁLYOK****1.1. Felépítés**

A keretrendszer 12 mintadokumentum-készletből áll, amelyek összesen 15 mintadokumentumot tartalmaznak a következők szerint:

1. Szervezeti felépítés
2. Irányítás és igazgatás
3. Kritikus funkciók és fő üzletágak
4. Kritikus partnerek (3 tábla)
5. Kötelezettségek szerkezete
6. Nyújtott biztosíték
7. Mérlegen kívüli tételek
8. Fizetési, klíring- és elszámolási rendszerek
9. Információs rendszerek (2 tábla)
10. Kapcsolódások
11. Hatóságok
12. A szanálás joghatásai

1.2. Számviteli standardok

Az intézmények a pénzügyi beszámolóik készítéséhez használt számviteli keret alapján jelentik be a könyv szerinti értéket. Azok az intézmények, amelyeknek nem kell pénzügyi beszámolót készíteniük, saját számviteli keretüket használják.

E melléklet alkalmazásában az „IAS” és az „IFRS” rövidítés az 1606/2002/EK rendelet 2. cikkében meghatározott nemzetközi számviteli standardokra utal.

A mintadokumentumban a könyv szerinti bruttó értékeket kell feltüntetni, ha arról az útmutató másként nem rendelkezik.

1.3. Számozási szabályok

A mintadokumentumok oszlopaire, soraira és celláira való hivatkozáskor az útmutató a következő általános jelölési szabályokat követi: {mintadokumentum; sor; oszlop}.

1.4. Alkalmazás szintje

Az alkalmazás szintjét a közvetlenül vagy közvetve az intézményhez intézett információkéréssel egyidejűleg a szanálási hatóság határozza meg.

Az egyes mintadokumentumokhoz kapcsolódó útmutató

2. I. MELLÉKLET – SZERVEZETI FELÉPÍTÉS

Ez a mintadokumentum a 2014/59/EU irányelv mellékletének B. szakaszában felsorolt alábbi tételeket tartalmazza:

(1) az intézmény szervezeti struktúrájának részletes leírása, az összes jogi személy listáját is beleértve;

(2) az egyes jogi személyek szavazati jogot biztosító, illetve nem biztosító részvényei közvetlen tulajdonosainak azonosítása és a részesedés százalékos aránya

Az egyes oszlopokra vonatkozó utasítások:

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
010–020	Jogalany
010	Jogalany neve
020	Jogalany-azonosító A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál. Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.
030–040	Közvetlen tulajdonos
030	Jogalany neve A 010. oszlopban megnevezett jogalanyban közvetlen részesedéssel rendelkező és azt irányító jogalany neve.
040	Jogalany-azonosító A 030. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál.
050	Tőke (%) A 030. oszlopban megnevezett jogalany által a 010. oszlopban feltüntetett jogalany tőkájében birtokolt részesedés százalékos aránya.
060	Szavazati jogok (%) A 030. oszlopban megnevezett jogalany által a 010. oszlopban feltüntetett jogalany szavazati jogaiban birtokolt részesedés százalékos aránya.
070–080	Konzolidáló szervezet
070	Jogalany neve A 010. oszlopban megnevezett jogalanyt az 575/2013/EU rendelet értelmében a legmagasabb szinten konszolidáló jogalany neve.
080	Jogalany-azonosító A 070. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál. Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.

3. II. MELLÉKLET – IRÁNYÍTÁS ÉS IGAZGATÁS

Ez a mintadokumentum a 2014/59/EU irányelv mellékletének B. szakaszában felsorolt alábbi tételeket tartalmazza:

(3) az egyes jogi személyek telephelye, bejegyzése szerinti joghatósága, engedélyei és felső vezetése

Az egyes oszlopokra vonatkozó utasítások:

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
010–020	Jogalany
010	Jogalany neve
020	Jogalany-azonosító A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál. Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.
030	Telephely Az a város, amelyben a 010. oszlopban megnevezett jogalany hivatalos székhelye található.
040	Bejegyzés szerinti joghatóság Azon joghatóság ISO 3166 szerinti azonosítója, amelyben a 010. oszlopban megnevezett jogalanyt bejegyezték.
050	Engedélyező hatóság A 010. oszlopban megnevezett intézmény banki vagy befektetési vállalkozási engedélyét kibocsátó hatóság neve.
060	Engedély típusa
070–090	A szanalási tervhez szükséges információknak a szanalási hatóság számára történő biztosításáért felelős irányító testület tagja
070	Név Keresztnév, vezetéknev
080	Telefonszám
090	E-mail cím
100–140	Felső vezető A jogalanynak a jogalany szanalásért felelős vezető tisztviselője.
100	Név Keresztnév, vezetéknev
110	Beosztás
120	Szervezeti egység
130	Telefonszám A 100. oszlopban megnevezett személy szervezeti egységének telefonszáma, valamint a személy közvetlen telefonszáma.
140	E-mail cím A 100. oszlopban megnevezett személy szervezeti egységének e-mail címe, valamint a személy közvetlen e-mail címe.

4. III. MELLÉKLET – KRITIKUS FUNKCIÓK ÉS FŐ ÜZLETÁGAK

Ez a mintadokumentum a 2014/59/EU irányelv mellékletének B. szakaszában felsorolt alábbi tételeket tartalmazza:

(4) az intézmény kritikus működési folyamatainak és fő üzletágainak felvázolása, beleértve az ezekhez a működési folyamatokhoz és üzletágakhoz kapcsolódó jelentősebb eszközportfóliókat és kötelezettségeket – jogi személyenkénti bontásban;

(17) az intézmény szanalási tervének elkészítéséhez szükséges információk biztosításáért felelős irányító testület tagja, valamint a különböző jogi személyekért, a kritikus működési folyamatokért és a fő üzletágakért felelős vezetők, amennyiben különböznek az említett vezető tisztségviselőitől

Az egyes oszlopokra vonatkozó utasítások:

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
010	Kritikus funkciók A 2014/59/EU irányelv 2. cikke (1) bekezdésének 35. pontja és (2) bekezdése szerint értelmezett kritikus funkciók.
020	Fő üzletágak A 2014/59/EU irányelv 2. cikke (1) bekezdésének 36. pontja és (2) bekezdése szerint értelmezett fő üzletágak.
030–040	Jogalany
030	Jogalany neve
040	Jogalany-azonosító A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál. Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.
050	Telephely Az az ország, amelyben az üzletágak működnek.
060	A telephelyhez tartozó irodák/fióktelepek száma
070–090	Jelentős eszközök
070	Típus
080	Összeg Millió nagyságrendben kifejezve.
090	Pénznem Az ISO 4217 szerint meghatározott pénznem.
100–120	Jelentős kötelezettségek
100	Típus
110	Összeg Millió nagyságrendben kifejezve.
120	Pénznem Az ISO 4217 szerint meghatározott pénznem.
130–170	A felső vezetés adatszolgáltatásért felelős tisztviselője
130	Név Keresztnév, vezetéknev

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
140	Beosztás
150	Szervezeti egység
160	Telefonszám A 130. oszlopban megnevezett személy szervezeti egységének telefonszáma, valamint a személy közvetlen telefonszáma.
170	E-mail cím A 130. oszlopban megnevezett személy szervezeti egységének e-mail címe, valamint a személy közvetlen e-mail címe.

5. IV. MELLÉKLET, 1. SZAKASZ – KRITIKUS PARTNEREK (ESZKÖZÖK)

Ez a mintadokumentum a 2014/59/EU irányelv mellékletének B. szakaszában felsorolt alábbi tételket tartalmazza:
(10) az intézmény legjelentősebb vagy legkritikusabb partnereinek azonosítása, valamint a legjelentősebb partnerek csődje által az intézmény pénzügyi helyzetére gyakorolt hatás elemzése

Az egyes oszlopokra vonatkozó utasítások:

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
010–020	Jogalany
010	Jogalany neve
020	Jogalany-azonosító A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál. Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.
030–040	Kritikus partner A kritikusság fokát az érintett hatóság állapítja meg. A kritikus partnereket a vonatkozó ügyfél-csoport (kapcsolatban álló ügyfelek csoportja) szerint, illetve ha valamely ügyfél nem tartozik egyetlen ügyfélcsoporthoz sem, egyéni szinten kell bejelenteni. A szanalási hatóság egyéni szinten is kérhet információkat az ügyfélcsoportokról. A „kapcsolatban álló ügyfelek csoportja (ügyfél-csoport)” meghatározása az 575/2013/EU rendelet 4. cikkének 39. pontjában szerepel. Az e mintadokumentumban megadott információk kiegészítik a jelentős kitétségek kapcsán már bejelentett információkat.
030	Jogalany neve
040	Jogalany-azonosító A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál. Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.
050	Pénznem Az ISO 4217 szerint meghatározott pénznem.
060	Eredeti kitétség Az 575/2013/EU rendelet 24., 389., 390. és 392. cikke szerint értelmezett eredeti kitétség, amely megállapítása során a FINREP pénzügyi adatszolgáltatási keretben előírt módszert kell alkalmazni.

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
070	Hitelkockázat-mérséklés Az 575/2013/EU rendelet 399. és 401–403. cikke szerint értelmezett hitelkockázat-mérséklés. Ezen adatszolgáltatás alkalmazásában a 4. cikk 57. pontjában meghatározott és a harmadik rész II. címének 3. és 4. fejezete szerint elismert hitelkockázat-mérséklési technikát az 575/2013/EU rendelet 401–403. cikkével összhangban kell alkalmazni.
080	Értékelési korrekciók és tartalékok Az 575/2013/EU rendelet 34., 24. és 110–111. cikke szerint értelmezett értékelési korrekciók és tartalékok.
090	Nettó kitettség $090 = 060 - 070 - 080$
100	A CET1-mutatóra gyakorolt hatás A 030. oszlopban megadott partner nemteljesítésének hatása a 010. oszlopban megadott jogalany elsődleges alapvető tőkemegefelelési mutatójára. A CET1-mutatóra gyakorolt hatás kiszámításához javasolt képlet: $\text{CET1} - ((\text{CET1} - \text{várható veszteség}) / (\text{RWA} - \text{várható veszteség})) = \text{a CET1-mutatóra gyakorolt hatás.}$ Amennyiben a szanalási hatóság szerint összetettebb képlet alkalmazása helyénvaló, jogukban áll más képletet megadni.

6. IV. MELLÉKLET, 2. SZAKASZ – KRITIKUS PARTNEREK (KÖTELEZETTSÉGEK)

Ez a mintadokumentum a 2014/59/EU irányelv mellékletének B. szakaszában felsorolt alábbi tételleket tartalmazza:

(10) az intézmény legjelentősebb vagy legkritikusabb partnereinek azonosítása, valamint a legjelentősebb partnerek csődje által az intézmény pénzügyi helyzetére gyakorolt hatás elemzése

Az egyes oszlopokra vonatkozó utasítások:

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
010–020	Jogalany
010	Jogalany neve
020	Jogalany-azonosító A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál. Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.
030–040	Kritikus partner A kritikusság fokát az érintett hatóság állapítja meg. Az e mintadokumentumban megadott információk kiegészítik a jelentős kitettségek kapcsán már bejelentett információkat.
030	Jogalany neve
040	Jogalany-azonosító A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál. Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.
050–070	Finanszírozás

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
050	Típus
060	Összeg A kötelezettség pénznemében kifejezett összeg.
070	Pénznem Az ISO 4217 szerint meghatározott pénznem.

7. IV. MELLÉKLET, 3. SZAKASZ – KRITIKUS PARTNEREK (JELENTŐS FEDEZETI ÜGYLETEK)

Ez a mintadokumentum a 2014/59/EU irányelv mellékletének B. szakaszában felsorolt alábbi tételket tartalmazza:

(9) az intézmény jelentős fedezeti ügyletei, a jogi személyhez való hozzárendelést is beleértve

Az egyes oszlopokra vonatkozó utasítások:

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
010–020	Jogalany
010	Jogalany neve
020	Jogalany-azonosító A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál. Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.
030–040	Kritikus partner A kritikus partnereket a vonatkozó ügyfélcsoport (kapcsolatban álló ügyfelek csoportja) szerint, illetve ha valamely ügyfél nem tartozik egyetlen ügyfélcsoporthoz sem, egyéni szinten kell bejelenteni. A szanalási hatóság egyéni szinten is kérhet információkat az ügyfélcsoportokról. A „kapcsolatban álló ügyfelek csoportja (ügyfélcsoport)” meghatározása az 575/2013/EU rendelet 4. cikkének 39. pontjában szerepel.
030	Jogalany neve
040	Jogalany-azonosító A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál. Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.
050–080	Jelentős fedezeti ügyletek (mérlegtételek)
050	Típus A feltüntetett jelentős fedezeti ügyletek köre nem korlátozódhat a számviteli fedezeti ügyletekre.
060	Összeg
070	Pénznem Az ISO 4217 szerint meghatározott pénznem.
080	Fedezeti ügylet célja A fedezni kívánt kockázatok.
090–120	Jelentős fedezeti ügyletek (mérlegen kívüli tételek)

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
090	Típus A feltüntetett jelentős fedezeti ügyletek köre nem korlátozódhat a számviteli fedezeti ügyletekre.
100	Összeg
110	Pénznem Az ISO 4217 szerint meghatározott pénznem.
120	Fedezeti ügylet célja A fedezni kívánt kockázatok.

8. V. MELLÉKLET – KÖTELEZETTSÉGEK SZERKEZETE

Ez a mintadokumentum a 2014/59/EU irányelv mellékletének B. szakaszában felsorolt alábbi tételeket tartalmazza:

(5) az intézmény és összes jogi személyre kötelezettségeit alkotó elemek részletes leírása, legalább típusonként és összegenként elkülönítve a rövid és hosszú lejáratú tartozásokat, a biztosított, a biztosíték nélküli és az alárendelt kötelezettségeket;

(6) az intézmény említett kötelezettségei közül a leírható, illetve átalakítható kötelezettségek részletezése

Az egyes sorokra vonatkozó utasítások:

Sor	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
010	Jogalany neve
020	Jogalany-azonosító A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál. Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.
030	A kötelezettségekre irányadó jog EGT vagy harmadik ország. A szanalási hatóságnak jogában áll megállapítani egy küszöbértéket, amelyen felül a harmadik országokat országonkénti bontásban kell megadni.
040	Dátum
050	Természetes személyek
055	Ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség A 2014/59/EU irányelv 2. cikke (1) bekezdésének 71. pontja szerinti leírható, illetve átalakítható kötelezettségek összege.
060	Mikro-, kis- és középvállalkozások
065	Ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség A 2014/59/EU irányelv 2. cikke (1) bekezdésének 71. pontja szerinti leírható, illetve átalakítható kötelezettségek összege.
070	Nem pénzügyi nagyvállalatok
075	Ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség A 2014/59/EU irányelv 2. cikke (1) bekezdésének 71. pontja szerinti leírható, illetve átalakítható kötelezettségek összege.
080	Intézmények A 2014/59/EK irányelv 2. cikke (1) bekezdésének 23. pontjában szereplő fogalommeghatározás szerint.

Sor	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
085	Ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség A 2014/59/EU irányelv 2. cikke (1) bekezdésének 71. pontja szerinti leírható, illetve átalakítható kötelezettségek összege. Az intézmények 7 napnál rövidebb eredeti lejáratú alárendelt adósságait (050. oszlop) és előresorolt fedezetlen adósságait (080. oszlop) nem kell beleszámítani az „Ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség” című (085.) sorban megadott összegbe, mert a 2014/59/EU irányelv 44. cikkének (2) bekezdése szerint az ilyen kötelezettségek nem tartoznak a hitelezői feltőkésítés hatálya alá.
090	Biztosítók és nyugdíjalapok Biztosítók, viszontbiztosítók és nyugdíjalapok
095	Ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség A 2014/59/EU irányelv 2. cikke (1) bekezdésének 71. pontja szerinti leírható, illetve átalakítható kötelezettségek összege.
100	Egyéb pénzügyi vállalkozás
105	Ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség A 2014/59/EU irányelv 2. cikke (1) bekezdésének 71. pontja szerinti leírható, illetve átalakítható kötelezettségek összege.
110	Csoporton belüli Az azonos csoportba tartozó jogalanyokkal szembeni kivettségek. Ezeket a kivettségeket csak a kétszeres beszámítás elkerülése érdekében kell feltüntetni ebben a sorban (például az ugyanazon csoporthoz tartozó bankkal szembeni kivettségeket a 110. sorban, nem pedig a hitelintézetekre vonatkozó 080. sorban kell feltüntetni).
115	Ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség A 2014/59/EU irányelv 2. cikke (1) bekezdésének 71. pontja szerinti leírható, illetve átalakítható kötelezettségek összege.
120	Kormányzat, központi bank és szupranacionális szervezetek
125	Ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség A 2014/59/EU irányelv 2. cikke (1) bekezdésének 71. pontja szerinti leírható, illetve átalakítható kötelezettségek összege.
130	Egyéb, máshova nem sorolt Amennyiben az értékpapír birtokosa nem azonosítható, csak az összegeket kell megadni.
135	Ebből leírható, illetve átalakítható kötelezettség A 2014/59/EU irányelv 2. cikke (1) bekezdésének 71. pontja szerinti leírható, illetve átalakítható kötelezettségek összege.
150	Összesen
160	Leírható, illetve átalakítható kötelezettségek összesen A 2014/59/EU irányelv 2. cikke (1) bekezdésének 71. pontja szerinti leírható, illetve átalakítható kötelezettségek teljes összege.

Az egyes oszlopokra vonatkozó utasítások:

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
010	Kiegészítő alapvető tőkeinstrumentumnak minősülő alárendelt adósság
020–040	Járadékos tőkeinstrumentumnak minősülő alárendelt adósság
020	Hátralévő futamidő: kevesebb, mint egy hónap
030	Hátralévő futamidő: kevesebb, mint egy év

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
040	Hátralévő futamidő: több, mint egy év
050–070	Alárendelt adósság
050	Hátralévő futamidő: kevesebb, mint egy hónap Alapvető vagy járulékos tőkeinstrumentumnak nem minősülő alárendelt adósság.
060	Hátralévő futamidő: kevesebb, mint egy év Alapvető vagy járulékos tőkeinstrumentumnak nem minősülő alárendelt adósság.
070	Hátralévő futamidő: több, mint egy év Alapvető vagy járulékos tőkeinstrumentumnak nem minősülő alárendelt adósság.
080–100	Előresorolt fedezetlen adósság Beleértve a letéti jegyeket és a kereskedelmi értékpapírokat is.
080	Hátralévő futamidő: kevesebb, mint egy hónap
090	Hátralévő futamidő: kevesebb, mint egy év
100	Hátralévő futamidő: több, mint egy év
110–130	Betét
110	Összesen
120	Ebből biztosítható betét
130	Ebből biztosított betét A 44. cikk (2) bekezdésének a) pontja szerint a hitelezői feltőkésítés hatálya alól kizárt tételek.
140	Biztosítékkal fedezett adósság A 44. cikk (2) bekezdésének b) pontja szerint a hitelezői feltőkésítés hatálya alól kizárt tételek.
150	A bankok helyreállításáról és szanálásáról szóló irányelv 44. cikkének (2) bekezdése értelmében kizárt egyéb kötelezettségek A 44. cikk (2) bekezdésének a)–d) és f)–g) pontja szerint a hitelezői feltőkésítés hatálya alól kizárt tételek.
160–170	Származtatott ügyletek Kizárólag mérlegtételek. A mérlegen kívüli tételeket a VII. mellékletben kell feltüntetni.
160	Prudenciális nettósítás utáni kitettség
170	Letéttel vagy más fedezettel nyújtott biztosíték levonása utáni kitettség
180	Összesen A 010–110. és a 140–160. oszlopok összege.

9. VI. MELLÉKLET – NYÚJTOTT BIZTOSÍTÉK

Ez a mintadokumentum a 2014/59/EU irányelv mellékletének B. szakaszában felsorolt alábbi tételeket tartalmazza:
(7) azon eljárások azonosítása, amelyekkel megállapítható, hogy az intézmény kinek nyújtott biztosítéket, kinél van a biztosíték, és melyik a biztosíték helye szerinti joghatóság

Az egyes oszlopokra vonatkozó utasítások:

Oszlop	Jogszábályi hivatkozások és útmutató
010–020	Jogalany
010	Jogalany neve
020	<p>Jogalany-azonosító</p> <p>A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál.</p> <p>Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.</p>
030–040	Biztosíték kibocsátója
030	Jogalany neve
040	<p>Jogalany-azonosító</p> <p>A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál.</p> <p>Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.</p>
050	<p>Biztosíték típusa</p> <p>Minden típusú fedezet ide tartozik, abban az esetben is, ha a kötelezettség mérlegen kívüli, illetve ha nincsen kötelezettség (például biztosítéki csereügyletek, nemteljesítési kockázati alapok).</p>
060	<p>Azonosító szám</p> <p>ISIN-kód. Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre az ISIN-kód, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.</p>
070–080	Biztosíték birtokosa
070	Jogalany neve
080	<p>Jogalany-azonosító</p> <p>A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál.</p> <p>Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.</p>
090	Összeg
100	<p>Pénznem</p> <p>Az ISO 4217 szerint meghatározott pénznem.</p>
110	<p>Joghatóság</p> <p>A biztosíték 070. oszlopban feltüntetett birtokosának joghatóságára irányadó jog (például a német jog).</p>
120–130	Partner
120	Név

Oszlop	Jogsabályi hivatkozások és útmutató
130	<p>Jogalany-azonosító</p> <p>A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál.</p> <p>Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.</p>
140	Összeg
150	<p>Pénznem</p> <p>Az ISO 4217 szerint meghatározott pénznem.</p>
160	<p>Joghatóság</p> <p>A fedezeti szerződés joghatóságára irányadó jog.</p>

10. VII. MELLÉKLET – MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Ez a mintadokumentum a 2014/59/EU irányelv mellékletének B. szakaszában felsorolt alábbi tételeket tartalmazza:

(8) az intézmény és jogalanyai mérlegen kívüli kitettségeinek leírása, az adott jogi személy kritikus működési folyamatait és fő üzletágait is beleértve;

(21) [...] a mérlegen kívüli tevékenységekre, a fedezeti stratégiákra [...] vonatkozó információk

Az egyes oszlopokra vonatkozó utasítások:

Oszlop	Jogsabályi hivatkozások és útmutató
010–020	Jogalany
010	Jogalany neve
020	<p>Jogalany-azonosító</p> <p>A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál.</p> <p>Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.</p>
030	<p>Mérlegen kívüli tétel</p> <p>A következő három kategória egyikébe sorolva: „garancia”, „hitelkeret”, „egyéb”. Ebben a mintadokumentumban mérlegtételek nem tüntethetők fel.</p>
040–050	Partner
040	Jogalany neve
050	<p>Jogalany-azonosító</p> <p>A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál.</p> <p>Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.</p>
060–070	Összeg

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
060	Összesen Névérték.
070	Ebből rendelkezésre tartott Csak hitelkeret esetében kell kitölteni.
080	Pénznem Az ISO 4217 szerint meghatározott pénznem.
090	Kritikus működési folyamatok
100	Fő üzletágak
110	Kiegészítő információk

11. VIII. MELLÉKLET, 1. SZAKASZ – FIZETÉSI, KLÍRING- ÉS ELSZÁMOLÁSI RENDSZEREK

Ez a mintadokumentum a 2014/59/EU irányelv mellékletének B. szakaszában felsorolt alábbi tételeket tartalmazza:

(11) minden olyan rendszer, amelyen az intézmény jelentős számú vagy értékű kereskedést folytat, az intézmény jogi személyeinek, kritikus működési folyamataihoz és a fő üzletágakhoz való hozzárendelést is beleértve;

(12) minden fizetési, klíring- vagy elszámolási rendszer, amelynek az intézmény közvetlenül vagy közvetve a tagja – az intézmény jogi személyeihez, kritikus működési folyamataihoz és a fő üzletágakhoz való hozzárendelést is beleértve

Az egyes oszlopokra vonatkozó utasítások:

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
010–020	Jogalany
010	Jogalany neve
020	Jogalany-azonosító A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál. Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.
030–060	Rendszer
030	Rendszer típusa A rendszereket a következő kategóriákba kell besorolni: „fizetési”, „elszámolási”, „értékpapír-elszámolási (klíring)”, „származtatottügylet-elszámolási (klíring)”, „letéti”, „CCP” (központi szerződő fél), „egyéb”. Ha egy rendszer több kategóriába tartozik, mindegyik vonatkozó kategóriát meg kell jelölni.
040	Megnevezés
050	Részvétel módja Közvetett vagy közvetlen.
060	Azonosító kód BIC-kód. Amennyiben nem áll rendelkezésre a BIC-kód, más azonosítót (például az intézmény kódját vagy a számlaszámot) kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
070–080	Reprezentatív intézmény Csak közvetett hozzáférés esetén kell kitölteni.
070	Jogalany neve
080	Azonosító kód
090	Hozzárendelés a kritikus funkciókhoz
100	Hozzárendelés a fő üzletágakhoz
110	Tagsági követelmények Az intézmény tagságának törlésével összefüggő kockázatok értékeléséhez szükséges minőségi és mennyiségi információk.
120	A szanalási eljárás hatása a tagságra vagy a reprezentatív intézménnyel kötött szerződésre
130	Helyettesíthetőség Olyan más fizetésrendszer-szolgáltató neve, amely adott esetben helyettesíteni tudná a 040. oszlopban megjelölt fizetésrendszer-szolgáltatót.
140	Kiegészítő információk

12. IX. MELLÉKLET, 1. MINTADOKUMENTUM – INFORMÁCIÓS RENDSZEREK (ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK)

Ez a mintadokumentum a 2014/59/EU irányelv mellékletének B. szakaszában felsorolt alábbi tételeket tartalmazza:

(13) a legfontosabb vezetői információs rendszerek részletes leltára és leírása, beleértve az intézmény által használt kockázatkezelési, számviteli, valamint pénzügyi és szabályozási beszámolási rendszereket – az intézmény jogi személyeihez, kritikus működési folyamataihoz és fő üzletágaihoz való hozzárendelést is beleértve;

(14) a 13. pontban meghatározott rendszerek tulajdonosainak azonosítása, a rendszerekhez kapcsolódó, szolgáltatási szintre vonatkozó megállapodások, valamint a szoftverek és rendszerek vagy licenciák – az intézmény jogi személyeihez, kritikus működési folyamataihoz és fő üzletágaihoz hozzárendelve

Az egyes oszlopokra vonatkozó utasítások:

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
010–020	Rendszer
010	Azonosító
020	Típus A következők közül kell kiválasztani: „kockázatkezelés”, „számvitel”, „pénzügyi beszámolás”, „szabályozási beszámolás” vagy „egyéb”.
030	Leírás
040–050	A szerződésben részes, csoporthoz tartozó vállalkozás
040	Jogalany neve
050	Jogalany-azonosító A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál. Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
060	Szerződés típusa Licencia, megosztott szolgáltatás vagy egyéb.
070–080	Partner
070	Jogalany neve
080	Jogalany-azonosító A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál. Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.
090–110	Felelős személy
090	Név
100	Telefonszám
110	E-mail cím
120	A szanalási eljárás hatása az információs rendszerekhez való hozzáférés folytonosságára

13. IX. MELLÉKLET, 2. MINTADOKUMENTUM – INFORMÁCIÓS RENDSZEREK (HOZZÁRENDELÉSEK)

Ez a mintadokumentum a 2014/59/EU irányelv mellékletének B. szakaszában felsorolt alábbi tételeket tartalmazza:

(13) a legfontosabb vezetői információs rendszerek részletes leltára és leírása, beleértve az intézmény által használt kockázatkezelési, számviteli, valamint pénzügyi és szabályozási beszámolási rendszereket – az intézmény jogi személyeihez, kritikus működési folyamataihoz és fő üzletágaihoz való hozzáférést is beleértve;

(14) a 13. pontban meghatározott rendszerek tulajdonosainak azonosítása, a rendszerekhez kapcsolódó, szolgáltatási szintre vonatkozó megállapodások, valamint a szoftverek és rendszerek vagy licenciák – az intézmény jogi személyeihez, kritikus működési folyamataihoz és fő üzletágaihoz hozzáférést

Az egyes oszlopokra vonatkozó utasítások:

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
010	Rendszer
020–050	Felhasználó
020	Jogalany neve
030	Jogalany-azonosító A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál. Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
040	Kritikus funkciók A 2014/59/EU irányelv 2. cikke (1) bekezdésének 35. pontja és (2) bekezdése szerint értelmezett kritikus funkciók.
050	Fő üzletágak A 2014/59/EU irányelv 2. cikke (1) bekezdésének 36. pontja és (2) bekezdése szerint értelmezett fő üzletágak.

14. X. MELLÉKLET – KAPCSOLÓDÁSOK

Ez a mintadokumentum a 2014/59/EU irányelv mellékletének B. szakaszában felsorolt alábbi tételeket tartalmazza:

(15) a jogi személyek azonosítása és felvázolása, valamint a különböző jogi személyek közötti kapcsolódások és kölcsönös függések, mint például:

- közös vagy megosztott személyzet, létesítmények és rendszerek;
- tőke-, finanszírozási, illetve likviditási megállapodások;
- fennálló vagy függőben lévő hitelkitettségek;
- keresztagarancia-megállapodások, kölcsönös biztosítéki megállapodások, nemteljesítéskor felmondásra jogosító rendelkezések és kapcsolt vállalkozások közötti kölcsönös nettósítási megállapodások;
- kockázatrüházások és back-to-back kereskedési megállapodások; – szolgáltatási szintre vonatkozó megállapodások

Az egyes oszlopokra vonatkozó utasítások:

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
010–020	A. jogalany
010	Jogalany neve Nem lehet azonos a 030. oszlopban megadott névvel.
020	Jogalany-azonosító A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál. Nem lehet azonos a 040. oszlopban megadott azonosítóval. Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.
030–040	B. jogalany
030	Jogalany neve Nem lehet azonos a 010. oszlopban megadott névvel.
040	Jogalany-azonosító A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál. Nem lehet azonos a 020. oszlopban megadott azonosítóval. Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
050	<p>Kapcsolódás típusa</p> <p>A következő kategóriák közül kell választani:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Személyzet — Létesítmények — Rendszerek — Tőkeállapodások — Finanszírozási megállapodások — Likviditási megállapodások — Hitelkittetések — Keresztgarancia-megállapodások — Kölcsönös biztosítéki megállapodások — Nemteljesítéskor felmondásra jogosító rendelkezések — Kapcsolt vállalkozások közötti kölcsönös nettósítási megállapodások — Kockázatrüházások — Back-to-back kereskedési megállapodások — Szolgáltatási szintre vonatkozó megállapodások — Egyéb
060	<p>Leírás</p> <p>A 010–050. oszlopok kitöltése esetén ezt az oszlopot is kötelező kitölteni.</p>

15. XI. MELLÉKLET – HATÓSÁGOK

Ez a mintadokumentum a 2014/59/EU irányelv mellékletének B. szakaszában felsorolt alábbi tételeket tartalmazza:

(16) az, hogy az egyes jogi személyek melyik illetékes és szanálási hatósághoz tartoznak;

(18) az intézménynél bevezetett azon intézkedések leírása, amelyek biztosítják, hogy szanálás esetén a szanálási hatóság által meghatározott, a szanálási eszközök és hatáskörök alkalmazásához szükséges összes információt a szanálási hatóság rendelkezésére bocsássák

Az egyes oszlopokra vonatkozó utasítások:

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
010–020	Jogalany
010	Név
020	<p>Jogalany-azonosító</p> <p>A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál.</p> <p>Amennyiben valamely jogalany esetében nem áll rendelkezésre a jogalany-azonosító, más azonosítót kell megadni. A „nincs adat” válasz csak akkor tüntethető fel, ha semmilyen más formájú azonosító nem áll rendelkezésre.</p>

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
030–050	Felügyeleti hatóság(ok)
030	A hatóság neve
040	Telefonszám
050	E-mail cím
060–080	Szanálási hatóság
060	A hatóság neve
070	Telefonszám
080	E-mail cím
090–110	Betétbiztosítási hatóság
090	A hatóság neve
100	Telefonszám
110	E-mail cím

16. XII. MELLÉKLET – A SZANÁLÁS JOGHATÁSAI

Ez a mintadokumentum a 2014/59/EU irányelv mellékletének B. szakaszában felsorolt alábbi tételket tartalmazza:

(19) az intézmények és jogi személyeik által harmadik felekkel kötött összes olyan megállapodás, amelynek esetében előfordulhat, hogy a hatóságok szanálási eszköz alkalmazására vonatkozó határozata a megállapodás felmondását okozhatja, továbbá információk arra vonatkozóan, hogy a felmondás következményei a szanálási eszköz alkalmazására is kihatással lehetnek-e

Az egyes oszlopokra vonatkozó utasítások:

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
010–020	Jogalany
010	Jogalany neve
020	Jogalany-azonosító A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál.
030–040	Harmadik fél
030	Jogalany neve

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
040	Jogalany-azonosító A 010. oszlopban megnevezett jogalany 20 számjegyű alfanumerikus kódja. A jogalany-azonosító a bármely joghatóságban pénzügyi ügyletben részt vevő jogalanyok vagy egyéb szervezetek egyedi azonosítására szolgál.
050	Szerződés típusa
060	Felmondás érinti-e a szanalási eszközt I (igen) vagy N (nem).
070	Megjegyzések

ISSN 1977-0731 (elektronikus kiadás)
ISSN 1725-5090 (nyomtatott kiadás)



Az Európai Unió Kiadóhivatala
2985 Luxembourg
LUXEMBURG

HU