

**ROZPORZĄDZENIE DELEGOWANE KOMISJI (UE) NR 530/2014**

z dnia 12 marca 2014 r.

**uzupełniające dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/36/UE w zakresie regulacyjnych standardów technicznych precyzujących istotne ekspozycje i progi w odniesieniu do wewnętrznych metod dotyczących ryzyka szczególnego w portfelu handlowym**

(Tekst mający znaczenie dla EOG)

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/36/UE z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie warunków dopuszczenia instytucji kredytowych do działalności oraz nadzoru ostrożnościowego nad instytucjami kredytowymi i firmami inwestycyjnymi, zmieniającą dyrektywę 2002/87/WE i uchylającą dyrektywy 2006/48/WE oraz 2006/49/WE <sup>(1)</sup>, w szczególności jej art. 77 ust. 4 akapit trzeci,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Art. 77 ust. 3 dyrektywy 2013/36/UE odnosi się wyłącznie do „instrumentów dłużnych”, a zatem instrumenty kapitałowe w portfelu handlowym nie powinny być włączone do oceny istotności ryzyka szczególnego.
- (2) Istotność ekspozycji na ryzyko szczególne w wartościach bezwzględnych powinna być mierzona z zastosowaniem standardowych zasad obliczania pozycji netto instrumentów dłużnych. W ocenie takiej należy wziąć pod uwagę zarówno długie, jak i krótkie pozycje netto obliczone zgodnie z art. 327 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 <sup>(2)</sup>, po przeprowadzeniu odpisu z tytułu zabezpieczenia kredytowymi instrumentami pochodnymi zgodnie z art. 346 i 347 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.
- (3) Art. 77 ust. 3 akapit pierwszy dyrektywy 2013/36/UE dotyczący ryzyka szczególnego w portfelu handlowym odnosi się do „znaczej liczby istotnych pozycji w instrumentach dłużnych różnych emitentów”. Niniejsze przepisy określają zatem próg istotności znacznej liczby istotnych pozycji w instrumentach dłużnych różnych emitentów, zgodnie z art. 77 ust. 4 wspomnianej dyrektywy.
- (4) Podstawę niniejszego rozporządzenia stanowi projekt regulacyjnych standardów technicznych przedłożony Komisji przez Europejski Urząd Nadzoru Bankowego.
- (5) Europejski Urząd Nadzoru Bankowego przeprowadził otwarte konsultacje społeczne na temat projektu regulacyjnych standardów technicznych, który stanowi podstawę niniejszego rozporządzenia, dokonał analizy potencjalnych związanych z nim kosztów i korzyści oraz zasięgnął opinii Bankowej Grupy Interesariuszy powołanej na podstawie art. 37 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1093/2010 <sup>(3)</sup>,

PRZYMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

**Definicja pojęcia „ekspozycji na ryzyko szczególne, które są istotne w wartościach bezwzględnych”, zgodnie z art. 77 ust. 4 dyrektywy 2013/36/UE**

Ekspozycję instytucji na ryzyko szczególne z tytułu instrumentów dłużnych uznaje się za istotną w wartościach bezwzględnych, jeżeli suma wszystkich pozycji długich netto i pozycji krótkich netto, jak określono w art. 327 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, wynosi ponad 1 000 000 000 EUR.

<sup>(1)</sup> Dz.U. L 176 z 27.6.2013, s. 338.

<sup>(2)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (Dz.U. L 176 z 27.6.2013, s. 1).

<sup>(3)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1093/2010 z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego), zmiany decyzji nr 716/2009/WE oraz uchylenia decyzji Komisji 2009/78/WE (Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 12).

*Artykuł 2***Definicja „znaczej liczby istotnych pozycji w instrumentach dłużnych różnych emitentów”, zgodnie z art. 77 ust. 4 dyrektywy 2013/36/UE**

Uznaje się, że portfel ryzyka szczególnego instytucji zawiera znaczną liczbę istotnych pozycji w instrumentach dłużnych różnych emitentów, jeżeli w skład portfela wchodzi ponad 100 pozycji, z których każda ma wartość ponad 2 500 000 EUR, niezależnie od tego, czy są to pozycje długie netto czy pozycje krótkie netto, jak określono w art. 327 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.

*Artykuł 3***Wejście w życie**

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie dwudziestego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane we wszystkich państwach członkowskich.

Sporządzono w Brukseli dnia 12 marca 2014 r.

*W imieniu Komisji*  
José Manuel BARROSO  
*Przewodniczący*

---