

Jurnalul Oficial al Uniunii Europene

L 181



Ediția
în limba română

Legislație

Anul 59
6 iulie 2016

Cuprins

II *Acte fără caracter legislativ*

REGULAMENTE

- ★ **Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2016/1066 al Comisiei din 17 iunie 2016 de stabilire a unor standarde tehnice de punere în aplicare cu privire la procedurile, formularele standard și machetele care trebuie utilizate pentru furnizarea informațiilor necesare în scopul planurilor de rezoluție pentru instituțiile de credit și firmele de investiții în temeiul Directivei 2014/59/UE a Parlamentului European și a Consiliului ⁽¹⁾** 1

⁽¹⁾ Text cu relevanță pentru SEE

Actele ale căror titluri sunt tipărite cu caractere drepte sunt acte de gestionare curentă adoptate în cadrul politicii agricole și care au, în general, o perioadă de valabilitate limitată.

Titlurile celorlalte acte sunt tipărite cu caractere aldine și sunt precedate de un asterisc.

II

(Acte fără caracter legislativ)

REGULAMENTE

REGULAMENTUL DE PUNERE ÎN APLICARE (UE) 2016/1066 AL COMISIEI

din 17 iunie 2016

de stabilire a unor standarde tehnice de punere în aplicare cu privire la procedurile, formularele standard și machetele care trebuie utilizate pentru furnizarea informațiilor necesare în scopul planurilor de rezoluție pentru instituțiile de credit și firmele de investiții în temeiul Directivei 2014/59/UE a Parlamentului European și a Consiliului

(Text cu relevanță pentru SEE)

COMISIA EUROPEANĂ,

având în vedere Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene,

având în vedere Directiva 2014/59/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 15 mai 2014 de instituire a unui cadru pentru redresarea și rezoluția instituțiilor de credit și a firmelor de investiții și de modificare a Directivei 82/891/CEE a Consiliului și a Directivelor 2001/24/CE, 2002/47/CE, 2004/25/CE, 2005/56/CE, 2007/36/CE, 2011/35/UE, 2012/30/UE și 2013/36/UE ale Parlamentului European și ale Consiliului, precum și a Regulamentelor (UE) nr. 1093/2010 și (UE) nr. 648/2012 ale Parlamentului European și ale Consiliului ⁽¹⁾, în special articolul 11 alineatul (3),

întrucât:

- (1) Autoritățile de rezoluție au primit sarcina de a elabora planuri de rezoluție pentru instituțiile de credit și firmele de investiții („instituțiile”), în conformitate cu cerințele și procedura stabilite în Directiva 2014/59/UE, iar în acest scop au fost autorizate să solicite instituțiilor informațiile necesare. În cazul particular al planurilor de rezoluție pentru grupuri, instituția-mamă din Uniune trebuie să transmită informațiile relevante autorității de rezoluție a grupului, care apoi trebuie să le transmită autorităților enumerate la articolul 13 alineatul (1) al doilea paragraf din Directiva 2014/59/UE, în conformitate cu procedura stabilită la articolul menționat.
- (2) Procedura și un set minim de machete pentru solicitarea informațiilor necesare de la instituții ar trebui să fie concepute în așa fel încât să permită autorităților de rezoluție să colecteze informațiile respective în mod coerent pe întregul teritoriu al Uniunii și să faciliteze schimbul de informații între autoritățile competente.
- (3) În conformitate cu articolul 11 alineatul (1) litera (a) din Directiva 2014/59/UE, instituțiile au obligația să coopereze atât cât este necesar cu autoritățile de rezoluție la elaborarea planurilor de rezoluție. Procedurile ar trebui totuși să fie astfel concepute încât să reducă la minimum riscul ca aceleași informații să fie solicitate de două ori. În această privință, Directiva 2014/59/UE impune autorităților competente să coopereze cu autoritățile de rezoluție. Această cooperare presupune că autoritatea competentă și autoritatea de rezoluție verifică împreună dacă, prin exercitarea atribuțiilor sale de supraveghere, autoritatea competentă dispune deja, parțial sau integral, de informațiile necesare. Este indicat ca autoritatea competentă să transmită informațiile de care dispune.
- (4) În ceea ce privește conținutul general al planurilor de rezoluție, este indicat ca principalele informații care se referă la o instituție și care trebuie furnizate autorității de rezoluție să facă obiectul unui set minim de machete.

⁽¹⁾ JO L 173, 12.6.2014, p. 190.

- (5) Prezentul regulament se bazează pe standardele tehnice de punere în aplicare care i-au fost transmise Comisiei Europene de către Autoritatea Bancară Europeană (ABE).
- (6) ABE a efectuat consultări publice deschise cu privire la standardele tehnice de punere în aplicare pe care se bazează prezentul regulament, a analizat costurile și beneficiile potențiale aferente și a solicitat avizul Grupului părților interesate din domeniul bancar, instituit în conformitate cu articolul 37 din Regulamentul (UE) nr. 1093/2010 al Parlamentului European și al Consiliului ⁽¹⁾,

ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:

Articolul 1

Furnizarea informațiilor necesare în scopul planurilor de rezoluție

Când furnizează autorității de rezoluție informațiile necesare pentru elaborarea și punerea în aplicare a planurilor de rezoluție, în conformitate cu articolul 11 din Directiva 2014/59/UE, inclusiv în cazul planurilor de rezoluție pentru grupuri, în conformitate cu articolul 13 din directiva menționată, instituțiile respectă procedura stabilită la articolul 2 din prezentul regulament și utilizează, dacă este cazul, machetele menționate la articolul 3 din prezentul regulament.

Articolul 2

Procedura

- (1) Pentru a verifica, în conformitate cu articolul 11 alineatul (2) din Directiva 2014/59/UE, dacă informațiile necesare pe care urmează să le solicite instituției în vederea elaborării planului de rezoluție se află deja, parțial sau integral, la dispoziția autorității competente, autoritatea de rezoluție solicită informațiile respective mai întâi autorității competente a instituției în cauză.
- (2) Dacă informațiile solicitate se află deja, parțial sau integral, la dispoziția autorității competente, autoritatea respectivă furnizează informațiile în chestiune autorității de rezoluție în timp util.
- (3) Dacă informațiile nu se află încă la dispoziția autorității competente sau dacă formatul în care informațiile sunt furnizate de către autoritatea competentă nu corespunde cerințelor autorității de rezoluție, dată fiind în special procedura de elaborare a planurilor de rezoluție pentru grupuri, autoritatea de rezoluție solicită direct instituției să îi comunice informațiile necesare.
- (4) Dacă informațiile solicitate de către autoritatea de rezoluție în conformitate cu alineatul (3) se încadrează în una dintre categoriile prevăzute la articolul 3, instituția utilizează, pentru a-i comunica autorității de rezoluție informațiile respective, macheta corespunzătoare din anexele I-XII, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în anexa XIII.
- (5) Dacă informațiile solicitate de către autoritatea de rezoluție nu se încadrează în niciuna dintre categoriile prevăzute la articolul 3, informațiile sunt furnizate în formatul solicitat de autoritatea de rezoluție.
- (6) În cererile de informații adresate unei instituții de către autoritatea de rezoluție, astfel cum sunt menționate la alineatul (3), se precizează următoarele:
- (a) termenul în care instituția furnizează informațiile autorității de rezoluție, luându-se în considerare volumul și complexitatea informațiilor solicitate;
 - (b) macheta corespunzătoare din anexele I-XII care urmează să fie utilizată pentru furnizarea informațiilor către autoritatea de rezoluție, dacă informațiile solicitate se încadrează în una dintre categoriile prevăzute la articolul 3;
 - (c) formatul care urmează să fie utilizat pentru furnizarea informațiilor către autoritatea de rezoluție, dacă informațiile solicitate nu se încadrează în una dintre categoriile prevăzute la articolul 3 sau nu fac obiectul uneia dintre machetele prevăzute în anexele I-XII;

⁽¹⁾ Regulamentul (UE) nr. 1093/2010 al Parlamentului European și al Consiliului din 24 noiembrie 2010 de instituire a Autorității europene de supraveghere (Autoritatea Bancară europeană), de modificare a Deciziei nr. 716/2009/CE și de abrogare a Deciziei 2009/78/CE a Comisiei (JO L 331, 15.12.2010, p. 12).

- (d) nivelul la care trebuie completată macheta relevantă din anexele I-XII, și anume la nivel de întreprindere sau la nivel de grup, și domeniul de aplicare, și anume local, la nivelul Uniunii sau mondial, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în anexa XIII;
- (e) datele de contact din cadrul autorității de rezoluție, la care trebuie transmise informațiile.

Articolul 3

Setul minim de informații cuprinse în machete

Setul minim de machete pentru furnizarea de informații în temeiul articolului 11 din Directiva 2014/59/UE cuprinde următoarele categorii:

1. structura organizatorică, astfel cum se specifică în anexa I;
2. guvernanta și conducerea, astfel cum se specifică în anexa II;
3. funcțiile critice și liniile de activitate esențiale, astfel cum se specifică în anexa III;
4. contrapărțile importante, astfel cum se specifică în anexa IV secțiunea 1: Active, secțiunea 2: Pasive și secțiunea 3: Principale operațiuni de acoperire a riscurilor;
5. structura pasivelor, astfel cum se specifică în anexa V;
6. garanțiile reale constituite, astfel cum se specifică în anexa VI;
7. elementele extrabilanțiere, astfel cum se specifică în anexa VII;
8. sistemele de plată, compensare și decontare, astfel cum se specifică în anexa VIII;
9. sistemele informatice, astfel cum se specifică în anexa IX secțiunea 1: Informații generale și secțiunea 2: Corespondențe;
10. interconectările, astfel cum se specifică în anexa X;
11. autoritățile, astfel cum se specifică în anexa XI;
12. impactul juridic al rezoluției, astfel cum se specifică în anexa XII.

Articolul 4

Intrarea în vigoare

Prezentul regulament intră în vigoare în a douăzecea zi de la data publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.

Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

Adoptat la Bruxelles, 17 iunie 2016.

Pentru Comisie
Președintele
Jean-Claude JUNCKER

Structura organizatorică

Entitatea juridică		Deținătorul direct		Capitalul	Drepturile de vot	Entitatea de consolidare	
Denumirea entității	Identificatorul entității juridice	Denumirea entității	Identificatorul entității juridice			Denumirea entității	Identificatorul entității juridice
010	020	030	040	050	060	070	080
Holdingul X	110	nu se aplică	nu se aplică	nu se aplică	nu se aplică	nu se aplică	nu se aplică
Banca A (societate-mamă)	111	Holdingul X	110	100 %	100 %	Banca A	111
Banca B (filială)	112	Banca A	111	80 %	60 %	Banca A	111
Banca U	156	Banca B	112	100 %	100 %	Banca A	111

Guvernanța și conducerea

Entitatea juridică		Locul de desfășurare a activității	Jurisdicția de înființare	Autoritatea care acordă licența	Tipul de licență	Membrul organului de conducere responsabil cu furnizarea informațiilor pentru planul de rezoluție			Principalul administrator				
Denumirea entității	Identificatorul entității juridice					Numele	Numărul de telefon	Adresa de e-mail	Numele	Funcția	Departamentul	Numerele de telefon	Adresele de e-mail
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140
Banca A	111	Londra	Marea Britanie	Bank of England	păstrare de depozite	David Jones	4 444 444	djones@banka.com					
Banca B	112	Paris	FR	ACP	păstrare de depozite, administrare de active	Paul Durand	33 333 333	pdurand@bankb.com					

Funcțiile critice și liniile de activitate esențiale

Funcțiile critice	Liniile de activitate esențiale	Entitatea juridică		Locul de desfășurare a activității	Numărul de sedii/sucursale din locul de desfășurare a activității	Principalele active			Principalele pasive			Membrul conducerii superioare responsabil cu furnizarea de informații				
		Denumirea entității	Identificatorul entității juridice			Tipul	Valoarea	Moneda	Tipul	Valoarea	Moneda	Numele	Funcția	Departamentul	Numerele de telefon	Adresele de e-mail
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140	150	160	170
păstrare de depozite	servicii bancare pentru persoane fizice	Banca A	111	UK	87				depozite	5,000	GBP					
	servicii bancare pentru persoane fizice	Banca A	111	Irlanda	4				depozite	200	EUR					
	servicii bancare pentru persoane fizice	Banca B	112	Franța	112				depozite	5,000	EUR					
administrare de active	centru IT pentru servicii bancare online	Entitatea C	113	Spania	1				nu se aplică	nu se aplică	nu se aplică					
		Banca A	111	UK	10	active administrate	1,000	GBP								
		Banca D	114	Slovacia	1	active administrate	100	EUR								

SECȚIUNEA 1

Contrapărțile importante (Active)

Entitatea juridică		Contrapartea importantă		Moneda	Expunerea inițială	Diminuarea riscului de credit	Ajustările de valoare și provizioanele	Expunerea netă	Impactul asupra ratei CET1
Denumirea entității	Identificatorul entității juridice	Denumirea entității	Identificatorul entității juridice						
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
Banca A	111	Guvernul Regatului Unit	789	GBP	200,000	0	0	200,000	200 pb
Banca B	112	Banca W	444	EUR	1,000,000	500,000	200,000	300,000	300 pb
Banca A	111	Societatea U	650	EUR	500,000	0	400,000	100,000	100 pb

SECȚIUNEA 2

Contrapărțile importante (Pasive)

Entitatea juridică		Contrapartea importantă		Finanțarea		
Denumirea entității	Identificatorul entității juridice	Denumirea entității	Identificatorul entității juridice	Tipul	Valoarea	Moneda
010	020	030	040	050	060	070

Contrapărțile importante (Principale operațiuni de acoperire a riscurilor)

Entitatea juridică		Contrapartea importantă		Principalele operațiuni de acoperire a riscurilor (bilanțiere)				Principalele operațiuni de acoperire a riscurilor (extrabilanțiere)			
Denumirea entității	Identificatorul entității juridice	Denumirea entității	Identificatorul entității juridice	Tipul	Valoarea	Moneda	Scopul operațiunii de acoperire	Tipul	Valoarea	Moneda	Scopul operațiunii de acoperire
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120

ANEXA V

Structura pasivelor

010	Denumirea entității juridice	Banca A
020	Identificatorul entității juridice	111
030	Dreptul aplicabil pasivelor	SEE

040	Data	12/31/2013
-----	------	------------

Contrapărțile	Datoriile subordonate care intră în categoria fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar	Datoriile subordonate care intră în categoria fondurilor proprii de nivel 2			Datoriile subordonate			Datoriile negarantate cu rang superior		
		< 1 lună	< 1 an	> 1 an	< 1 lună	< 1 an	> 1 an	< 1 lună	< 1 an	> 1 an
	010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
050	Persoane fizice									
055	din care pasive eligibile									
060	Microîntreprinderi și întreprinderi mici și mijlocii									
065	din care pasive eligibile									
070	Întreprinderi nefinanciare mari									
075	din care pasive eligibile									
080	Instituții									
085	din care pasive eligibile									
090	Societăți de asigurare și fonduri de pensii									
095	din care pasive eligibile									
100	Alte întreprinderi financiare									
105	din care pasive eligibile									
110	Intragrup									
115	din care pasive eligibile									
120	Stat, bănci centrale și organizații supranaționale									
125	din care pasive eligibile									
130	Altele/neidentificate									
140	din care pasive eligibile									
150	TOTAL									
160	Total pasive eligibile									

	Contrapărțile	Depozitele			Datoriile garantate	Alte pasive excluse în temeiul articolului 44 alineatul (2) din Directiva privind redresarea și rezoluția instituțiilor bancare	Instrumentele derivate		TOTAL
		Total	din care depozite eligibile	din care depozite acoperite			Valoarea expunerii după compensarea prudențială	Valoarea expunerii după deducerea marjei și a garanțiilor reale	
		110	120	130	140	150	160	170	180
050	Persoane fizice								
055	<i>din care pasive eligibile</i>								
060	Microîntreprinderi și întreprinderi mici și mijlocii								
065	<i>din care pasive eligibile</i>								
070	Întreprinderi nefinanciare mari								
075	<i>din care pasive eligibile</i>								
080	Instituții								
085	<i>din care pasive eligibile</i>								
090	Societăți de asigurare și fonduri de pensii								
095	<i>din care pasive eligibile</i>								
100	Alte întreprinderi financiare								
105	<i>din care pasive eligibile</i>								
110	Intragrup								
115	<i>din care pasive eligibile</i>								
120	Stat, bănci centrale și organizații supranaționale								
125	<i>din care pasive eligibile</i>								
130	Altele/neidentificate								
140	<i>din care pasive eligibile</i>								
150	TOTAL								
160	Total pasive eligibile								

Garanțiile reale constituite

Entitatea juridică		Emitentul garanției reale		Tipul de garanție reală	Numărul de identificare	Deținătorul garanției reale		Valoarea	Moneda	Jurisdicția	Contrapartea		Valoarea	Moneda	Jurisdicția
Denumirea entității	Identificatorul entității juridice	Denumirea entității	Identificatorul entității juridice			Denumirea entității	Identificatorul entității juridice				Denumirea entității	Identificatorul entității juridice			
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140	150	160
Banca A	111	Guvernul Statelor Unite	278	obligațiuni ale guvernului Statelor Unite		Banca L	487	1 000	USD	SUA	Banca B	345	10 000	USD	SUA
Banca A	111	Banca A	997	credite ipotecare		Bank of England	997	1 000	GBP	Marea Britanie	Banca C	587	8 000	GBP	Marea Britanie

Elementele extrabilanțiere

Entitatea juridică		Elementul extrabilanțier	Contrapartea		Valoarea		Moneda	Operațiunile critice	Liniile de activitate esențiale	Informații suplimentare
Denumirea entității	Identificatorul entității juridice		Denumirea entității	Identificatorul entității juridice	Total	din care angajate				
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110
Banca A	111	linie de credit	Banca C	113	10 000 000	10 000 000	GBP			acord expirat la sfârșitul anului 2015
Banca A	111	linie de credit	Banca D	114	– 5,000,000	0	EUR			acord expirat la sfârșitul anului 2015

Sistemele de plată, compensare și decontare

Entitatea juridică		Sistemul				Instituția cu rol de reprezentant		Funcția critică corespondentă	Linia de activitate esențială corespondentă	Criteriile de apartenență	Impactul unei proceduri de rezoluție asupra apartenenței sau a contractului încheiat cu instituția cu rol de reprezentant	Caracterul substituibil	Informații suplimentare
Denumirea entității	Identificatorul entității juridice	Tipul de sistem	Denumirea	Tipul de participare	Codul de identificare	Denumirea entității	Codul de identificare						
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140
Banca A	111	depozitar	Clearstream	indirect		Banca W			tranzacționare de titluri		apartenență anulată	Euroclear	
Banca B	112	plată	TARGET	direct				plată					

SECȚIUNEA 1

Sistemele informatice (Informații generale)

Sistemul			Entitatea din grup care este parte la contract		Tipul de contract	Contrapartea		Persoana responsabilă			Impactul unei proceduri de rezoluție asupra continuității accesului la sistemele informatice
Identificarea	Tipul	Descrierea	Denumirea entității	Identificatorul entității juridice		Denumirea entității	Identificatorul entității juridice	Numele	Numărul de telefon	Adresa de e-mail	
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120
Sistemul A	servicii bancare prin internet		Banca A	111	licență	Entitatea A					
Sistemul B	aprobare de credite		Banca A	111	licență	Entitatea B					
	aprobare de credite		Banca B	112	licență	Entitatea B					
Sistemul C	altele		Banca C	113	serviciu partajat	Entitatea C					

SECȚIUNEA 2

Sistemele informatice (Corespondențe)

Sistemul	Utilizatorul			
	Denumirea entității	Identificatorul entității juridice	Funcția critică	Linia de activitate esențială
010	020	030	040	050
Sistemul A	Banca A	111	păstrare de depozite	păstrare de depozite
Sistemul A	Banca B	112	păstrare de depozite	păstrare de depozite
Sistemul B	Banca A	111	credit	servicii bancare pentru persoane fizice
Sistemul B	Banca C	113	credit	servicii bancare pentru întreprinderi
Sistemul C	Banca A	111	toate	toate

Interconectări

Entitatea juridică A		Entitatea juridică B			
Denumirea entității	Identificatorul entității juridice	Denumirea entității2	Identificatorul entității juridice2	Tipul de interconectare	Descrierea
010	020	030	040	050	060
Banca A	101	Banca B	102	personal	Serviciul juridic (40 de elemente)
Banca A	101	Banca C	103	personal	Serviciul juridic (40 de elemente)
Banca B	102	Banca C	103	sisteme	Toate sistemele și infrastructurile IT utilizate de banca C sunt utilizate și de banca B
Banca A	101	Banca C	103	mecanisme de finanțare	Finanțarea băncii C are loc prin banca A
Banca A	101	Entitatea D	104	personal	Serviciul juridic (40 de elemente)
Banca A	101	Banca B	102	mecanisme de finanțare	Finanțarea băncii B are loc prin banca A
Banca C	103	Entitatea D	104	localuri	Sediul Băncii C se află în aceeași clădire cu cel al entității D
Banca A	101	Banca B	102	mecanisme de lichiditate	Banca A este de acord să furnizeze lichidități băncii B când este necesar
Entitatea D	104	Banca A	101	personal	Tot personalul IT al băncii A provine de la entitatea D

Autoritățile

Entitatea juridică		Autoritatea/autoritățile de supraveghere			Autoritatea de rezoluție			Autoritatea de garantare a depozitelor		
Denumirea entității	Identificatorul entității juridice	Denumirea autorității	Numărul de telefon	Adresa de e-mail	Denumirea autorității	Numărul de telefon	Adresa de e-mail	Denumirea autorității	Numărul de telefon	Adresa de e-mail
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110
Banca A	111	Prudential Regulation Authority			Bank of England			Financial Services Compensation Scheme		

Impactul juridic al rezoluției

Entitatea juridică		Partea terță		Tipul de contract	Rezilierea afectează instrumentul de rezoluție	Observații
Denumirea entității	Identificatorul entității juridice	Denumirea entității	Identificatorul entității juridice			
010	020	030	040	050	060	070
Banca B	112	Euronext NV		apartenență	D	Este posibil ca vânzarea activității de administrare a activelor să fie dificilă în cazul rezoluției

ANEXA XIII

Instrucțiuni pentru completarea machetelor de raportare din anexele I-XII**Instrucțiuni generale****1. STRUCTURĂ ȘI CONVENȚIE****1.1. Structura**

Cadrul este compus din 12 seturi de machete, care cuprind în total 15 machete și sunt structurate după cum urmează:

1. Structura organizatorică
2. Guvernanța și conducerea
3. Funcțiile critice și liniile de activitate esențiale
4. Contrapărțile importante (3 machete)
5. Structura pasivelor
6. Garanțiile reale constituite
7. Elementele extrabilanțiere
8. Sistemele de plată, compensare și decontare
9. Sistemele informatice (2 machete de raportare)
10. Interconectările
11. Autoritățile
12. Impactul juridic al rezoluției

1.2. Standardul de contabilitate

Instituțiile declară valorile contabile conform cadrului contabil pe care îl utilizează pentru raportarea informațiilor financiare. Instituțiile care nu au obligația de a raporta informații financiare utilizează propriul cadru contabil.

În sensul prezentei anexe, „IAS” și „IFRS” se referă la standardele internaționale de contabilitate, astfel cum sunt definite la articolul 2 din Regulamentul (CE) nr. 1606/2002.

Dacă nu se specifică altfel în instrucțiuni, sumele se declară la valoarea contabilă brută.

1.3. Convenția de numerotare

În prezentele instrucțiuni se utilizează următoarea notație generală pentru a face trimitere la coloanele, rândurile și celulele dintr-o machetă: {Machetă; Rând; Coloană}.

1.4. Nivelul de aplicare

Nivelul de aplicare este stabilit de autoritățile de rezoluție în cererea pe care o adresează, direct sau indirect, instituțiilor.

Instrucțiuni referitoare la machetele de raportare**2. ANEXA I – STRUCTURA ORGANIZATORICĂ**

În această machetă se declară următoarele elemente din secțiunea B a anexei la Directiva 2014/59/UE:

1. o descriere detaliată a structurii organizatorice a instituției, inclusiv o listă a tuturor persoanelor juridice;
2. identificarea deținătorilor direcți și a procentului drepturilor de vot și al altor drepturi ale fiecărei persoane juridice.

Instrucțiuni pentru diferitele coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
010-020	Entitatea juridică
010	Denumirea entității
020	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
030-040	Deținătorul direct
030	Denumirea entității Denumirea entității care deține o participare directă și care controlează entitatea juridică indicată în coloana 010.
040	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 030. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție.
050	Capitalul (%) Procentul din capitalul entității juridice indicate în coloana 010 pe care îl deține entitatea juridică indicată în coloana 030.
060	Drepturile de vot (%) Procentul din drepturile de vot ale entității juridice indicate în coloana 010 pe care îl deține entitatea juridică indicată în coloana 030.
070-080	Entitatea de consolidare
070	Denumirea entității Denumirea entității care consolidează entitatea indicată în coloana 010 la cel mai înalt nivel, în conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 575/2013.
080	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 070. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.

3. ANEXA II – GUVERNANȚA ȘI CONDUCEREA

În această machetă se declară următorul element din secțiunea B a anexei la Directiva 2014/59/UE:

3. locul de desfășurare a activității, jurisdicția de înființare, licențele și principalii administratori ai fiecărei persoane juridice.

Instrucțiuni pentru diferitele coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
010-020	Entitatea juridică
010	Denumirea entității
020	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
030	Locul de desfășurare a activității Localitatea în care este înregistrată legal entitatea indicată în coloana 010.
040	Jurisdicția de înființare Teritoriul în care este înființată entitatea indicată în coloana 010, identificat în conformitate cu ISO 3166.
050	Autoritatea care acordă licența Denumirea autorității care acordă instituției indicate în coloana 010 licența de bancă sau de firmă de investiții.
060	Tipul de licență
070-090	Membrul organului de conducere responsabil cu furnizarea informațiilor pentru planul de rezoluție
070	Numele Prenume, nume
080	Numărul de telefon
090	Adresa de e-mail
100-140	Principalul administrator Persoana din conducerea superioară a entității, însărcinată cu rezoluția acesteia
100	Numele Prenume, nume
110	Funcția
120	Departamentul
130	Numerele de telefon Numărul de telefon al departamentului și numărul de telefon al persoanei indicate în coloana 100.
140	Adresele de e-mail Căsuța de e-mail a departamentului și adresa de e-mail a persoanei indicate în coloana 100.

4. ANEXA III – FUNCȚIILE CRITICE ȘI LINIILE DE ACTIVITATE ESENȚIALE

În această machetă se declară următoarele elemente din secțiunea B a anexei la Directiva 2014/59/UE:

4. corespondența dintre operațiunile critice ale instituției și liniile de activitate esențiale, inclusiv deținerile semnificative de active și pasive aferente respectivelor operațiuni și linii de activitate, în raport cu persoanele juridice;

17. membrul organului de conducere responsabil cu furnizarea informațiilor necesare pentru elaborarea planului de rezoluție al instituției, precum și persoanele responsabile, dacă nu este vorba de aceeași persoană, cu diferitele persoane juridice, operațiuni critice și linii de activitate esențiale.

Instrucțiuni pentru diferitele coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
010	Funcțiile critice Înseamnă „funcțiile critice” în temeiul articolului 2 alineatul (1) punctul 35 și al articolului 2 alineatul (2) din Directiva 2014/59/UE.
020	Liniile de activitate esențiale Înseamnă „liniile de activitate esențiale” în temeiul articolului 2 alineatul (1) punctul 36 și al articolului 2 alineatul (2) din Directiva 2014/59/UE.
030-040	Entitatea juridică
030	Denumirea entității
040	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
050	Locul de desfășurare a activității Țara în care sunt desfășurate liniile de activitate.
060	Numărul de sedii/sucursale dintr-un loc de desfășurare a activității
070-090	Principalele active
070	Tipul
080	Valoarea În milioane
090	Moneda Conform ISO 4217
100-120	Principalele pasive
100	Tipul
110	Valoarea În milioane
120	Moneda Conform ISO 4217
130-170	Membrul conducerii superioare responsabil cu furnizarea de informații
130	Numele Prenume, nume

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
140	Funcția
150	Departamentul
160	Numerele de telefon Numărul de telefon al departamentului și numărul de telefon al persoanei indicate în coloana 130.
170	Adresele de e-mail Căsuța de e-mail a departamentului și adresa de e-mail a persoanei indicate în coloana 130.

5. ANEXA IV, SECȚIUNEA 1 – CONTRAPĂRȚILE IMPORTANTE (ACTIVE)

În această machetă se declară următorul element din secțiunea B a anexei la Directiva 2014/59/UE:

10. identificarea principalelor sau a celor mai importante contrapărți ale instituției, precum și o analiză a impactului intrării în dificultate a principalelor contrapărți asupra situației financiare a instituției.

Instrucțiuni pentru diferitele coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
010-020	Entitatea juridică
010	Denumirea entității
020	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
030-040	Contrapartea importantă Importanța se stabilește de către autoritățile competente. În cazul grupurilor relevante de clienți aflați în legătură se declară contrapărțile grupurilor respective, iar în cazul clienților care nu aparțin unui grup de clienți aflați în legătură se declară contrapărțile fiecărui client în parte. Autoritățile de rezoluție pot solicita informații referitoare la fiecare grup de clienți aflați în legătură. Noțiunea de „grup de clienți aflați în legătură” este definită la articolul 4 alineatul (39) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Informațiile furnizate în această machetă de raportare ar trebui să completeze informațiile deja furnizate în secțiunea „Expuneri mari”.
030	Denumirea entității
040	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
050	Moneda Conform ISO 4217
060	Expunerea inițială Înseamnă „expunerile inițiale” în înțelesul articolelor 24, 389, 390 și 392 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și ar trebui să urmeze abordarea adoptată conform FINREP.

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
070	Diminuarea riscului de credit Înseamnă „diminuarea riscului de credit” în înțelesul articolelor 399, 401 și 403 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Pentru completarea acestei rubrici, tehnica de diminuare a riscului de credit, definită la articolul 4 alineatul (57) și recunoscută în partea a treia titlul II capitolele 3 și 4, se utilizează în conformitate cu articolele 401-403 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.
080	Ajustările de valoare și provizioanele Înseamnă „ajustările de valoare și provizioanele” în înțelesul articolelor 34, 24, 110 și 111 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.
090	Expunerea netă $090 = 060 - 070 - 080$
100	Impactul asupra ratei CET1 Impactul unei stări de nerambursare a contrapărții indicate în coloana 030 asupra ratei fondurilor proprii de nivelul 1 de bază ale entității juridice indicate în coloana 010. Formula sugerată pentru calcularea impactului asupra ratei CET1 este: $CET1 - [(CET1 - pierdere așteptată)/(activ ponderat \text{ în funcție de risc} - pierdere așteptată)] = \text{impact asupra CET1.}$ Autoritățile de rezoluție pot solicita utilizarea altei formule, dacă estimează că o formulă mai complexă este mai potrivită.

6. ANEXA IV, SECȚIUNEA 2 – CONTRAPĂRȚILE IMPORTANTE (PASIVE)

În această machetă se declară următorul element din secțiunea B a anexei la Directiva 2014/59/UE:

10. identificarea principalelor sau a celor mai importante contrapărți ale instituției, precum și o analiză a impactului intrării în dificultate a principalelor contrapărți asupra situației financiare a instituției.

Instrucțiuni pentru diferitele coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
010-020	Entitatea juridică
010	Denumirea entității
020	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
030-040	Contrapartea importantă Importanța se stabilește de către autoritățile competente. Informațiile furnizate în această machetă de raportare ar trebui să completeze informațiile deja furnizate în secțiunea „Expuneri mari”.
030	Denumirea entității
040	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
050-070	Finanțarea

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
050	Tipul
060	Valoarea Exprimată în moneda pasivului
070	Moneda Conform ISO 4217

7. ANEXA IV, SECȚIUNEA 3 – CONTRAPĂRȚILE IMPORTANTE (PRINCIPALE OPERAȚIUNI DE ACOPERIRE A RISCURILOR)

În această machetă se declară următorul element din secțiunea B a anexei la Directiva 2014/59/UE:

9. principalele operațiuni de acoperire a riscurilor ale instituției, inclusiv corespondențe cu persoanele juridice.

Instrucțiuni pentru diferitele coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
010-020	Entitatea juridică
010	Denumirea entității
020	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
030-040	Contrapartea importantă În cazul grupurilor relevante de clienți aflați în legătură se declară contrapărțile grupurilor respective, iar în cazul clienților care nu aparțin unui grup de clienți aflați în legătură se declară contrapărțile fiecărui client în parte. Autoritățile de rezoluție pot solicita informații referitoare la fiecare grup de clienți aflați în legătură. Noțiunea de „grup de clienți aflați în legătură” este definită la articolul 4 alineatul (39) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.
030	Denumirea entității
040	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
050-080	Principalele operațiuni de acoperire a riscurilor (bilanțiere)
050	Tipul Principalele operațiuni de acoperire a riscurilor nu ar trebui să se limiteze la operațiunile contabile de acoperire.
060	Valoarea
070	Moneda Conform ISO 4217
080	Scopul operațiunii de acoperire Riscurile de acoperit
090-120	Principalele operațiuni de acoperire a riscurilor (extrabilanțiere)

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
090	Tipul Principalele operațiuni de acoperire a riscurilor nu ar trebui să se limiteze la operațiunile contabile de acoperire.
100	Valoarea
110	Moneda Conform ISO 4217
120	Scopul operațiunii de acoperire Riscurile de acoperit

8. ANEXA V – STRUCTURA PASIVELOR

În această machetă se declară următoarele elemente din secțiunea B a anexei la Directiva 2014/59/UE:

5. o descriere detaliată a elementelor de pasiv ale instituției și ale tuturor entităților juridice ale acesteia, defalcate cel puțin pe tipuri și valori ale datoriilor pe termen scurt și lung, garantate, negarantate și subordonate;

6. detalii cu privire la pasivele instituției care sunt pasive eligibile.

Instrucțiuni pentru diferitele rânduri

Rânduri	Referințe juridice și instrucțiuni
010	Denumirea entității juridice
020	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
030	Dreptul aplicabil pasivelor SEE sau „țară terță”. Autoritățile de rezoluție pot să stabilească un prag peste care să ceară o defalcare pe diferite țări terțe.
040	Data
050	Persoane fizice
055	din care pasive eligibile Valoarea pasivelor care sunt „pasive eligibile” în înțelesul articolului 2 alineatul (1) punctul 71 din Directiva 2014/59/UE.
060	Microîntreprinderi și întreprinderi mici și mijlocii
065	din care pasive eligibile Valoarea pasivelor care sunt „pasive eligibile” în înțelesul articolului 2 alineatul (1) punctul 71 din Directiva 2014/59/UE.
070	Întreprinderi nefinanciare mari
075	din care pasive eligibile Valoarea pasivelor care sunt „pasive eligibile” în înțelesul articolului 2 alineatul (1) punctul 71 din Directiva 2014/59/UE.
080	Instituții Conform definiției de la articolul 2 punctul 23 din Directiva 2014/59/UE.

Rânduri	Referințe juridice și instrucțiuni
085	din care pasive eligibile Valoarea pasivelor care sunt „pasive eligibile” în înțelesul articolului 2 alineatul (1) punctul 71 din Directiva 2014/59/UE. Datoriile subordonate (coloana 050) și datoriile negarantate cu rang superior (coloana 080) ale instituțiilor a căror scadență inițială este mai mică de 7 zile nu ar trebui să fie incluse în valoarea „din care pasive eligibile” declarată în rândul 085, deoarece, în conformitate cu articolul 44 alineatul (2) din Directiva 2014/59/UE, aceste pasive sunt excluse de la recapitalizarea internă.
090	Societăți de asigurare și fonduri de pensii Societățile de asigurare, societățile de reasigurare și fondurile de pensii
095	din care pasive eligibile Valoarea pasivelor care sunt „pasive eligibile” în înțelesul articolului 2 alineatul (1) punctul 71 din Directiva 2014/59/UE.
100	Alte întreprinderi financiare
105	din care pasive eligibile Valoarea pasivelor care sunt „pasive eligibile” în înțelesul articolului 2 alineatul (1) punctul 71 din Directiva 2014/59/UE.
110	Intragrup Expunerile față de entități din cadrul aceluiași grup. Expunerile de acest tip se declară numai în rândul respectiv, pentru a se evita dubla contabilizare (de exemplu, expunerile față de o bancă care aparține aceluiași grup ar trebui declarate în rândul 110, și nu în rândul 080 referitor la „instituțiile de credit”).
115	din care pasive eligibile Valoarea pasivelor care sunt „pasive eligibile” în înțelesul articolului 2 alineatul (1) punctul 71 din Directiva 2014/59/UE.
120	Stat, bănci centrale și organizații supranaționale
125	din care pasive eligibile Valoarea pasivelor care sunt „pasive eligibile” în înțelesul articolului 2 alineatul (1) punctul 71 din Directiva 2014/59/UE.
130	Altele/neidentificate Dacă deținătorul unui titlu nu poate fi identificat, se declară numai valoarea totală.
135	din care pasive eligibile Valoarea pasivelor care sunt „pasive eligibile” în înțelesul articolului 2 alineatul (1) punctul 71 din Directiva 2014/59/UE.
150	Total
160	Total pasive eligibile Totalul „pasivelor eligibile” în înțelesul articolului 2 alineatul (1) punctul 71 din Directiva 2014/59/UE.

Instrucțiuni pentru diferitele coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
010	Datoriile subordonate care intră în categoria fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar
020-040	Datoriile subordonate care intră în categoria fondurilor proprii de nivel 2
020	Scadență reziduală mai mică de o lună
030	Scadență reziduală mai mică de un an

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
040	Scadență reziduală mai mare de un an
050-070	Datoriile subordonate
050	Scadență reziduală mai mică de o lună Datorie subordonată care nu intră în categoria fondurilor proprii de nivel 1 sau de nivel 2.
060	Scadență reziduală mai mică de un an Datorie subordonată care nu intră în categoria fondurilor proprii de nivel 1 sau de nivel 2.
070	Scadență reziduală mai mare de un an Datorie subordonată care nu intră în categoria fondurilor proprii de nivel 1 sau de nivel 2.
080-100	Datoriile negarantate cu rang superior Inclusiv certificate de depozit și efecte de comerț
080	Scadență reziduală mai mică de o lună
090	Scadență reziduală mai mică de un an
100	Scadență reziduală mai mare de un an
110-130	Depozitele
110	Total
120	<i>din care depozite eligibile</i>
130	<i>din care depozite acoperite</i> Nu intră în domeniul de aplicare al recapitalizării interne în temeiul articolului 44 alineatul (2) litera (a).
140	Datoriile garantate Nu intră în domeniul de aplicare al recapitalizării interne în temeiul articolului 44 alineatul (2) litera (b).
150	Alte pasive excluse în temeiul articolului 44 alineatul (2) din Directiva privind redresarea și rezoluția instituțiilor bancare Nu intră în domeniul de aplicare al recapitalizării interne în temeiul articolului 44 alineatul (2) literele (a)-(d) și (f)-(g).
160-170	Instrumentele derivate Numai elemente bilanțiere. Elementele extrabilanțiere se declară în anexa VII.
160	Valoarea expunerii după compensarea prudențială
170	Valoarea expunerii după deducerea marjei și a garanțiilor reale
180	Total Suma coloanelor 010-110, 140-160.

9. ANEXA VI – GARANȚIILE REALE CONSTITUITE

În această machetă se declară următoarele elemente din secțiunea B a anexei la Directiva 2014/59/UE:

7. identificarea proceselor necesare pentru a stabili entitățile în favoarea cărora instituția a constituit garanții reale, persoana care deține garanția și jurisdicția în care este situată garanția.

Instrucțiuni pentru diferitele coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
010-020	Entitatea juridică
010	Denumirea entității
020	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
030-040	Emitentul garanției reale
030	Denumirea entității
040	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
050	Tipul de garanție reală Acoperă toate tipurile de gajare, inclusiv atunci când pasivele sunt extrabilanțiere sau când nu există pasive (de exemplu, swapuri pe garanții reale, fonduri de garantare).
060	Numărul de identificare Codul ISIN Dacă entitatea nu dispune de un „cod ISIN”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
070-080	Deținătorul garanției reale
070	Denumirea entității
080	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
090	Valoarea
100	Moneda Conform ISO 4217
110	Jurisdicția Dreptul aplicabil deținătorului garanției reale, indicat în coloana 070 (de exemplu, dreptul german).
120-130	Contrapartea
120	Numele

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
130	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
140	Valoarea
150	Moneda Conform ISO 4217
160	Jurisdicția Dreptul aplicabil contractului de gaj.

10. ANEXA VII – ELEMENTELE EXTRABILANȚIERE

În această machetă se declară următoarele elemente din secțiunea B a anexei la Directiva 2014/59/UE:

8. o descriere a expunerilor extrabilanțiere ale instituției și ale entităților sale juridice, inclusiv stabilirea de corespondențe cu operațiunile critice și liniile de activitate esențiale ale instituției;

21. informații privind activitățile din afara bilanțului, strategiile de acoperire a riscurilor.

Instrucțiuni pentru diferitele coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
010-020	Entitatea juridică
010	Denumirea entității
020	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
030	Elementele extrabilanțiere Se indică una dintre următoarele trei categorii: „garanții”, „linii de credit”, „altele”. În această machetă nu se declară elemente bilanțiere.
040-050	Contrapartea
040	Denumirea entității
050	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
060-070	Valoarea

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
060	Total Valoarea nominală
070	din care angajate Se completează numai pentru liniile de credit.
080	Moneda Conform ISO 4217
090	Operațiunile critice
100	Liniile de activitate esențiale
110	Informații suplimentare

11. ANEXA VIII, SECȚIUNEA 1 – SISTEMLILE DE PLATĂ, COMPENSARE ȘI DECONTARE

În această machetă se declară următoarele elemente din secțiunea B a anexei la Directiva 2014/59/UE:

11. fiecare sistem în care instituția efectuează tranzacții numeroase sau de o valoare semnificativă, inclusiv stabilirea de corespondențe cu persoanele juridice, operațiunile critice și liniile de activitate esențiale ale instituției;

12. fiecare sistem de plată, de compensare sau de decontare în cadrul căruia instituția este membru direct sau indirect, inclusiv stabilirea de corespondențe cu persoanele juridice, operațiunile critice și liniile de activitate esențiale ale instituției.

Instrucțiuni pentru diferitele coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
010-020	Entitatea juridică
010	Denumirea entității
020	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
030-060	Sistemul
030	Tipul de sistem Se indică una dintre următoarele categorii de sistem: „Plată”, „Decontare”, „Compensare de titluri”, „Compensare de instrumente derivate”, „Depozitar”, „CPC” și „Altele”. Dacă sistemul intră în mai multe categorii, se indică toate categoriile respective.
040	Denumirea
050	Tipul de participare Directă sau indirectă
060	Codul de identificare Codul BIC Dacă instituția nu dispune de un „cod BIC”, se furnizează o altă formă de identificare, cum ar fi codul instituției sau numărul de cont. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
070-080	Instituția cu rol de reprezentant Se completează numai în cazul accesului indirect.
070	Denumirea entității
080	Codul de identificare
090	Funcția critică corespondentă
100	Linia de activitate esențială corespondentă
110	Criteriile de apartenență Informații calitative și cantitative care sunt necesare pentru a se înțelege riscul anulării apartenenței instituției.
120	Impactul unei proceduri de rezoluție asupra apartenenței sau a contractului încheiat cu instituția cu rol de reprezentant
130	Caracterul substituibil Denumirea unui eventual alt furnizor de sistem de plată care ar putea înlocui furnizorul sistemului de plată indicat în coloana 040.
140	Informații suplimentare

12. ANEXA IX, MACHETA 1 – SISTEMLLE INFORMATICE (INFORMAȚII GENERALE)

În această machetă se declară următoarele elemente din secțiunea B a anexei la Directiva 2014/59/UE:

13. un inventar detaliat și o descriere a principalelor sisteme informatice de gestionare, inclusiv cele de gestionare a riscurilor, de contabilitate și de raportare financiară și statutară utilizate de instituție, inclusiv stabilirea de corespondențe cu persoanele juridice, operațiunile critice și liniile de activitate esențiale ale instituției;

14. identificarea proprietarilor sistemelor identificate la punctul 13, a acordurilor privind furnizarea serviciilor legate de acestea, precum și a oricăror programe informatice și sisteme sau licențe, inclusiv stabilirea de corespondențe cu entitățile juridice, operațiunile critice și liniile de activitate esențiale ale instituției.

Instrucțiuni pentru diferitele coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
010-020	Sistemul
010	Identificarea
020	Tipul Se indică unul dintre următoarele tipuri: „Gestionarea riscurilor”, „Contabilitate”, „Raportare financiară”, „Raportare statutară” și „Altele”.
030	Descrierea
040-050	Entitatea din grup care este parte la contract
040	Denumirea entității
050	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
060	Tipul de contract Licență, serviciu partajat sau altele
070-080	Contrapartea
070	Denumirea entității
080	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
090-110	Persoana responsabilă
090	Numele
100	Numărul de telefon
110	Adresa de e-mail
120	Impactul unei proceduri de rezoluție asupra continuității accesului la sistemele informatice

13. ANEXA IX, MACHETA 2 – SISTEMLLE INFORMATICE (CORESPONDENȚE)

În această machetă se declară următoarele elemente din secțiunea B a anexei la Directiva 2014/59/UE:

13. un inventar detaliat și o descriere a principalelor sisteme informatice de gestionare, inclusiv cele de gestionare a riscurilor, de contabilitate și de raportare financiară și statutară utilizate de instituție, inclusiv stabilirea de corespondențe cu persoanele juridice, operațiunile critice și liniile de activitate esențiale ale instituției;

14. identificarea proprietarilor sistemelor identificate la punctul 13, a acordurilor privind furnizarea serviciilor legate de acestea, precum și a oricăror programe informatice și sisteme sau licențe, inclusiv stabilirea de corespondențe cu entitățile juridice, operațiunile critice și liniile de activitate esențiale ale instituției.

Instrucțiuni pentru diferitele coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
010	Sistemul
020-050	Utilizatorul
020	Denumirea entității
030	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
040	Funcțiile critice Înseamnă „funcțiile critice” în temeiul articolului 2 alineatul (1) punctul 35 și al articolului 2 alineatul (2) din Directiva 2014/59/UE.
050	Liniile de activitate esențiale Înseamnă „liniile de activitate esențiale” în temeiul articolului 2 alineatul (1) punctul 36 și al articolului 2 alineatul (2) din Directiva 2014/59/UE.

14. ANEXA X – INTERCONECTĂRI

În această machetă se declară următoarele elemente din secțiunea B a anexei la Directiva 2014/59/UE:

15. identificarea și descrierea persoanelor juridice și a interconexiunilor și interdependențelor dintre diferitele persoane juridice, cum ar fi:

- personal, localuri și sisteme comune sau partajate;
- mecanisme de capital, de finanțare sau de lichiditate;
- expuneri de credit existente sau contingente;
- acorduri de garanții încrucișate, acorduri de garanții reale încrucișate, acorduri privind clauzele de tip „cross-default” și acorduri de tip compensare încrucișată între entități afiliate;
- aranjamente privind transferul riscului și aranjamente de tranzacționare „back-to-back”; acorduri privind furnizarea de servicii.

Instrucțiuni pentru diferitele coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
010-020	Entitatea juridică A
010	Denumirea entității Trebuie să fie diferită de cea indicată în coloana 030.
020	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Trebuie să fie diferit de cel indicat în coloana 040. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.
030-040	Entitatea juridică B
030	Denumirea entității Trebuie să fie diferită de cea indicată în coloana 010.
040	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Trebuie să fie diferit de cel indicat în coloana 020. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
050	Tipul de interconectare Se indică una dintre următoarele categorii: — personal — localuri — sistem — mecanisme de capital — mecanisme de finanțare — mecanisme de lichiditate — expuneri de credit — acord de garanții încrucișate — acord de garanții reale încrucișate — acord privind clauzele de tip „cross-default” — acord de tip compensare încrucișată între entități afiliate — transferuri de riscuri — aranjamente de tranzacționare „back-to-back” — acord privind furnizarea de servicii — altele
060	Descrierea Se completează obligatoriu dacă s-au completat coloanele 010-050.

15. ANEXA XI – AUTORITĂȚILE

În această machetă se declară următoarele elemente din secțiunea B a anexei la Directiva 2014/59/UE:

16. *autoritatea competentă și autoritatea de rezoluție pentru fiecare persoană juridică;*

18. *o descriere a mecanismelor pe care instituția le-a pus la punct pentru a se asigura că, în caz de rezoluție, autoritatea de rezoluție va dispune de toate informațiile necesare, astfel cum au fost stabilite de către autoritatea de rezoluție, pentru aplicarea instrumentelor și a competențelor de rezoluție.*

Instrucțiuni pentru diferitele coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
010-020	Entitatea juridică
010	Numele
020	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție. Dacă entitatea nu dispune de un „identificator al entității juridice”, se furnizează o altă formă de identificare. Mențiunea „nu se aplică” este permisă doar dacă nu există nicio altă formă de identificare.

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
030-050	Autoritatea/autoritățile de supraveghere
030	Denumirea autorității
040	Numărul de telefon
050	Adresa de e-mail
060-080	Autoritatea de rezoluție
060	Denumirea autorității
070	Numărul de telefon
080	Adresa de e-mail
090-110	Autoritatea de garantare a depozitelor
090	Denumirea autorității
100	Numerele de telefon
110	Adresa de e-mail

16. ANEXA XII – IMPACTUL JURIDIC AL REZOLUȚIEI

În această machetă se declară următoarele elemente din secțiunea B a anexei la Directiva 2014/59/UE:

19. toate acordurile încheiate de instituții și de entitățile lor juridice cu terțe părți, a căror reziliere poate fi declanșată de o decizie a autorităților de a aplica un instrument de rezoluție și dacă urmările provocate de reziliere pot afecta aplicarea instrumentului de rezoluție.

Instrucțiuni pentru diferitele coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
010-020	Entitatea juridică
010	Denumirea entității
020	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție.
030-040	Partea terță
030	Denumirea entității

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
040	Identificatorul entității juridice Codul alfanumeric, alcătuit din 20 de poziții, al entității juridice indicate în coloana 010. Identificatorul entității juridice servește la identificarea fiecărei entități sau structuri juridice care este parte la o tranzacție financiară, indiferent de jurisdicție.
050	Tipul de contract
060	Rezilierea afectează instrumentul de rezoluție D („da”) sau N („nu”).
070	Observații

ISSN 1977-0782 (ediție electronică)
ISSN 1830-3625 (ediție tipărită)



Oficiul pentru Publicații al Uniunii Europene
2985 Luxemburg
LUXEMBURG

RO