

# 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 <sup>(1)</sup> .....** 1

<sup>(1)</sup> Text cu relevanță pentru SEE

RO

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 <sup>(1)</sup>, 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.

<sup>(1)</sup> 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 <sup>(1)</sup>,

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;

<sup>(1)</sup> 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
Holdingsul 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	Holdingsul 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	<a href="mailto:djones@banka.com">djones@banka.com</a>					
Banca B	112	Paris	FR	ACP	păstrare de depozite, administrare active	Paul Durand	33 333 333	<a href="mailto:pdurand@bankb.com">pdurand@bankb.com</a>					

## 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								



## ANEXA IV

## 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

## SECTIUNEA 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

SECȚIUNEA 3

**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
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	<b>TOTAL</b>										
160	<b>Total pasive eligibile</b>										

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	
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	<b>TOTAL</b>							
160	<b>Total pasive eligibile</b>							

## ANEXA VI

## 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
<i>Sistemul A</i>	servicii bancare prin internet		<i>Banca A</i>	111	<i>licență</i>	<i>Entitatea A</i>					
<i>Sistemul B</i>	aprobare de credite		<i>Banca A</i>	111	<i>licență</i>	<i>Entitatea B</i>					
	aprobare de credite		<i>Banca B</i>	112	<i>licență</i>	<i>Entitatea B</i>					
<i>Sistemul C</i>	altele		<i>Banca C</i>	113	<i>serviciu partajat</i>	<i>Entitatea C</i>					

## 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

## ANEXA XI

## 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	<b>Entitatea juridică</b>
010	<b>Denumirea entității</b>
020	<b>Identificatorul entității juridice</b> 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	<b>Deținătorul direct</b>
030	<b>Denumirea entității</b> Denumirea entității care deține o participare directă și care controlează entitatea juridică indicată în coloana 010.
040	<b>Identificatorul entității juridice</b> 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	<b>Capitalul (%)</b> Procentul din capitalul entității juridice indicate în coloana 010 pe care îl deține entitatea juridică indicată în coloana 030.
060	<b>Drepturile de vot (%)</b> Procentul din drepturile de vot ale entității juridice indicate în coloana 010 pe care îl deține entitatea juridică indicată în coloana 030.
070-080	<b>Entitatea de consolidare</b>
070	<b>Denumirea entității</b> Denumirea entității care consolidează entitatea indicată în coloana 010 la cel mai înalt nivel, în conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 575/2013.
080	<b>Identificatorul entității juridice</b> 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	<b>Entitatea juridică</b>
010	<b>Denumirea entității</b>
020	<b>Identificatorul entității juridice</b> 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	<b>Locul de desfășurare a activității</b> Localitatea în care este înregistrată legal entitatea indicată în coloana 010.
040	<b>Jurisdicția de înființare</b> Teritoriul în care este înființată entitatea indicată în coloana 010, identificat în conformitate cu ISO 3166.
050	<b>Autoritatea care acordă licența</b> Denumirea autorității care acordă instituției indicate în coloana 010 licența de bancă sau de firmă de investiții.
060	<b>Tipul de licență</b>
070-090	<b>Membrul organului de conducere responsabil cu furnizarea informațiilor pentru planul de rezoluție</b>
070	<b>Numele</b> Prenume, nume
080	<b>Numărul de telefon</b>
090	<b>Adresa de e-mail</b>
100-140	<b>Principalul administrator</b> Persoana din conducerea superioară a entității, însărcinată cu rezoluția acesteia
100	<b>Numele</b> Prenume, nume
110	<b>Funcția</b>
120	<b>Departamentul</b>
130	<b>Numerele de telefon</b> Numărul de telefon al departamentului și numărul de telefon al persoanei indicate în coloana 100.
140	<b>Adresele de e-mail</b> 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	<b>Funcțiile critice</b> Înseamnă „funcțiile critice” în temeiul articolului 2 alineatul (1) punctul 35 și al articolului 2 alineatul (2) din Directiva 2014/59/UE.
020	<b>Linii de activitate esențiale</b> 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	<b>Entitatea juridică</b>
030	<b>Denumirea entității</b>
040	<b>Identificatorul entității juridice</b> 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	<b>Locul de desfășurare a activității</b> Țara în care sunt desfășurate liniile de activitate.
060	<b>Numărul de sedii/sucursale dintr-un loc de desfășurare a activității</b>
070-090	<b>Principalele active</b>
070	<b>Tipul</b>
080	<b>Valoarea</b> În milioane
090	<b>Moneda</b> Conform ISO 4217
100-120	<b>Principalele pasive</b>
100	<b>Tipul</b>
110	<b>Valoarea</b> În milioane
120	<b>Moneda</b> Conform ISO 4217
130-170	<b>Membrul conducerii superioare responsabil cu furnizarea de informații</b>
130	<b>Numele</b> Prenume, nume

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
140	<b>Funcția</b>
150	<b>Departamentul</b>
160	<b>Numerele de telefon</b> Numărul de telefon al departamentului și numărul de telefon al persoanei indicate în coloana 130.
170	<b>Adresele de e-mail</b> 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	<b>Entitatea juridică</b>
010	<b>Denumirea entității</b>
020	<b>Identificatorul entității juridice</b> 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	<b>Contrapartea importantă</b> 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	<b>Denumirea entității</b>
040	<b>Identificatorul entității juridice</b> 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	<b>Moneda</b> Conform ISO 4217
060	<b>Expunerea inițială</b> 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	<p><b>Diminuarea riscului de credit</b></p> <p>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.</p>
080	<p><b>Ajustările de valoare și provizioanele</b></p> <p>Înseamnă „ajustările de valoare și provizioanele” în înțelesul articolelor 34, 24, 110 și 111 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
090	<p><b>Expunerea netă</b></p> <p>090 = 060 – 070 – 080</p>
100	<p><b>Impactul asupra ratei CET1</b></p> <p>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:</p> <p><math>CET1 - [(CET1 - pierdere așteptată)/(activ ponderat \text{ în funcție de risc} - pierdere așteptată)] = \text{impact asupra CET1.}</math></p> <p>Autoritățile de rezoluție pot solicita utilizarea altei formule, dacă estimează că o formulă mai complexă este mai potrivită.</p>

## 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	<b>Entitatea juridică</b>
010	<b>Denumirea entității</b>
020	<p><b>Identificatorul entității juridice</b></p> <p>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.</p> <p>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.</p>
030-040	<p><b>Contrapartea importantă</b></p> <p>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”.</p>
030	<b>Denumirea entității</b>
040	<p><b>Identificatorul entității juridice</b></p> <p>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.</p> <p>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.</p>
050-070	<b>Finanțarea</b>

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
050	<b>Tipul</b>
060	<b>Valoarea</b> Exprimată în moneda pasivului
070	<b>Moneda</b> 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	<b>Entitatea juridică</b>
010	<b>Denumirea entității</b>
020	<b>Identificatorul entității juridice</b> 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	<b>Contrapartea importantă</b> 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	<b>Denumirea entității</b>
040	<b>Identificatorul entității juridice</b> 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	<b>Principalele operațiuni de acoperire a riscurilor (bilanțiere)</b>
050	<b>Tipul</b> Principalele operațiuni de acoperire a riscurilor nu ar trebui să se limiteze la operațiunile contabile de acoperire.
060	<b>Valoarea</b>
070	<b>Moneda</b> Conform ISO 4217
080	<b>Scopul operațiunii de acoperire</b> Riscurile de acoperit
090-120	<b>Principalele operațiuni de acoperire a riscurilor (extrabilanțiere)</b>

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
090	<b>Tipul</b> Principalele operațiuni de acoperire a riscurilor nu ar trebui să se limiteze la operațiunile contabile de acoperire.
100	<b>Valoarea</b>
110	<b>Moneda</b> Conform ISO 4217
120	<b>Scopul operațiunii de acoperire</b> 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	<b>Denumirea entității juridice</b>
020	<b>Identificatorul entității juridice</b> 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	<b>Dreptul aplicabil pasivelor</b> SEE sau „țară terță”. Autoritățile de rezoluție pot să stabilească un prag peste care să ceară o defalcare pe diferite țări terțe.
040	<b>Data</b>
050	<b>Persoane fizice</b>
055	<b>din care pasive eligibile</b> Valoarea pasivelor care sunt „pasive eligibile” în înțelesul articolului 2 alineatul (1) punctul 71 din Directiva 2014/59/UE.
060	<b>Microîntreprinderi și întreprinderi mici și mijlocii</b>
065	<b>din care pasive eligibile</b> Valoarea pasivelor care sunt „pasive eligibile” în înțelesul articolului 2 alineatul (1) punctul 71 din Directiva 2014/59/UE.
070	<b>Întreprinderi nefinanciare mari</b>
075	<b>din care pasive eligibile</b> Valoarea pasivelor care sunt „pasive eligibile” în înțelesul articolului 2 alineatul (1) punctul 71 din Directiva 2014/59/UE.
080	<b>Instituții</b> Conform definiției de la articolul 2 punctul 23 din Directiva 2014/59/UE.

Rânduri	Referințe juridice și instrucțiuni
085	<b>din care pasive eligibile</b> 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	<b>Societăți de asigurare și fonduri de pensii</b> Societățile de asigurare, societățile de reasigurare și fondurile de pensii
095	<b>din care pasive eligibile</b> Valoarea pasivelor care sunt „pasive eligibile” în înțelesul articolului 2 alineatul (1) punctul 71 din Directiva 2014/59/UE.
100	<b>Alte întreprinderi financiare</b>
105	<b>din care pasive eligibile</b> Valoarea pasivelor care sunt „pasive eligibile” în înțelesul articolului 2 alineatul (1) punctul 71 din Directiva 2014/59/UE.
110	<b>Intragrup</b> 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	<b>din care pasive eligibile</b> Valoarea pasivelor care sunt „pasive eligibile” în înțelesul articolului 2 alineatul (1) punctul 71 din Directiva 2014/59/UE.
120	<b>Stat, bănci centrale și organizații supranaționale</b>
125	<b>din care pasive eligibile</b> Valoarea pasivelor care sunt „pasive eligibile” în înțelesul articolului 2 alineatul (1) punctul 71 din Directiva 2014/59/UE.
130	<b>Altele/neidentificate</b> Dacă deținătorul unui titlu nu poate fi identificat, se declară numai valoarea totală.
135	<b>din care pasive eligibile</b> Valoarea pasivelor care sunt „pasive eligibile” în înțelesul articolului 2 alineatul (1) punctul 71 din Directiva 2014/59/UE.
150	<b>Total</b>
160	<b>Total pasive eligibile</b> 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	<b>Datoriile subordonate care intră în categoria fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar</b>
020-040	<b>Datoriile subordonate care intră în categoria fondurilor proprii de nivel 2</b>
020	<b>Scadență reziduală mai mică de o lună</b>
030	<b>Scadență reziduală mai mică de un an</b>

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
040	<b>Scadență reziduală mai mare de un an</b>
050-070	<b>Datoriile subordonate</b>
050	<b>Scadență reziduală mai mică de o lună</b> Datorie subordonată care nu intră în categoria fondurilor proprii de nivel 1 sau de nivel 2.
060	<b>Scadență reziduală mai mică de un an</b> Datorie subordonată care nu intră în categoria fondurilor proprii de nivel 1 sau de nivel 2.
070	<b>Scadență reziduală mai mare de un an</b> Datorie subordonată care nu intră în categoria fondurilor proprii de nivel 1 sau de nivel 2.
080-100	<b>Datoriile negarantate cu rang superior</b> Inclusiv certificate de depozit și efecte de comerț
080	<b>Scadență reziduală mai mică de o lună</b>
090	<b>Scadență reziduală mai mică de un an</b>
100	<b>Scadență reziduală mai mare de un an</b>
110-130	<b>Depozitele</b>
110	<b>Total</b>
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	<b>Datoriile garantate</b> Nu intră în domeniul de aplicare al recapitalizării interne în temeiul articolului 44 alineatul (2) litera (b).
150	<b>Alte pasive excluse în temeiul articolului 44 alineatul (2) din Directiva privind redresarea și rezoluția instituțiilor bancare</b> Nu intră în domeniul de aplicare al recapitalizării interne în temeiul articolului 44 alineatul (2) literele (a)-(d) și (f)-(g).
160-170	<b>Instrumentele derivate</b> Numai elemente bilanțiere. Elementele extrabilanțiere se declară în anexa VII.
160	<b>Valoarea expunerii după compensarea prudențială</b>
170	<b>Valoarea expunerii după deducerea marjei și a garanțiilor reale</b>
180	<b>Total</b> 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	<b>Entitatea juridică</b>
010	<b>Denumirea entității</b>
020	<p><b>Identificatorul entității juridice</b></p> <p>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.</p> <p>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.</p>
030-040	<b>Emitentul garanției reale</b>
030	<b>Denumirea entității</b>
040	<p><b>Identificatorul entității juridice</b></p> <p>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.</p> <p>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.</p>
050	<p><b>Tipul de garanție reală</b></p> <p>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).</p>
060	<p><b>Numărul de identificare</b></p> <p>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.</p>
070-080	<b>Deținătorul garanției reale</b>
070	<b>Denumirea entității</b>
080	<p><b>Identificatorul entității juridice</b></p> <p>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.</p> <p>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.</p>
090	<b>Valoarea</b>
100	<p><b>Moneda</b></p> <p>Conform ISO 4217</p>
110	<p><b>Jurisdicția</b></p> <p>Dreptul aplicabil deținătorului garanției reale, indicat în coloana 070 (de exemplu, dreptul german).</p>
120-130	<b>Contrapartea</b>
120	<b>Numele</b>



Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
130	<p><b>Identificatorul entității juridice</b></p> <p>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.</p> <p>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.</p>
140	<b>Valoarea</b>
150	<p><b>Moneda</b></p> <p>Conform ISO 4217</p>
160	<p><b>Jurisdicția</b></p> <p>Dreptul aplicabil contractului de gaj.</p>

## 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	<b>Entitatea juridică</b>
010	<b>Denumirea entității</b>
020	<p><b>Identificatorul entității juridice</b></p> <p>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.</p> <p>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.</p>
030	<p><b>Elementele extrabilanțiere</b></p> <p>Se indică una dintre următoarele trei categorii: „garanții”, „linii de credit”, „altele”. În această machetă nu se declară elemente bilanțiere.</p>
040-050	<b>Contrapartea</b>
040	<b>Denumirea entității</b>
050	<p><b>Identificatorul entității juridice</b></p> <p>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.</p> <p>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.</p>
060-070	<b>Valoarea</b>

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

## 11. ANEXA VIII, SECȚIUNEA 1 – SISTEMELE 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	<b>Entitatea juridică</b>
010	<b>Denumirea entității</b>
020	<b>Identificatorul entității juridice</b> 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	<b>Sistemul</b>
030	<b>Tipul de sistem</b> 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	<b>Denumirea</b>
050	<b>Tipul de participare</b> Directă sau indirectă
060	<b>Codul de identificare</b> 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	<b>Instituția cu rol de reprezentant</b> Se completează numai în cazul accesului indirect.
070	<b>Denumirea entității</b>
080	<b>Codul de identificare</b>
090	<b>Funcția critică corespondentă</b>
100	<b>Linia de activitate esențială corespondentă</b>
110	<b>Criteriile de apartenență</b> Informații calitative și cantitative care sunt necesare pentru a se înțelege riscul anulării apartenenței instituției.
120	<b>Impactul unei proceduri de rezoluție asupra apartenenței sau a contractului încheiat cu instituția cu rol de reprezentant</b>
130	<b>Caracterul substituibil</b> Denumirea unui eventual alt furnizor de sistem de plată care ar putea înlocui furnizorul sistemului de plată indicat în coloana 040.
140	<b>Informații suplimentare</b>

## 12. ANEXA IX, MACHETA 1 – SISTEMELE 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	<b>Sistemul</b>
010	<b>Identificarea</b>
020	<b>Tipul</b> Se indică unul dintre următoarele tipuri: „Gestionarea riscurilor”, „Contabilitate”, „Raportare financiară”, „Raportare statutară” și „Altele”.
030	<b>Descrierea</b>
040-050	<b>Entitatea din grup care este parte la contract</b>
040	<b>Denumirea entității</b>
050	<b>Identificatorul entității juridice</b> 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	<b>Tipul de contract</b> Licență, serviciu partajat sau altele
070-080	<b>Contrapartea</b>
070	<b>Denumirea entității</b>
080	<b>Identificatorul entității juridice</b> 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	<b>Persoana responsabilă</b>
090	<b>Numele</b>
100	<b>Numărul de telefon</b>
110	<b>Adresa de e-mail</b>
120	<b>Impactul unei proceduri de rezoluție asupra continuității accesului la sistemele informatice</b>

## 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	<b>Sistemul</b>
020-050	<b>Utilizatorul</b>
020	<b>Denumirea entității</b>
030	<b>Identificatorul entității juridice</b> 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	<b>Funcțiile critice</b> Înseamnă „funcțiile critice” în temeiul articolului 2 alineatul (1) punctul 35 și al articolului 2 alineatul (2) din Directiva 2014/59/UE.
050	<b>Linii de activitate esențiale</b> 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	<b>Entitatea juridică A</b>
010	<b>Denumirea entității</b> Trebuie să fie diferită de cea indicată în coloana 030.
020	<b>Identificatorul entității juridice</b> 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	<b>Entitatea juridică B</b>
030	<b>Denumirea entității</b> Trebuie să fie diferită de cea indicată în coloana 010.
040	<b>Identificatorul entității juridice</b> 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	<p><b>Tipul de interconectare</b></p> <p>Se indică una dintre următoarele categorii:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— personal</li> <li>— localuri</li> <li>— sistem</li> <li>— mecanisme de capital</li> <li>— mecanisme de finanțare</li> <li>— mecanisme de lichiditate</li> <li>— expuneri de credit</li> <li>— acord de garanții încrucișate</li> <li>— acord de garanții reale încrucișate</li> <li>— acord privind clauzele de tip „cross-default”</li> <li>— acord de tip compensare încrucișată între entități afiliate</li> <li>— transferuri de riscuri</li> <li>— aranjamente de tranzacționare „back-to-back”</li> <li>— acord privind furnizarea de servicii</li> <li>— altele</li> </ul>
060	<p><b>Descrierea</b></p> <p>Se completează obligatoriu dacă s-au completat coloanele 010-050.</p>

## 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	<b>Entitatea juridică</b>
010	<b>Numele</b>
020	<p><b>Identificatorul entității juridice</b></p> <p>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.</p> <p>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.</p>

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

## 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	<b>Entitatea juridică</b>
010	<b>Denumirea entității</b>
020	<b>Identificatorul entității juridice</b> 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	<b>Partea terță</b>
030	<b>Denumirea entității</b>

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
040	<b>Identificatorul entității juridice</b> 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	<b>Tipul de contract</b>
060	<b>Rezilierea afectează instrumentul de rezoluție</b> D („da”) sau N („nu”).
070	<b>Observații</b>









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



**Oficiul pentru Publicații al Uniunii Europene**  
2985 Luxemburg  
LUXEMBURG

**RO**