

VYKONÁVACIE NARIADENIE KOMISIE (EÚ) 2016/962**zo 16. júna 2016,****ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy, pokiaľ ide o jednotné formáty, vzory a vymedzenia na identifikáciu a predkladanie informácií príslušnými orgánmi a orgánmi pre riešenie krízových situácií Európskemu orgánu pre bankovníctvo podľa smernice Európskeho parlamentu a Rady 2014/59/EÚ****(Text s významom pre EHP)**

EURÓPSKA KOMISIA,

so zreteľom na Zmluvu o fungovaní Európskej únie,

so zreteľom na smernicu Európskeho parlamentu a Rady 2014/59/EÚ z 15. mája 2014, ktorou sa stanovuje rámec pre ozdravenie a riešenie krízových situácií úverových inštitúcií a investičných spoločností a ktorou sa mení smernica Rady 82/891/EHS a smernice Európskeho parlamentu a Rady 2001/24/ES, 2002/47/ES, 2004/25/ES, 2005/56/ES, 2007/36/ES, 2011/35/EÚ, 2012/30/EÚ a 2013/36/EÚ a nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1093/2010 a (EÚ) č. 648/2012⁽¹⁾, a najmä na jej článok 4 ods. 11,

keďže:

- (1) V článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ sa stanovuje, že zjednodušené povinnosti sa môžu uplatňovať na inštitúciu vtedy, keď so zreteľom na kritériá v uvedenom článku a na usmernenia, ktoré na základe článku 4 ods. 5 uvedenej smernice vypracoval Európsky orgán pre bankovníctvo (EBA), príslušné orgány a orgány pre riešenie krízových situácií určia, že zlyhanie inštitúcie a následná likvidácia v bežnom konkurznom konaní by pravdepodobne nemali významný negatívny vplyv na finančné trhy, ostatné inštitúcie, podmienky financovania alebo všeobecne na ekonomiku.
- (2) S výhradou článku 4 ods. 9 a 10 smernice 2014/59/EÚ sa v článku 4 ods. 8 od členských štátov vyžaduje, aby zabezpečili, aby príslušné orgány a orgány pre riešenie krízových situácií mohli oslobodiť od uplatňovania požiadaviek uvedených v hlave II kapitole 1 oddieloch 2 a 3 uvedenej smernice inštitúcie pridružené k ústrednému orgánu a úplne alebo čiastočne oslobodené od prudenciálnych požiadaviek vo vnútroštátnom práve v súlade s článkom 10 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013⁽²⁾. V článku 4 ods. 8 smernice 2014/59/EÚ sa zároveň od členských štátov vyžaduje, aby zabezpečili, aby príslušné orgány a orgány pre riešenie krízových situácií oslobodili od uplatňovania požiadaviek uvedených v hlave II kapitole 1 oddiele 2 uvedenej smernice inštitúcie, ktoré sú členmi systému inštitucionálneho zabezpečenia. V článku 4 ods. 10 smernice 2014/59/EÚ sa najmä uvádza, že inštitúcie podliehajúce priamemu dohľadu Európskej centrálnej banky v súlade s článkom 6 ods. 4 nariadenia Rady (EÚ) č. 1024/2013⁽³⁾ alebo tie inštitúcie, ktoré podľa tam uvedených kritérií tvoria významný podiel vo finančnom systéme niektorého členského štátu, musia vypracovať vlastné plány ozdravenia v súlade s hlavou II kapitolou 1 oddielom 2 smernice 2014/59/EÚ a musia sa na ne vzťahovať individuálne plány riešenia krízových situácií v súlade s oddielom 3 uvedenej kapitoly.
- (3) V článku 4 ods. 7 smernice 2014/59/EÚ sa od príslušných orgánov a orgánov pre riešenie krízových situácií vyžaduje, aby oznámili EBA spôsob, akým uplatnili článok 4 ods. 1, 8, 9 a 10 uvedenej smernice na inštitúcie, ktoré patria do ich jurisdikcie. V tomto nariadení by sa mali stanoviť vzory na predkladanie informácií v súvislosti s článkom 4 ods. 1 a ods. 8 smernice 2014/59/EÚ, ktoré sa môžu, podľa prípadu, vyplňať za jednotlivé inštitúcie alebo za jednotlivé kategórie inštitúcií v súlade s postupmi, ktoré prijali príslušné orgány a orgány pre riešenie krízových situácií, keď posudzujú inštitúcie s podobnými charakteristickými vlastnosťami zo zreteľom na kritériá uvedené v článku 4 ods. 1 uvedenej smernice.
- (4) Toto nariadenie vychádza z návrhu vykonávacích predpisov, ktoré EBA predložil Komisii.

⁽¹⁾ Ú. v. EÚ L 173, 12.6.2014, s. 190.

⁽²⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013 z 26. júna 2013 o prudenciálnych požiadavkách na úverové inštitúcie a investičné spoločnosti a o zmene nariadenia (EÚ) č. 648/2012 (Ú. v. EÚ L 176, 27.6.2013, s. 1).

⁽³⁾ Nariadenie Rady (EÚ) č. 1024/2013 z 15. októbra 2013, ktorým sa Európska centrálna banka poveruje osobitnými úlohami, pokiaľ ide o politiky týkajúce sa prudenciálneho dohľadu nad úverovými inštitúciami (Ú. v. EÚ L 287, 29.10.2013, s. 63).

- (5) EBA uskutočnil otvorené verejné konzultácie o návrhu vykonávacích technických predpisov, z ktorých vychádza toto nariadenie, analyzoval možné súvisiace náklady a prínosy a požiadal o stanovisko Skupinu zainteresovaných strán v bankovníctve zriadenú v súlade s článkom 37 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1093/2010⁽¹⁾,

PRIJALA TOTO NARIADENIE:

Článok 1

Všeobecné pravidlá

1. S cieľom informovať Európsky orgán pre bankovníctvo (EBA) o uplatňovaní článku 4 ods. 1, 8, 9 a 10 smernice 2014/59/EÚ na inštitúcie v ich jurisdikciách príslušné orgány a orgány pre riešenie krízových situácií predkladajú EBA informácie identifikované v súlade s článkami 2 a 3 tohto nariadenia.
2. Na účely predkladania informácií v súlade s odsekom 1 príslušné orgány a orgány pre riešenie krízových situácií vyplňajú príslušné vzory uvedené v prílohe I a v prípade potreby uvádzajú nepovinné ukazovatele uvedené v prílohe II.
3. Príslušné orgány a orgány pre riešenie krízových situácií sa môžu rozhodnúť, že vzory uvedené v prílohe I vyplnia spoločne, a to takto:
 - a) príslušné orgány vyplnia príslušné časti vzorov na účely plánovania ozdravenia;
 - b) orgány pre riešenie krízových situácií vyplnia príslušné časti vzorov na účely posúdenia riešiteľnosti krízovej situácie a plánovania riešenia krízových situácií.
4. Keď príslušné orgány a orgány pre riešenie krízových situácií predkladajú informácie identifikované podľa článkov 2 a 3 tohto nariadenia orgánu EBA, môžu odkázať na „kategóriu inštitúcií“, ak určia, že dve alebo viaceré inštitúcie vykazujú podobné charakteristické vlastnosti, pokiaľ ide o kritériá uvedené v článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ na uplatňovanie zjednodušených povinností.

Článok 2

Informácie, ktoré majú predkladať príslušné orgány

1. Za každé obdobie podávania správ uvedené v článku 4 tohto nariadenia príslušné orgány predkladajú EBA nižšie uvedené informácie o uplatňovaní zjednodušených povinností, pokiaľ ide o obsah a podrobnosti plánov ozdravenia a lehotu, v ktorej sa vypracujú prvé plány ozdravenia, a časový interval aktualizácie plánov ozdravenia:
 - a) počet úverových inštitúcií a počet investičných spoločností usadených v danom členskom štáte;
 - b) počet a celkové aktíva úverových inštitúcií a počet a celkové aktíva investičných spoločností, na ktoré sa uplatnili zjednodušené povinnosti podľa článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ na účely plánovania ozdravenia vo vzťahu k počtu a celkovým aktívam všetkých úverových inštitúcií, resp. investičných spoločností usadených v danom členskom štáte;
 - c) počet a celkové aktíva inštitúcií, ktorým bola udelená výnimka podľa článku 4 ods. 8 smernice 2014/59/EÚ vo vzťahu k počtu celkovým aktívam všetkých inštitúcií usadených v dotknutom členskom štáte;
 - d) za každú inštitúciu alebo kategóriu inštitúcií, na ktorú sa uplatnili a naďalej uplatňujú zjednodušené povinnosti podľa článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ ku koncu každého obdobia podávania správ:
 - i) číslo identifikátora právnickej osoby alebo, ak nie je k dispozícii, názov inštitúcie alebo inštitúcií patriacich do tejto kategórie;

⁽¹⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1093/2010 z 24. novembra 2010, ktorým sa zriaďuje Európsky orgán dohľadu (Európsky orgán pre bankovníctvo) a ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 716/2009/ES a zrušuje rozhodnutie Komisie 2009/78/ES (Ú. v. EÚ L 331, 15.12.2010, s. 12).

- ii) keď sa správa týka „kategórie inštitúcií“, opis základu, na ktorom sa táto kategória inštitúcií stanovila, podľa článku 1 ods. 4 tohto nariadenia;
 - iii) kvantitatívne informácie týkajúce sa uplatňovania kritérií veľkosti, vzájomného prepojenia, rozsahu a zložitosti činností podľa článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ;
 - iv) zhrnutie nepovinných ukazovateľov uvedených v prílohe II k tomuto nariadeniu, ak existujú, uplatňovaných vo vzťahu ku každému z kritérií uvedených v článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ;
 - v) opis zjednodušených povinností vo vzťahu k úplným povinnostiam;
- e) za každú inštitúciu alebo kategóriu inštitúcií, ktorým bolo poskytnuté oslobodenie podľa článku 4 ods. 8 smernice 2014/59/EÚ, opis základu, na ktorom bolo oslobodenie poskytnuté, so zreteľom na kritériá uvedené v článku 4 ods. 8 písm. a) a b) smernice 2014/59/EÚ.

2. Na účely predkladania informácií vyžadovaných podľa odseku 1 príslušné orgány vyplňajú každý zo vzorov podávania správ uvedených v prílohe I k tomuto nariadeniu. Ak príslušný orgán na určité kritériá spomedzi kritérií uvedených v článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ uplatnil nejakú váhu, ako napríklad že boli obzvlášť smerodajné pri stanovovaní toho, že na danú inštitúciu alebo kategóriu inštitúcií by sa mali vzťahovať zjednodušené povinnosti, príslušné orgány vo svojej správe uvedú váhu priradenú týmto kritériám. Ak príslušný orgán na určité kritériá spomedzi kritérií uvedených v článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ váhu neuplatnil, uvedený príslušný orgán vo svojej správe uvedie relatívny význam daných kritérií pri stanovovaní toho, že na danú inštitúciu alebo kategóriu inštitúcií by sa mali vzťahovať zjednodušené povinnosti.

Článok 3

Informácie, ktoré majú predkladať orgány pre riešenie krízových situácií

1. Za každé obdobie podávania správ uvedené v článku 4 tohto nariadenia orgány pre riešenie krízových situácií predkladajú EBA nižšie uvedené informácie o uplatňovaní zjednodušených povinností, pokiaľ ide o obsah a podrobnosti plánov riešenia krízových situácií a lehotu, v ktorej sa vypracujú prvé plány riešenia krízových situácií, a časový interval aktualizácie týchto plánov:
- a) počet a celkové aktíva úverových inštitúcií a počet a celkové aktíva investičných spoločností, na ktoré sa uplatnili zjednodušené povinnosti podľa článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ na účely posúdenia riešiteľnosti krízovej situácie a plánovania riešenia krízových situácií vo vzťahu k počtu a celkovým aktívam všetkých úverových inštitúcií, resp. investičných spoločností usadených v dotknutom členskom štáte;
 - b) počet úverových inštitúcií a počet investičných spoločností, ktorým bolo poskytnuté oslobodenie podľa článku 4 ods. 8 smernice 2014/59/EÚ;
 - c) za každú inštitúciu alebo kategóriu inštitúcií, na ktorú sa uplatnili a naďalej uplatňujú zjednodušené povinnosti podľa článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ ku koncu každého obdobia podávania správ:
 - i) číslo identifikátora právnickej osoby alebo, ak nie je k dispozícii, názov inštitúcie alebo inštitúcií patriacich do tejto kategórie;
 - ii) keď sa správa týka „kategórie inštitúcií“, opis základu, na ktorom sa táto kategória inštitúcií stanovila, podľa článku 1 ods. 4 tohto nariadenia;
 - iii) kvantitatívne informácie týkajúce sa uplatňovania kritérií veľkosti, vzájomného prepojenia, rozsahu a zložitosti činností podľa článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ;
 - iv) zhrnutie nepovinných ukazovateľov uvedených v prílohe II k tomuto nariadeniu, ak existujú, uplatňovaných vo vzťahu ku každému z kritérií;
 - v) opis zjednodušených povinností vo vzťahu k úplným povinnostiam;
 - d) za každú inštitúciu alebo kategóriu inštitúcií, ktorým bolo poskytnuté oslobodenie podľa článku 4 ods. 8 smernice 2014/59/EÚ, opis základu, na ktorom bolo oslobodenie poskytnuté, so zreteľom na kritériá uvedené v článku 4 ods. 8 písm. a) a b) smernice 2014/59/EÚ.

2. Na účely predkladania informácií uvedených v odseku 1 orgány pre riešenie krízových situácií vyplňajú každý zo vzorov podávania správ uvedených v prílohe I k tomuto nariadeniu. Ak orgán pre riešenie krízových situácií na určité kritériá spomedzi kritérií uvedených v článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ uplatnil nejakú váhu, ako napríklad že boli obzvlášť smerodajné pri stanovovaní toho, že na danú inštitúciu alebo kategóriu inštitúcií by sa mali vzťahovať zjednodušené povinnosti, orgán pre riešenie krízových situácií vo svojej správe uvedie a opíše váhu priradenú týmto kritériám. Ak orgán pre riešenie krízových situácií na určité kritériá spomedzi kritérií uvedených v článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ váhu neuplatnil, uvedený orgán pre riešenie krízových situácií vo svojej správe uvedie relatívny význam daných kritérií pri stanovovaní toho, že na danú inštitúciu alebo kategóriu inštitúcií by sa mali vzťahovať zjednodušené povinnosti.

Článok 4

Obdobia podávania správ a dátumy ich predkladania

1. Pokiaľ ide o informácie uvedené v článku 2 ods. 1 a článku 3 ods. 1, prvé obdobie podávania správ sa začína 1. januára 2015 a končí 30. apríla 2016. Informácie týkajúce sa prvého obdobia podávania správ sa predložia EBA do tridsiateho dňa po nadobudnutí účinnosti tohto nariadenia.
2. Pokiaľ ide o informácie uvedené v článku 2 ods. 1 a článku 3 ods. 1, druhé obdobie podávania správ sa začína 1. mája 2016 a končí 30. apríla 2017. Informácie týkajúce sa druhého obdobia podávania správ sa predložia EBA do 1. júna 2017.

Článok 5

Nadobudnutie účinnosti

Toto nariadenie nadobúda účinnosť dvadsiatym dňom po jeho uverejnení v *Úradnom vestníku Európskej únie*.

Toto nariadenie je záväzné v celom rozsahu a priamo uplatniteľné vo všetkých členských štátoch.

V Bruseli 16. júna 2016

Za Komisiu
predseda
Jean-Claude JUNCKER

PRÍLOHA I

Vzory na podávanie správ

VZOR 1

Článok 4 smernice 2014/59/EÚ: Vzor na podávanie správ o kvantitatívnych údajoch

[Poznámky zahrnuté v tomto vzore majú za cieľ pomôcť orgánom pri vyplňaní vzoru a netvoria súčasť samotného vzoru.]

Členský štát	
Názov príslušného orgánu/orgánov pre riešenie krízových situácií, ktorý predkladá správu	
Referenčný dátum	
Počet úverových inštitúcií usadených v členskom štáte	
Počet investičných spoločností usadených v členskom štáte	
Počet úverových inštitúcií, na ktoré sa uplatnili zjednodušené povinnosti podľa článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ	[Dotknutý orgán by mal číselné údaje poskytnúť oddelene za povinnosti týkajúce sa: plánovania ozdravenia, posúdení riešiteľnosti krízových situácií a plánovania riešenia krízových situácií.]
Počet investičných spoločností, na ktoré sa uplatnili zjednodušené povinnosti podľa článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ	[Dotknutý orgán by mal číselné údaje poskytnúť oddelene za povinnosti týkajúce sa: plánovania ozdravenia, posúdení riešiteľnosti krízových situácií a plánovania riešenia krízových situácií.]
Počet inštitúcií, ktorým bolo poskytnuté oslobodenie podľa článku 4 ods. 8 smernice 2014/59/EÚ	
Čísla identifikátora právnickej osoby (LEI) alebo, ak nie sú k dispozícii, názvy inštitúcií usadených v členskom štáte, ktoré podliehajú priamemu dohľadu Európskej centrálnej banky podľa článku 6 ods. 4 nariadenia (EÚ) č. 1024/2013 alebo ktoré tvoria významný podiel vo finančnom systéme niektorého členského štátu v zmysle vymedzenia v článku 4 ods. 10 smernice 2014/59/EÚ, a ktoré preto nie sú oprávnené na oslobodenie podľa článku 4 ods. 8 smernice 2014/59/EÚ	[Tento oddiel vzoru musia vyplniť iba príslušné orgány, pretože sa týka klasifikácií v oblasti dohľadu.]

Článok 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ: Vzor správy

[Poznámky zahrnuté v tomto vzore majú za cieľ pomôcť orgánom pri vyplňaní vzoru a netvoria súčasť samotného vzoru.]

Členský štát	
Názov príslušného orgánu/orgánov pre riešenie krízových situácií, ktorý predkladá správu	<p>[Od príslušných orgánov a orgánov pre riešenie krízových situácií sa očakáva, že pri vyplňaní správy sa zamerajú na tie inštitúcie, na ktoré sa uplatňujú zjednodušené povinnosti, pokiaľ ide o požiadavky týkajúce sa plánov ozdravenia a požiadavky týkajúce sa posúdení riešiteľnosti a plánov riešenia krízových situácií (pozri zoznam v článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ).</p> <p>Príslušné orgány a orgány pre riešenie krízových situácií musia podávať správy o všetkých inštitúciách, na ktoré sa uplatňujú zjednodušené povinnosti. S cieľom splniť túto požiadavku sa príslušné orgány a orgány pre riešenie krízových situácií môžu rozhodnúť, že tento vzor vyplnia podľa jednotlivých inštitúcií alebo s ohľadom na špecifické kategórie inštitúcií, ktoré majú spoločné charakteristické vlastnosti, a preto sa posudzujú rovnakým spôsobom na základe kritérií uvedených v článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ.]</p>
Referenčné obdobie	
Názov kategórie úverových inštitúcií alebo názov úverovej inštitúcie [Keď sa podávajú správy o kategóriách inštitúcií, čísla LEI by sa mali poskytnúť pre každú inštitúciu v danej kategórii; ak tieto čísla nie sú k dispozícii, poskytnúť by sa mali názvy inštitúcií.]	<p>[Ak sa správa vyplňa s ohľadom na špecifickú kategóriu inštitúcií, musí sa poskytnúť opis danej kategórie vrátane kľúčových charakteristických vlastností inštitúcií v danej kategórii (napr. odkazom na klasifikáciu SREP v súlade s usmerneniami EBA podľa článku 107 ods. 3 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2013/36/EÚ z 26. júna 2013 o prístupe k činnosti úverových inštitúcií a prudenciálnom dohlade nad úverovými inštitúciami a investičnými spoločnosťami, o zmene smernice 2002/87/ES a o zrušení smerníc 2006/48/ES a 2006/49/ES (Ú. v. EÚ L 176, 27.6.2013, s. 338) alebo na iný príslušný klasifikačný systém). Okrem toho sa musí poskytnúť zoznam čísel LEI, alebo ak nie sú k dispozícii, zoznam názvov inštitúcií v rámci danej kategórie. Ak existuje viac než jedna kategória inštitúcií, správa sa musí vyplniť za každú kategóriu.]</p>
Názov kategórie investičných spoločností alebo názov investičnej spoločnosti [Keď sa podávajú správy o kategóriách inštitúcií, čísla LEI by sa mali poskytnúť pre každú inštitúciu v danej kategórii; ak tieto čísla nie sú k dispozícii, poskytnúť by sa mali názvy inštitúcií.]	[Ako vyššie.]
Počet inštitúcií patriacich do kategórie	[Toto pole treba vyplniť len vtedy, keď sa správa týka kategórie inštitúcií.]

⁽¹⁾ Ak hodnoty ukazovateľov podľa vymedzení v tomto vzore nie sú k dispozícii preto, že dotknuté subjekty patriace do rozsahu pôsobnosti nevykazujú podľa medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) a na ktoré sa nevzťahujú požiadavky vzorov finančných informácií (FINREP), príslušné orgány a orgány pre riešenie krízových situácií by mali použiť vhodné náhradné údaje. V takom prípade by dotknuté orgány mali zabezpečiť, aby uvedené náhradné údaje boli vhodne vysvetlené a aby v čo najväčšej miere zodpovedali vymedzeniam uvedeným v tomto vzore.

Základ pre stanovenie toho, že so zreteľom na príslušné kritériá podľa článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ zlyhanie a následná likvidácia [inštitúcií patriacich do tejto kategórie/danej inštitúcie] v bežnom konkurznom konaní by pravdepodobne nemala významný negatívny vplyv na finančné trhy, ostatné inštitúcie, podmienky financovania alebo všeobecne na ekonomiku. Opis musí podľa možnosti zahŕňať kvantitatívne informácie.

[V tomto oddiele uveďte, so zreteľom na kritériá podľa článku 4 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ, povinné ukazovatele uvedené vo vzore nižšie a akékoľvek nepovinné ukazovatele zo zoznamu uvedeného v prílohe II k tomuto nariadeniu, na základe ktorých boli inštitúcia alebo kategória inštitúcií posudzované, a opis charakteristických vlastností inštitúcie/kategórie inštitúcií, na ktoré sa uplatňujú zjednodušené povinnosti. Každý orgán by mal v správe identifikovať prípadné váhy, ktoré boli každému kritériu priradené.]

Váha [opíšte prípadnú váhu, ktorá bola priradená každému kritériu na účely procesu posudzovania.]

Kritérium	Ukazovateľ	Opis inštitúcie (inštitúcií) [Vyplňte pomocou kvantitatívnych údajov, kde je to uvedené. Keď sa správa vyplňa vo vzťahu ku kategórii inštitúcií, kvantitatívne údaje možno poskytovať vo forme rozsahu (napr. celkové aktíva v rozmedzí od A EUR do B EUR). Na ostatných miestach uveďte slovný opis.]
Veľkosť	Celkové aktíva ⁽¹⁾	[Uveďte kvantitatívne údaje. Ak sa vzor vyplňa pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Celkové aktíva/HDP členského štátu	[Uveďte kvantitatívne údaje. Ak sa vzor vyplňa pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Akékoľvek ukazovatele, ktoré sa zohľadnili zo zoznamu „nepovinných“ ukazovateľov prílohy II	
	Len pre investičné spoločnosti:	
	Celkové záväzky	[Uveďte kvantitatívne údaje. Ak sa vzor vyplňa pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Celkové peniaze klientov	[Uveďte kvantitatívne údaje. Ak sa vzor vyplňa pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Celkové aktíva klientov	[Uveďte kvantitatívne údaje. Ak sa vzor vyplňa pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Celkové príjmy z poplatkov a provízií	[Uveďte kvantitatívne údaje. Ak sa vzor vyplňa pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]

Vzájomné prepojenie	Medzibankové záväzky ⁽²⁾	[Uveďte kvantitatívne údaje. Ak sa vzor vyplní pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Medzibankové aktíva ⁽³⁾	[Uveďte kvantitatívne údaje. Ak sa vzor vyplní pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Nesplatené dlhové cenné papiere ⁽⁴⁾	[Uveďte kvantitatívne údaje. Ak sa vzor vyplní pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Počet zahraničných dcérskych spoločností a pobočiek	[Uveďte kvantitatívne údaje. Ak sa vzor vyplní pre kategórie, nemusí sa vyplniť.]
	Zúčtovacie a platobné služby a služby vyrovnania poskytované inštitúciám a iným subjektom	[Uveďte opis akýchkoľvek takýchto služieb, ktoré poskytuje dotknutá inštitúcia alebo kategória inštitúcií.]
	Akékoľvek ukazovatele, ktoré sa zohľadnili zo zoznamu „nepovinných“ ukazovateľov prílohy II	
Rozsah a zložitosť činností	Hodnota OTC derivátov (pomyselná) ⁽⁵⁾	[Uveďte kvantitatívne údaje. Ak sa vzor vyplní pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Záväzky zahŕňajúce viaceré jurisdikcie ⁽⁶⁾	[Uveďte kvantitatívne údaje. Ak sa vzor vyplní pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Pohľadávky zahŕňajúce viaceré jurisdikcie ⁽⁷⁾	[Uveďte kvantitatívne údaje. Ak sa vzor vyplní pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Celkové vklady	[Uveďte kvantitatívne údaje. Ak sa vzor vyplní pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Celkové kryté vklady	[Uveďte kvantitatívne údaje. Ak sa vzor vyplní pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Akékoľvek ukazovatele, ktoré sa zohľadnili zo zoznamu „nepovinných“ ukazovateľov prílohy II	

Rizikový profil	Celkové hodnotenie v rámci postupu preskúmania a hodnotenia orgánmi dohľadu (SREP)	[Ak sa vzor vyplní pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Hodnotenie SREP priradené kapitálovej primeranosti	[Ak sa vzor vyplní pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Hodnotenie SREP priradené primeranosti likvidity	[Ak sa vzor vyplní pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Hodnotenie SREP priradené vnútornej správe a riadeniu spoločnosti a kontrolám v celej inštitúcii	[Ak sa vzor vyplní pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Akékoľvek ukazovatele, ktoré sa zohľadnili zo zoznamu „nepovinných“ ukazovateľov prílohy II	
Právny štatút	Regulačné povolenia a oprávnenia, najmä v súvislosti s využívaním pokročilých modelov výpočtu požiadaviek na vlastné zdroje pri kreditnom, trhovom a operačnom riziku	[Uveďte opis regulovaných činností, ktoré inštitúcia alebo kategória inštitúcií má povolenie vykonávať, a opíšte, či sa využívajú pokročilé modely (a ak áno, opíšte uplatňovaný model).]
	Akékoľvek ukazovatele, ktoré sa zohľadnili zo zoznamu „nepovinných“ ukazovateľov prílohy II	
Charakter obchodnej činnosti	Hodnotenie SREP priradené obchodnému modelu a stratégii	[Ak sa vzor vyplní pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Pozícia inštitúcie v jurisdikciách, v ktorých pôsobí, pokiaľ ide o kritické funkcie a hlavné oblasti obchodnej činnosti ponúkané v každej jurisdikcii a trhový podiel inštitúcie	[Uveďte opis kritických funkcií a hlavných oblastí obchodnej činnosti ponúkaných v každej jurisdikcii. Ak sa vzor vyplní pre kategórie inštitúcií, môže to mať formu všeobecného opisu kritických funkcií a hlavných oblastí obchodnej činnosti, ktoré ponúkajú inštitúcie patriace do danej kategórie.]
	Akékoľvek ukazovatele, ktoré sa zohľadnili zo zoznamu „nepovinných“ ukazovateľov prílohy II	

Akcionárska štruktúra	Stupeň koncentrácie akcionárov	[Vo svojej odpovedi uveďte aj percentuálny podiel akcií, ktorý drží 5 najväčších akcionárov držiacich kmeňové akcie. Ak sa vzor vyplní pre kategórie inštitúcií, môže to mať formu všeobecného opisu stupňa koncentrácie akcionárov inštitúcií, ktoré patria do danej kategórie.]
	Akékoľvek ukazovatele, ktoré sa zohľadnili zo zoznamu „nepovinných“ ukazovateľov prílohy II	
Právna forma	Štruktúra inštitúcie: je inštitúcia súčasťou skupiny a ak áno, má skupina zložitú, navzájom vysoko prepojenú štruktúru?	Ak sa vzor vyplní pre kategórie inštitúcií, môže to mať formu všeobecného opisu štruktúry inštitúcií, ktoré patria do danej kategórie.]
	Typ inštitúcie (napr. súkromná spoločnosť s ručením obmedzeným, spoločnosť s ručením obmedzeným alebo iný druh spoločnosti v zmysle vnútroštátneho práva)	Ak sa vzor vyplní pre kategórie inštitúcií, môže to mať formu všeobecného opisu typu inštitúcií, ktoré patria do danej kategórie.]
	Akékoľvek ukazovatele, ktoré sa zohľadnili zo zoznamu „nepovinných“ ukazovateľov prílohy II	
Členstvo v schéme inštitucionálneho zabezpečenia (IPS) alebo inom kooperatívnom systéme vzájomnej solidarity podľa článku 113 ods. 7 nariadenia (EÚ) č. 575/2013	Funkcia inštitúcie v systéme ako účastník alebo ústredná inštitúcia alebo ako poskytovateľ funkcií kritických pre systém	[Uveďte opis funkcie inštitúcie v systéme (napr. ako účastník alebo ústredná inštitúcia alebo ako poskytovateľ kritických funkcií pre iných účastníkov, alebo prípadne ako strana vystavená riziku koncentrácie danej schémy).] [Ak sa vzor vyplní pre kategórie inštitúcií, môže to mať formu všeobecného opisu inštitúcií, ktoré patria do danej kategórie.]
	Relatívna veľkosť záručného fondu oproti celkovým finančným prostriedkom inštitúcie	[Uveďte kvantitatívne údaje. Ak sa vzor vyplní pre kategórie, možno uviesť rozsah hodnôt.]
	Akékoľvek ukazovatele, ktoré sa zohľadnili zo zoznamu „nepovinných“ ukazovateľov prílohy II	
Ďalšie poznámky		[Uveďte opis akýchkoľvek iných faktorov, ktoré boli zohľadnené pri stanovovaní vyššie uvedených aspektov.]

Opis zjednodušených povinností uplatňovaných na kategóriu inštitúcií/danú inštitúciu

[V tomto oddiele uveďte údaje s príslušným zreteľom na:

- príslušné články [uveďte] smernice 2014/59/EÚ stanovené v príslušnom riadku tabuľky;
- oddiel A prílohy k smernici 2014/59/EÚ a doplňujúce nariadenie Komisie o obsahu plánov ozdravenia;
- oddiel B prílohy k smernici 2014/59/EÚ a doplňujúce nariadenie Komisie o požiadavkách na plány riešenia krízových situácií;
- oddiel C prílohy k smernici 2014/59/EÚ;
- opis rozdielu medzi úplnými povinnosťami a príslušnými zjednodušenými povinnosťami.]

Opíšte zjednodušené povinnosti, pokiaľ ide o obsah a podrobnosti plánu ozdravenia

[Opíšte rozdiel medzi úplnými povinnosťami a príslušnými zjednodušenými povinnosťami (t. j. čo presne inštitúcia/inštitúcie nemusia splňať), napríklad so zreteľom na zoznam v oddiele A prílohy k smernici 2014/59/EÚ a doplňujúce nariadenie Komisie o obsahu plánov ozdravenia, ktoré prvky sa nevyžadujú na základe zjednodušených povinností uplatňovaných na danú inštitúciu/kategóriu inštitúcií.]

Opíšte zjednodušené povinnosti, pokiaľ ide o obsah a podrobnosti plánu riešenia krízových situácií

Kedy bol vypracovaný/kedy má byť vypracovaný prvý plán ozdravenia/plán riešenia krízových situácií a ako často sa má aktualizovať?

Opíšte zjednodušené povinnosti, pokiaľ ide o obsah a podrobnosti informácií požadovaných podľa článku 5 ods. 5, článku 11 ods. 1, článku 12 ods. 2 a oddielov A a B prílohy k smernici 2014/59/EÚ.

Opíšte zjednodušené povinnosti, pokiaľ ide o úroveň podrobnosti požadovanú na posúdenie riešiteľnosti krízových situácií podľa článkov 15 a 16 a oddielu C prílohy k smernici 2014/59/EÚ.

- (1) Na účely tohto vzoru sa „celkové aktíva“ vypočítavajú na globálnom základe v súlade s FINREP [IFRS alebo všeobecne uznávané účtovné zásady (GAAP)] – F 01.01, riadok 380 stĺpec 010.
- (2) Na účely tohto vzoru sa „medzibankové záväzky“ vypočítavajú na globálnom základe v súlade s FINREP (IFRS alebo GAAP) → F 20.06, riadky 020 + 030 + 050 + 060 + 100 + 110, stĺpec 010, všetky krajiny (os z).
- (3) Na účely tohto vzoru sa „medzibankové aktíva“ vypočítavajú na globálnom základe v súlade s FINREP (IFRS alebo GAAP) → F 20.04, riadky 020 + 030 + 050 + 060 + 110 + 120 + 170 + 180, stĺpec 010, všetky krajiny (os z).
- (4) Na účely tohto vzoru sa „nesplatené dlhové cenné papiere“ vypočítavajú na globálnom základe v súlade s FINREP (IFRS alebo GAAP) → F 01.02, riadky 050 + 090 + 130, stĺpec 010.
- (5) Na účely tohto vzoru sa „hodnota OTC derivátov (pomyselná)“ vypočítava na globálnom základe v súlade s: FINREP (IFRS) → F 10.00, riadky 300 + 310 + 320, stĺpec 030 + F 11.00, riadky 510 + 520 + 530, stĺpec 030 alebo FINREP (GAAP) → F 10.00, riadky 300 + 310 + 320, stĺpec 050 + F 11.00, riadky 510 + 520 + 530, stĺpec 030.
- (6) Na účely tohto vzoru sa „záväzky zahŕňajúce viaceré jurisdikcie“ vypočítavajú na globálnom základe v súlade s FINREP (IFRS alebo GAAP) → F 20.06, riadky 010 + 040 + 070, stĺpec 010, všetky krajiny okrem domovskej krajiny (os z). Poznámka: Vypočítaná hodnota by nemala zahŕňať i) záväzky v rámci podniku a ii) záväzky zahraničných pobočiek a dcérskych spoločností voči protistranám v tej istej hostiteľskej krajine.
- (7) Na účely tohto vzoru sa „pohľadávky zahŕňajúce viaceré jurisdikcie“ vypočítavajú na globálnom základe v súlade s FINREP (IFRS alebo GAAP) → F 20.04, riadky 010 + 040 + 080 + 140, stĺpec 010, všetky krajiny okrem domovskej krajiny (os z). Poznámka: Vypočítaná hodnota by nemala zahŕňať i) aktíva v rámci podniku a ii) aktíva zahraničných pobočiek a dcérskych spoločností voči protistranám v tej istej hostiteľskej krajine.

VZOR 3

Článok 4 ods. 8 smernice 2014/59/EÚ: Vzor správy

[Poznámky zahrnuté v tomto vzore majú za cieľ pomôcť orgánom pri vyplňaní vzoru a netvoria súčasť samotného vzoru.]

Členský štát	
Názov príslušného orgánu/orgánu pre riešenie krízových situácií, ktorý predkladá správu	[Od príslušných orgánov a orgánov pre riešenie krízových situácií sa očakáva, že pri vyplňaní správy sa zamerajú na tie inštitúcie, ktorým je poskytnuté oslobodenie v súvislosti s príslušnými požiadavkami oddielov 2 a 3 kapitoly 1 smernice 2014/59/EÚ. Príslušné orgány a orgány pre riešenie krízových situácií musia podávať správy o všetkých inštitúciách, ktorým je poskytnuté oslobodenie.]
Referenčné obdobie	
Názov kategórie úverových inštitúcií alebo názov úverovej inštitúcie [Keď sa podávajú správy o kategóriách inštitúcií, čísla LEI by sa mali poskytnúť pre každú inštitúciu v danej kategórii; ak tieto čísla nie sú k dispozícii, poskytnúť by sa mali názvy inštitúcií.]	[Ak sa správa vyplňa s ohľadom na špecifickú kategóriu inštitúcií, uveďte opis danej kategórie vrátane kľúčových charakteristických vlastností inštitúcií v tejto kategórii (napr. uvedením odkazu na klasifikáciu SREP alebo iný príslušný klasifikačný systém). Uveďte aj zoznam čísel LEI, alebo ak tieto čísla nie sú k dispozícii, názvy inštitúcií, ktoré patria do danej kategórie. Ak existuje viac než jedna kategória inštitúcií, vyplňte správu za každú kategóriu.]
Základ pre poskytnutie oslobodenia so zreteľom na príslušné kritériá podľa článku 4 ods. 8 smernice 2014/59/EÚ	
Inštitúcie pridružené k ústrednému orgánu a úplne alebo čiastočne oslobodené od prudenciálnych požiadaviek podľa vnútroštátneho práva v súlade s článkom 10 nariadenia (EÚ) č. 575/2013	[V tomto oddiele uveďte opis charakteristických vlastností [kategórie inštitúcií/danej inštitúcie.]
Inštitúcie, ktoré sú členmi IPS	

PRÍLOHA II

Zoznam nepovinných ukazovateľov**Nepovinné ukazovatele ⁽¹⁾**

Celkové aktíva ⁽²⁾

Celková expozícia pri zlyhaní

Celkové aktíva/HDP členského štátu

Celková expozícia pri zlyhaní/HDP členského štátu

Celkové rizikovo vážené aktíva

Celkové záväzky

Celkové peniaze klientov

Celkové aktíva klientov

Celkové príjmy z poplatkov a provízií

Trhová kapitalizácia

Hodnota aktív v úschove

Hodnota OTC derivátov (pomyselná) ⁽³⁾

Medzibankové aktíva

Medzibankové záväzky

Záväzky medzi finančnými sektormi

Aktíva medzi finančnými sektormi

Záväzky zahŕňajúce viaceré jurisdikcie

Pohľadávky zahŕňajúce viaceré jurisdikcie

Nesplatené dlhové cenné papiere

Hodnota domácich platobných transakcií

Celkové vklady

Celkové kryté vklady

Vklady súkromného sektora od vkladateľov v Únii

Hodnota úverov súkromného sektora vrátane viazaných nástrojov a syndikovaných úverov

Počet úverov súkromného sektora

Počet vkladových účtov – podniky

Počet vkladových účtov – retail

Počet retailových zákazníkov

Počet domácich dcérskych spoločností a pobočiek

Počet zahraničných dcérskych spoločností a pobočiek (v členení na dcérske spoločnosti a pobočky usadené v iných členských štátoch a v tretích krajinách)

Členstvo v infraštruktúre finančného trhu

Kritické funkcie, ktoré poskytuje daná inštitúcia iným spoločnostiam v skupine, alebo ktoré poskytujú spoločnosti v skupine danej inštitúcii

Kritické funkcie a hlavné oblasti obchodnej činnosti v každej príslušnej jurisdikcii vrátane poskytovania služieb iným inštitúciám

Zúčtovacie a platobné služby a služby vyrovnania poskytované účastníkom trhu alebo iným subjektom a počet ostatných poskytovateľov, ktoré má trh k dispozícii

Platobné služby poskytované účastníkom trhu alebo iným subjektom a počet ostatných poskytovateľov, ktoré má trh k dispozícii

Geografické členenie činnosti inštitúcie (vrátane počtu jurisdikcií, v ktorých inštitúcia a dcérske subjekty pôsobia, a veľkosť operácií)

Trhový podiel inštitúcie podľa oblasti obchodnej činnosti podľa jurisdikcie (napríklad prijímanie vkladov, retailové hypotéky, nezabezpečené úvery, kreditné karty, úvery pre MSP, úvery podnikom, obchodné financie, platobné činnosti a poskytovanie iných kritických služieb)

Typ regulačných povolení a oprávnení (napr. investičná spoločnosť alebo úverová inštitúcia; využívanie pokročilých modelov výpočtu požiadaviek na vlastné zdroje pri kreditnom, trhovom a operačnom riziku)

Úvery súkromného sektora domácim príjemcom

Úvery súkromného sektora príjemcom v konkrétnom regióne

Hypotekárne úvery príjemcom v Únii

Hypotekárne úvery domácim príjemcom

Retailové úvery príjemcom usadeným v Únii

Retailové úvery domácim príjemcom

Postup preskúmania a hodnotenia orgánmi dohľadu – SREP – hodnotenie (celkové)

Hodnotenia SREP priradené posúdeniam kapitálovej primeranosti, primeranosti likvidity, vnútornej správy a riadenia spoločnosti a kontrolám v celej inštitúcii

Regulačné povolenia a oprávnenia, najmä v súvislosti s využívaním pokročilých modelov výpočtu požiadaviek na vlastné zdroje pri kreditnom, trhovom a operačnom riziku

Celkový obchodný model inštitúcie, jeho životaschopnosť a udržateľnosť stratégie inštitúcie na základe výsledkov analýzy obchodného modelu vykonanej v rámci SREP podľa usmernení EBA pre spoločné postupy a metódy SREP. Na tento účel môžu orgány využiť hodnotenie SREP priradené obchodnému modelu a stratégii.

Pozícia inštitúcie v jurisdikciách, v ktorých pôsobí, pokiaľ ide o kritické funkcie a hlavné oblasti obchodnej činnosti ponúkané v každej jurisdikcii a trhovú podiel inštitúcie (koncentrácia)

Spresnenie toho, či sú akcionári koncentrovaní alebo rozptýlení, s ohľadom najmä na počet kvalifikovaných akcionárov a mieru, do akej môže mať akcionárska štruktúra vplyv na dostupnosť určitých opatrení ozdravenia pre inštitúciu a nástrojov riešenia krízových situácií pre orgán pre riešenie krízových situácií

Štruktúra inštitúcie, pokiaľ ide o posudzovanie toho, či je inštitúcia súčasťou skupiny, a ak áno, či má táto skupina zložitú alebo jednoduchú štruktúru so zreteľom na finančné a operačné vzájomné závislosti

Typ inštitúcie (napr. súkromná spoločnosť s ručením obmedzeným, spoločnosť s ručením obmedzeným alebo iný druh spoločnosti v zmysle vnútroštátneho práva)

Veľkosť záručného fondu v pomere k celkovým finančným prostriedkom inštitúcie (len IPS a iné systémy vzájomnej solidarity)

Typ systému vzájomnej solidarity a jeho politiky a postupy riadenia rizík

Stupeň vzájomného prepojenia s inými účastníkmi IPS

(¹) Ak hodnoty ukazovateľov podľa vymedzení v tejto prílohe nie sú k dispozícii preto, že dotknuté subjekty patriace do rozsahu pôsobnosti nevykazujú podľa IFRS a na ktoré sa nevzťahujú požiadavky FINREP, príslušné orgány a orgány pre riešenie krízových situácií by mali použiť vhodné náhradné údaje (napr. z vnútroštátnych GAAP). V takom prípade by dotknuté orgány mali zabezpečiť, aby uvedené náhradné údaje boli vhodne vysvetlené a aby v čo najväčšej miere zodpovedali vymedzeniam uvedeným v tomto vzore.

(²) „Celkové aktíva“ sa vypočítavajú na celosvetovom základe v súlade s FINREP (IFRS alebo GAAP) – F 01.01, riadok 380 stĺpec 010.

(³) „Hodnota OTC derivátov (pomyselná)“ sa vypočítava na celosvetovom základe v súlade s: FINREP (IFRS) → F 10.00, riadky 300 + 310 + 320, stĺpec 030 + F 11.00, riadky 510 + 520 + 530, stĺpec 030 alebo FINREP (GAAP) → F 10.00, riadky 300 + 310 + 320, stĺpec 050 + F 11.00, riadky 510 + 520 + 530, stĺpec 030.
