

KOMMISJONENS GJENNOMFØRINGSFORORDNING (EU) nr. 1030/2014**2022/EØS/13/59****av 29. september 2014****om fastsettelse av tekniske gjennomføringsstandarder for de ensartede formatene og datoen for offentliggjøring av verdiene brukt til å identifisere globalt systemviktige institusjoner i samsvar med europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 575/2013(*)**

EUROPAKOMMISJONEN HAR

under henvisning til traktaten om Den europeiske unions virkemåte,

under henvisning til europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 575/2013 av 26. juni 2013 om tilsynskrav for kredittinstitusjoner og verdipapirforetak og om endring av forordning (EU) nr. 648/2012⁽¹⁾, særlig artikkel 441 nr. 2 tredje ledd, og

ut fra følgende betraktninger:

- 1) For å bidra til å sikre global samkjøring med hensyn til offentliggjøring og gjennomsiktighet i prosessen med å identifisere globalt systemviktige institusjoner skal disse institusjonene legge fram indikatorverdiene som brukes i prosessen.
- 2) De malene for offentliggjøring som brukes av institusjoner som er identifisert som globalt systemviktige institusjoner i samsvar med artikkel 131 i europaparlaments- og rådsdirektiv 2013/36/EU⁽²⁾, bør ta hensyn til internasjonale standarder, særlig slike som er utstedt av Basel-komiteen for banktilsyn.
- 3) For å sikre at de innsamlede opplysningene er enhetlige og sammenlignbare, bør referansedatoen for innberetning settes slik at den faller sammen med utgangen av institusjonens foregående regnskapsår eller en annen dato som er avtalt med institusjonens berørte myndighet.
- 4) For å lette offentlighetens tilgang til de offentliggjorte opplysningene, og tatt i betraktning at data fra alle medlemsstatene er nødvendige for å gjennomføre identifiseringsprosessen, bør Den europeiske banktilsynsmyndighet (EBA) samle inn hver institusjons opplysninger og offentliggjøre dem på sitt nettsted.
- 5) Denne forordningen bygger på utkastet til tekniske gjennomføringsstandarder som EBA har framlagt for Kommisjonen.
- 6) EBA har holdt åpne offentlige høringer om utkastet til tekniske gjennomføringsstandarder som ligger til grunn for denne forordningen, analysert de mulige tilknyttede kostnadene og fordelene samt innhentet uttalelse fra interessentgruppen for bankvirksomhet som er opprettet i samsvar med artikkel 37 i europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1093/2010⁽³⁾.

VEDTATT DENNE FORORDNINGEN:

*Artikkel 1***Ensartet format**

Globalt systemviktige institusjoner skal fylle ut malen angitt i vedlegget til denne forordningen i elektronisk format på nettstedet til Den europeiske banktilsynsmyndighet (EBA). Ved å bruke den malen vil globalt systemviktige institusjoner offentliggjøre de indikatorverdiene som brukes til å fastsette institusjonenes poengtal i samsvar med identifiseringsmetoden nevnt i artikkel 131 i direktiv 2013/36/EU.

Globalt systemviktige institusjoner skal ikke være forpliktet til å offentliggjøre supplerende data og supplerende indikatorer.

(*) Denne unionsrettsakten, kunngjort i EUT L 284 av 30.9.2014, s. 14, er omhandlet i EØS-komiteens beslutning nr. 82/2019 av 29. mars 2019 om endring av EØS-avtalens vedlegg IX (Finansielle tjenester), se EØS-tillegget til *Den europeiske unions tidende* nr. 44 av 2.7.2020, s. 71.

(1) EUT L 176 av 27.6.2013, s. 1.

(2) Europaparlaments- og rådsdirektiv 2013/36/EU av 26. juni 2013 om adgang til å utøve virksomhet som kredittinstitusjon og om tilsyn med kredittinstitusjoner og verdipapirforetak, om endring av direktiv 2002/87/EF og om oppheving av direktiv 2006/48/EF og 2006/49/EF (EUT L 176 av 27.6.2013, s. 338).

(3) Europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1093/2010 av 24. november 2010 om opprettelse av en europeisk tilsynsmyndighet (Den europeiske banktilsynsmyndighet), om endring av beslutning nr. 716/2009/EF og om oppheving av kommisjonsbeslutning 2009/78/EF (EUT L 331 av 15.12.2010, s. 12).

*Artikkel 2***Dato for offentliggjøring**

Globalt systemviktige institusjoner skal offentliggjøre opplysningene nevnt i artikkel 1 som gjelder for utgangen av regnskapsåret, senest fire måneder etter utgangen av hvert regnskapsår.

Berørte myndigheter kan tillate at institusjoner med regnskapsår som avsluttes 30. juni, innberetter indikatorverdier basert på sin finansielle stilling 31. desember. Under alle omstendigheter skal opplysningene offentliggjøres senest 31. juli.

*Artikkel 3***Sted for offentliggjøring**

Institusjonene kan offentliggjøre indikatorverdiene angitt i malen i vedlegget til denne forordningen i det mediet de har valgt til offentliggjøring av opplysningene som kreves i henhold til åttende del i forordning (EU) nr. 575/2013, i samsvar med artikkel 434 i nevnte forordning.

Dersom offentliggjøringen av indikatorverdiene ikke skjer i mediet nevnt i første ledd, skal den globalt systemviktige institusjonen på sitt nettsted legge en direkte henvisning til offentliggjøringen eller til mediet der den er gjort tilgjengelig.

Etter at den globalt systemviktige institusjonen har offentliggjort disse opplysningene, skal berørte myndigheter uten unødig opphold oversende de utfylte malene til EBA slik at de kan offentliggjøres samlet på EBAs nettsted.

Artikkel 4

Denne forordningen trer i kraft den 20. dagen etter at den er kunngjort i *Den europeiske unions tidende*.

Denne forordningen er bindende i alle deler og kommer direkte til anvendelse i alle medlemsstater.

Utferdiget i Brussel 29. september 2014.

For Kommisjonen

José Manuel BARROSO

President

VEDLEGG

Opplysninger som kreves for å identifisere globalt systemviktige institusjoner

Generelle bankopplysninger

Avsnitt 1: Generelle opplysninger	Svar
a. Generelle opplysninger framlagt av den nasjonale tilsynsmyndigheten:	
1) Landkode	
2) Bankens navn	
3) Oversendelsesdato (åååå-mm-dd)	
b. Generelle opplysninger framlagt av den rapporterende institusjonen:	
1) Rapporteringstidspunkt (åååå-mm-dd)	
2) Rapporteringsvaluta	
3) Euro-omregningskurs	
4) Rapporterende enhet	
5) Regnskapsstandard	
6) Sted for offentliggjøring	

Indikator for størrelse

Avsnitt 2: Samlede eksponeringer	Beløp
a. Motpartseksponering for derivatkontrakter (metode 1)	
b. Bruttoverdi av verdipapirfinansieringstransaksjoner	
c. Motpartseksponering for verdipapirfinansieringstransaksjoner	
d. Andre eiendeler	
1) Verdipapirer mottatt i verdipapirfinansieringstransaksjoner og innregnet som eiendeler	
e. Samlede balanseførte poster (summen av 2.a, 2.b, 2.c og 2.d, minus 2.d nr. 1)	
f. Potensiell framtidig eksponering for derivatkontrakter (metode 1)	
g. Nominelt beløp for poster utenfor balansen med en kredittkonverteringsfaktor på 0 %	
1) Kredittkortforpliktelser som kan sies opp uten vilkår	
2) Andre forpliktelser som kan sies opp uten vilkår	
h. Nominelt beløp for poster utenfor balansen med en kredittkonverteringsfaktor på 20 %	

Avsnitt 2: Samlede eksponeringer	Beløp
i. Nominelt beløp for poster utenfor balansen med en kredittkonverteringsfaktor på 50 %	
j. Nominelt beløp for poster utenfor balansen med en kredittkonverteringsfaktor på 100 %	
k. Samlede poster utenfor balansen (summen av 2.f, 2.g og 2.h–2.j, minus 0,9 ganger summen av 2.g nr. 1 og 2.g nr. 2)	
l. Foretak konsolidert for regnskapsformål, men ikke for risikobaserte reguleringsformål:	
1) Balanseførte eiendeler	
2) Potensiell framtidig eksponering for derivatkontrakter	
3) Forpliktelser som kan sies opp uten vilkår	
4) Andre forpliktelser utenfor balansen	
5) Investeringsverdi i de konsoliderte foretakene	
m. Reguleringsmessige justeringer	
n. Supplerende data:	
1) Fordringer knyttet til kontantsikkerhet stilt i derivattransaksjoner	
2) Netto nominelt beløp for kredittderivater	
3) Netto nominelt beløp for kredittderivater for foretak i 2.1	
4) Eksponeringer i og utenfor balansen mellom foretak omfattet av 2.1	
5) Eksponeringer i og utenfor balansen for foretak omfattet av 2.1 mot foretak konsolidert for risikobaserte reguleringsformål	
6) Eksponeringer i og utenfor balansen for foretak konsolidert for risikobaserte reguleringsformål mot foretak omfattet av 2.1	
7) Samlede eksponeringer for beregning av uvektet kapitalandel (definisjonen fra januar 2014)	
o. Indikator for samlede eksponeringer (summen av 2.e, 2.k, 2.l nr. 1, 2.l nr. 2, 0,1 ganger 2.l nr. 3 og 2.l nr. 4, minus summen av 2.l nr. 5 og 2.m)	

Indikatorer for sammenkopling

Avsnitt 3: Eiendeler innenfor finanssystemet	Beløp
a. Midler satt inn hos eller lånt ut til andre finansinstitusjoner	
1) Innskuddsbevis	
b. Utnyttede bevilgede kredittlinjer gitt til andre finansinstitusjoner	

Avsnitt 3: Eiendeler innenfor finanssystemet	Beløp
c. Beholdninger av verdipapirer utstedt av andre finansinstitusjoner:	
1) Sikrede omsettelige gjeldspapirer	
2) Prioriterte usikrede omsettelige gjeldspapirer	
3) Etterstilte omsettelige gjeldspapirer	
4) Rentebærende markedspapirer	
5) Aksjer (herunder nominell verdi og merverdi på ordinære aksjer og preferanseaksjer)	
6) Motregnede korte posisjoner i tilknytning til spesifikke aksjeholdninger omfattet av 3.c nr. 5	
d. Aktuell positiv nettoeksposering for verdipapirfinansieringstransaksjoner med andre finansinstitusjoner	
e. OTC-derivater med andre finansinstitusjoner som har en positiv virkelig nettoverdi:	
1) Positiv virkelig nettoverdi (herunder sikkerhet som innehas dersom dette skjer innenfor rammeavtalen om motregning)	
2) Potensiell framtidig eksponering	
f. Indikator for eiendeler innenfor finanssystemet (summen av 3.a, 3.b–3.c nr. 5, 3.d, 3.e nr. 1 og 3.e nr. 2, minus 3.c nr. 6)	
Avsnitt 4: Forpliktelser innenfor finanssystemet	Beløp
a. Innskudd som tilkommer depotinstitusjoner	
b. Innskudd som tilkommer finansinstitusjoner som ikke er depotinstitusjoner	
c. Uutnyttede bevilgede kredittlinjer bevilget av andre finansinstitusjoner	
d. Aktuell negativ nettoeksposering for verdipapirfinansieringstransaksjoner med andre finansinstitusjoner	
e. OTC-derivater med andre finansinstitusjoner som har en negativ virkelig nettoverdi:	
1) Negativ virkelig nettoverdi (herunder sikkerhet som stilles dersom dette skjer innenfor rammeavtalen om motregning)	
2) Potensiell framtidig eksponering	
f. Supplerende data:	
1) Midler lånt fra andre finansinstitusjoner	
2) Innskuddsbevis omfattet av 4.a og 4.b	
g. Indikator for forpliktelser innenfor finanssystemet (summen av 4.a–4.e nr. 2)	

Avsnitt 5: Utestående verdipapirer	Beløp
a. Sikrede omsettelige gjeldspapirer	
b. Prioriterte usikrede omsettelige gjeldspapirer	
c. Etterstilte omsettelige gjeldspapirer	
d. Rentebærende markedspapirer	
e. Innskuddsbevis	
f. Kjernekapital	
g. Preferanseaksjer og andre former for etterstilt finansiering som ikke er omfattet av 5.c	
h. Supplerende data:	
1) Bokført verdi av aksjer som det ikke er tilgjengelig en markedspris for	
i. Indikator for utestående verdipapirer (summen av 5.a–5.g)	

Indikatorer for muligheten til å erstatte de tjenestene / den infrastrukturen finansinstitusjonen tilbyr

Avsnitt 6: Betalinger gjort i rapporteringsåret (unntatt konserninterne betalinger)	Innberettet i	Beløp i angitt valuta	Beløp
a. Australsk dollar	AUD		
b. Brasiliansk real	BRL		
c. Kanadisk dollar	CAD		
d. Sveitsisk franc	CHF		
e. Kinesisk yuan	CNY		
f. Euro	EUR		
g. Britisk pund	GBP		
h. Hongkong-dollar	HKD		
i. Indisk rupi	INR		
j. Japansk yen	JPY		
k. Svensk krone	SEK		
l. Amerikansk dollar	USD		
m. Supplerende data:			
1) Meksikansk peso	MXN		

Avsnitt 6: Betalinger gjort i rapporteringsåret (unntatt konserninterne betalinger)	Innberettet i	Beløp i angitt valuta	Beløp
2) Newzealandsk dollar	NZD		
3) Russisk rubel	RUB		

n. Indikator for betalingsvirksomhet (summen av 6.a–6.l)

Avsnitt 7: Eiendeler som oppbevares i depot	Beløp
a. Indikator for eiendeler som oppbevares i depot	

Avsnitt 8: Garanterte transaksjoner på markedet for gjeldsinstrumenter og egenkapitalinstrumenter	Beløp
a. Garantivirksomhet for aksjer	
b. Garantivirksomhet for gjeldsinstrumenter	
c. Indikator for garantivirksomhet (summen av 8.a og 8.b)	

Indikatorer for kompleksitet

Avsnitt 9: Nominelle beløp for OTC-derivater	Beløp
a. OTC-derivater clearert gjennom en sentral motpart	
b. OTC-derivater gjort opp bilateralt	
c. Indikator for OTC-derivater (summen av 9.a og 9.b)	

Avsnitt 10: Verdipapirer som innehas for handel, og verdipapirer som kan selges	Beløp
a. Verdipapirer som innehas for handel	
b. Verdipapirer som kan selges	
c. Verdipapirer som innehas for handel, og verdipapirer som kan selges, som oppfyller definisjonen av nivå 1-eiendeler	
d. Verdipapirer som innehas for handel, og verdipapirer som kan selges, som oppfyller definisjonen av nivå 2-eiendeler, med avkortinger	
e. Supplerende data:	
1) Verdipapirer som holdes til forfall	
f. Indikator for verdipapirer som innehas for handel, og verdipapirer som kan selges (summen av 10.a og 10.b, minus summen av 10.c og 10.d)	

Avsnitt 11: Nivå 3-eiendeler	Beløp
a. Indikator for nivå 3-eiendeler	

Indikatorer for virksomhet på tvers av jurisdiksjoner

Avsnitt 12: Fordringer på tvers av jurisdiksjoner	Beløp
a. Utenlandske fordringer på grunnlag av endelig risiko (unntatt derivat virksomhet)	
b. Supplerende data:	
1) Utenlandske derivatfordringer på grunnlag av endelig risiko	
c. Indikator for fordringer på tvers av jurisdiksjoner (12.a)	

Avsnitt 13: Forpliktelser på tvers av jurisdiksjoner	Beløp
a. Utenlandske forpliktelser (unntatt derivater og lokale forpliktelser i lokal valuta)	
1) Alle utenlandske forpliktelser overfor tilknyttede kontorer som omfattes av 13.a	
b. Lokale forpliktelser i lokal valuta (unntatt derivatvirksomhet)	
c. Supplerende data:	
1) Utenlandske derivative forpliktelser på grunnlag av endelig risiko	
d. Indikator for forpliktelser på tvers av jurisdiksjoner (summen av 13.a og 13.b, minus 13.a nr. 1)	

Ytterligere indikatorer

Avsnitt 14: Supplerende indikatorer	Beløp
a. Samlede forpliktelser	
b. Finansiering gjennom innlåning fra allmennheten	
c. Grad av avhengighet av finansiering fra kapitalmarkedet (differansen mellom 14.a og 14.b, dividert med 14.a)	
d. Utenlandsk nettoinntekt	
e. Samlet nettoinntekt	
f. Samlet bruttoinntekt	
g. Bruttoverdi av utlånte kontanter og virkelig bruttoverdi av verdipapirer utlånt i verdipapirfinansieringstransaksjoner	
h. Bruttoverdi av lånte kontanter og virkelig bruttoverdi av verdipapirer lånt i verdipapirfinansieringstransaksjoner	
i. Positiv virkelig bruttoverdi av OTC-derivattransaksjoner	
j. Negativ virkelig bruttoverdi av OTC-derivattransaksjoner	
	Antall enheter
k. Antall jurisdiksjoner	