

KOMMISJONENS GJENNOMFØRINGSFORORDNING (EU) 2021/1751**2024/EØS/21/36****av 1. oktober 2021****om fastsettelse av tekniske gjennomføringsstandarder for anvendelsen av europaparlaments- og rådsdirektiv 2014/59/EU med hensyn til ensartede formater og maler for meldinger om konstatering av at det ikke er praktisk mulig å innføre en avtalemessig anerkjennelse av nedskrivnings- og konverteringsfullmakter(*)**

EUROPAKOMMISJONEN HAR

under henvisning til traktaten om Den europeiske unions virkemåte,

under henvisning til europaparlaments- og rådsdirektiv 2014/59/EU av 15. mai 2014 om fastsettelse av en ramme for gjenoppretting og krisehåndtering av kredittinstitusjoner og verdipapirforetak og om endring av rådsdirektiv 82/891/EØF, europaparlaments- og rådsdirektiv 2001/24/EF, 2002/47/EF, 2004/25/EF, 2005/56/EF, 2007/36/EF, 2011/35/EU, 2012/30/EU og 2013/36/EU og europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1093/2010 og (EU) nr. 648/2012⁽¹⁾, særlig artikkel 55 nr. 8 tredje ledd, og

ut fra følgende betraktninger:

- 1) I henhold til artikkel 55 nr. 1 i direktiv 2014/59/EU skal medlemsstatene i visse tilfeller kreve at institusjoner og foretak omhandlet i artikkel 1 nr. 1 bokstav b), c) og d) i det nevnte direktivet innfører et avtalevilkår som innebærer at motparten i en avtale eller et instrument som skaper forpliktelsen, anerkjenner at denne forpliktelsen kan omfattes av nedskrivnings- og konverteringsfullmakter.
- 2) I henhold til artikkel 55 nr. 2 første ledd i direktiv 2014/59/EU skal medlemsstatene sikre at dersom en slik institusjon eller et slikt foretak konstaterer at det rettslig eller på annen måte ikke er praktisk mulig å innføre et slikt vilkår («konstatering av at avtalemessig anerkjennelse ikke er praktisk mulig»), skal institusjonen eller foretaket underrette krisehåndteringsmyndigheten om dette.
- 3) Kommisjonen skal vedta tekniske gjennomføringsstandarder for å fastsette ensartede formater og maler for slik melding til krisehåndteringsmyndighetene.
- 4) Ensartede formater og maler for melding om konstatering av at avtalemessig anerkjennelse ikke er praktisk mulig, bør utformes på en måte som sikrer at krisehåndteringsmyndighetene i hele Unionen kan foreta en meningsfull og ensartet vurdering av konstateringen.
- 5) For å forbedre datakvaliteten og sikre sammenlignbarhet bør dataelementene i meldingsmalene være i samsvar med den felles datapunktmodellen. Bruk av den felles datapunktmodellen er en utbredt praksis i forbindelse med tilsynsrapportering. Den felles datapunktmodellen bør bestå av en strukturell framstilling av dataelementene og identifisere alle relevante virksomhetskonsepter med sikte på ensartet melding om konstatering av at avtalemessig anerkjennelse ikke er praktisk mulig.
- 6) For å sikre kvaliteten på, konsistensen i og nøyaktigheten til de meldte dataelementene bør dataelementene være gjenstand for felles valideringsregler.
- 7) Av naturlige årsaker oppdateres valideringsregler og datapunktdefinisjoner regelmessig for å sikre at de til enhver tid oppfyller gjeldende forskriftskrav, analytiske krav og informasjonsteknologiske krav. Det bør fastsettes strenge kvalitetskriterier for den detaljerte felles datapunktmodellen og de detaljerte felles valideringsreglene, som vil bli offentliggjort elektronisk av Den europeiske banktilsynsmyndighet (EBA) på dennes nettsted.

(*) Denne unionsrettsakten, kunngjort i EUT L 349 av 4.10.2021, s. 5, er omhandlet i EØS-komiteens beslutning nr. 183/2022 av 10. juni 2022 om endring av EØS-avtalens vedlegg IX (Finansielle tjenester), se EØS-tillegget til *Den europeiske unions tidende* nr. 66 av 13.10.2022, s. 29.

(1) EUT L 173 av 12.6.2014, s. 190.

- 8) Denne forordningen bygger på utkastet til tekniske gjennomføringsstandarder som Den europeiske banktilsynsmyndighet har framlagt for Kommissjonen.
- 9) Den europeiske banktilsynsmyndighet har holdt åpne offentlige høringer om utkastet til gjennomføringsstandarder som ligger til grunn for denne forordningen, analysert de mulige tilknyttede kostnadene og fordelene samt bedt om råd fra interessentgruppen for bankvirksomhet opprettet i samsvar med artikkel 37 i europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1093/2010⁽²⁾.

VEDTATT DENNE FORORDNINGEN:

Artikkel 1

Opplysninger som skal framlegges i en melding om konstatering av at anerkjennelse ikke er praktisk mulig

Med henblikk på å gi melding i samsvar med artikkel 55 nr. 2 første ledd i direktiv 2014/59/EU skal institusjonen eller foretaket omhandlet i artikkel 1 nr. 1 bokstav b), c) eller d) i det nevnte direktivet framlegge for krisehåndteringsmyndigheten opplysningene angitt i malene i vedlegg I. Disse malene skal fylles ut i samsvar med instruksene i vedlegg II.

Artikkel 2

Format for innsending av opplysninger

1. Institusjonene og foretakene omhandlet i artikkel 1 nr. 1 bokstav b), c) eller d) i direktiv 2014/59/EU skal sende inn opplysningene nevnt i artikkel 1 i denne forordningen i de datautvekslingsformatene og -formene som den relevante krisehåndteringsmyndigheten har angitt.
2. Når institusjoner og foretak omhandlet i artikkel 1 nr. 1 bokstav b), c) eller d) i direktiv 2014/59/EU sender inn opplysninger nevnt i artikkel 1 i denne forordningen, skal de overholde de datapunktdefinisjonene som inngår i den felles datapunktmodellen omhandlet i vedlegg III, og valideringsreglene omhandlet i vedlegg IV.

Artikkel 3

Ikrafttredelse og anvendelse

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 1. oktober 2021.

For Kommissjonen

Ursula VON DER LEYEN

President

⁽²⁾ 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).

VEDLEGG 1

N 00.01 – Meldingens identifikasjonsnummer

| | | Kolonner | |
|--------------|--|----------|--|
| | | ID | |
| | | 0010 | |
| Rader | Meldings-ID | 0010 | |
| | Meldingsdato | 0020 | |
| | Meldingstype | 0030 | |
| | Referansedato for mal N01.01 og N01.02 | 0040 | |
| | Referansedato for mal N02.00 | 0050 | |
| | Anvendt valuta | 0060 | |
| | Institusjonens eller foretakets navn | 0070 | |
| | Kode | 0080 | |
| | Kodetype | 0090 | |
| | Kontaktperson | 0100 | |
| | E-post | 0110 | |
| | Telefonnummer | 0120 | |

N 01.01 – Ikke praktisk mulig med avtalemessig anerkjennelse av intern tapsdekning etter kontrakt/instrument

Meldingstype

| FOR-PLIKTELSE-ID | VESENTLIG ENDRING? | ENDELIG FORFALLSDATO | MULIGHET FOR FORLENGELSE? | FORLENGELSESHYPPIGHET | KONTRAKT/INSTRUMENT | | | | | | | | IKKE PRAKTISK MULIG | | | | MOTPART | | | |
|------------------|--------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|---|---|---|----------------------------|-------------------------------|---------------------|----------|--|---------------------|---------|------|----------|---------------|
| | | | | | BESKRIVELSE | TYPE FORPLIKTELSE | GJELDENDE LOVGIVNING | PRIORITET VED INSOLVENS I HENHOLD TIL TREDJE-LANDETS LOVGIVNING | PRIORITET VED INSOLVENS I STIFTELSESTATEN | NOMINELT BELØP I PRIMER OPP-RINNELIG VALUTA | PRIMER OPP-RINNELIG VALUTA | NOMINELT BELØP I LOKAL VALUTA | BETINGELSER | KATEGORI | ÅRSAKER TIL AT BETINGELSENE ER OPPFYLT | JURIDISK UTTALELSE? | NAVN | KODE | KODETYPE | NASJONAL KODE |
| 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

N 01.02 – Ikke praktisk mulig med avtalemessig anerkjennelse av intern tapsdekning etter kategori

| KATEGORI | SAMLET VERDI AV FORPLIKTELSER I LOKAL VALUTA I KATEGORI | ÅRSAKER TIL AT KATEGORIENE/BETINGELSENE ER OPPFYLT | PRIORITET VED INSOLVENS | ANTALL UNDERLIGGENDE FORPLIKTELSER |
|----------|---|--|-------------------------|------------------------------------|
| 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| | | | | |

N 02.00 – INSOLVENSKLASSER FOR FORPLIKTELSER

| PRIORITET VED INSOLVENS | UTESTÅENDE BELØP FOR SAMLEDE FORPLIKTELSER I PRIORITERINGEN | HVORAV: | | | HVORAV: UTELUKKET FRA INTERN TAPSDEKNING | NOMINELT BELØP FOR DE SAMLEDE FORPLIKTELSENE SOM NÅ MELDES TIL KRISEHÅNTERINGSMYNDIGHETEN |
|-------------------------|---|--|--|---|--|---|
| | | FORPLIKTELSER OMFATTET AV LOVGIVNINGEN I ET TREDJELAND | OMFATTER IKKE AVTALEMESSIG ANERKJENNELSE | BELØP SOM NÅ MELDES TIL KRISEHÅNTERINGS MYNDIGHETEN | | |
| 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| | | | | | | |

VEDLEGG II

Instrukser for utfylling av melding om konstatering av at avtalemessig anerkjennelse av nedskrivnings- og konverteringsfullmakter ikke er praktisk mulig

DEL I: GENERELLE INSTRUKSER

Dette vedlegget inneholder instruksjoner for hvordan en institusjon eller et foretak skal melde en konstatering av at avtalemessig anerkjennelse av nedskrivnings- og konverteringsfullmakter ikke er praktisk mulig.

Hver melding kan gjelde flere kontrakter/instrumenter og/eller flere kategorier av forpliktelser (dersom det er relevant) som oppfyller betingelsene for at avtalemessig anerkjennelse av intern tapsdekning ikke er praktisk mulig, som fastsatt i artikkel 55 nr. 2 første ledd i direktiv 2014/59/EU.

En institusjon eller et foretak kan framlegge ytterligere underlagsdokumentasjon, herunder en juridisk uttalelse eller en kopi av kontrakten, dersom det anses som hensiktsmessig. Den relevante krisehåndteringsmyndigheten skal bestemme hvordan slik ytterligere dokumentasjon skal framlegges.

Dersom et opplysningsfelt oppført i dette vedlegget ikke er relevant for en bestemt type kontrakt og institusjonen eller foretaket godtgjør dette overfor krisehåndteringsmyndigheten, trenger ikke institusjonen eller foretaket å framlegge opplysningene oppført i dette feltet.

1. Meldingens oppbygning

Opplysningene i meldingen skal gis ved å fylle ut følgende maler i vedlegg I:

- a) «Meldingens identifikasjonsnummer» (N00.01), som skal brukes til å gi opplysninger for å identifisere selve meldingen og institusjonen eller foretaket som sender meldingen til krisehåndteringsmyndigheten.
- b) «Ikke praktisk mulig med avtalemessig anerkjennelse av intern tapsdekning etter kontrakt/instrument» (N01.01), som skal brukes til å gi opplysninger om forpliktelser som oppfyller betingelsene for at avtalemessig anerkjennelse av intern tapsdekning ikke er praktisk mulig, som fastsatt i artikkel 55 nr. 2 første ledd i direktiv 2014/59/EU.
- c) «Ikke praktisk mulig med avtalemessig anerkjennelse av intern tapsdekning etter kategori» (N01.02), som skal brukes til å gi opplysninger om kategorier av forpliktelser som oppfyller betingelsene for at avtalemessig anerkjennelse av intern tapsdekning ikke er praktisk mulig, dersom den relevante krisehåndteringsmyndigheten anser det nødvendig å spesifisere kategoriene av forpliktelser som fastsatt i artikkel 55 nr. 7 i direktiv 2014/59/EU.
- d) «Insolvensklasser for forpliktelser» (N02.00), som skal brukes til å gi opplysninger om forpliktelsers prioritet i henhold til nasjonal insolvenslovgivning ved anvendelse av artikkel 55 nr. 2 femte ledd i direktiv 2014/59/EU.

2. Konsolideringens omfang

Meldingen skal sendes av institusjoner og foretak på individuelt grunnlag.

DEL II: MALSPESIFIKKE INSTRUKSER

3. N00.01 – Meldingens identifikasjonsnummer

3.1 Instruksjoner vedrørende bestemte rader

| Rader | Instruksjoner |
|-------|---|
| 0010 | <p>Meldings-ID</p> <p>Hver melding skal ha en unik ID som tildeles av institusjonen eller foretaket som sender meldingen.</p> <p>Meldings-ID angis per melding [innsending], ikke per forpliktelse eller kategori. En melding kan omfatte et hvilket som helst antall forpliktelser eller kategorier, alt etter hva som er relevant på meldings-tidspunktet.</p> <p>Institusjonen eller foretaket skal tildele en meldings-ID som skal være unik for hver melding.</p> |

| | |
|------|--|
| 0020 | <p>Meldingsdato</p> <p>Institusjoner og foretak skal angi datoen da meldingen ble sendt til krisehåndteringsmyndigheten.</p> |
| 0030 | <p>Meldingstype⁽¹⁾</p> <p>Institusjoner og foretak skal angi hvilken type poster som meldes i den aktuelle innsendingen, på følgende måte:</p> <p>a) Bare kontrakter/instrumenter (bare mal N01.01 skal brukes).</p> <p>b) Bare kategorier av forpliktelser (bare mal N01.02 skal brukes).</p> <p>c) Både kontrakter/instrumenter og kategorier av forpliktelser (både mal N01.01 og N01.02 skal brukes i samme melding).</p> |
| 0040 | <p>Referansedato for mal N01.01 og N01.02</p> <p>Institusjoner og foretak skal angi referansedatoen for opplysningene i meldinger der mal N01.01 og mal N01.02 brukes.</p> |
| 0050 | <p>Referansedato for mal N02.00</p> <p>Institusjoner og foretak skal angi referansedatoen for opplysningene i mal N02.00.</p> |
| 0060 | <p>Anvendt valuta</p> <p>Institusjoner og foretak skal angi referansevalutaen for beløpene i mal N01.01 kolonne 0130, mal N01.02 kolonne 0020 og mal N02.00.</p> <p>Denne verdien viser til den offisielle valutaen i medlemsstaten der institusjonen som sender meldingen, er stiftet. Verdien skal være i tråd med den alfabetiske ISO 4217-koden.</p> |
| 0070 | <p>Institusjonens eller foretakets navn</p> <p>Navn på institusjonen eller foretaket som sender meldingen.</p> |
| 0080 | <p>Kode</p> <p>Koden for institusjonen eller foretaket som sender meldingen. For institusjoner skal koden være den 20-sifrede alfanumeriske LEI-koden (identifikator for juridisk person). For andre foretak skal koden være den 20-sifrede alfanumeriske LEI-koden eller, i mangel av en slik kode, en kode fastsatt i henhold til et ensartet koderegelverk som gjelder i Unionen, eller, dersom heller ikke denne finnes, en nasjonal kode.</p> <p>Koden skal være i samsvar med koden som rapporteres for samme institusjon eller foretak i henhold til Kommisjonens gjennomføringsforordning (EU) 2018/1624⁽²⁾. Kodefeltet skal alltid ha en verdi.</p> |
| 0090 | <p>Kodetype</p> <p>Institusjonen eller foretaket skal spesifisere kodetypen angitt i kolonne 0080 som en «LEI-kode» eller «ikke-LEI-kode». Kodetypen skal alltid ha én av de to verdiene.</p> |
| 0100 | <p>Kontaktperson</p> <p>Institusjoner og foretak skal angi navnet på en person som skal kontaktes dersom krisehåndteringsmyndigheten trenger en klargjøring med hensyn til meldingen.</p> |

⁽¹⁾ Mal N02.00 skal sendes inn i alle tilfeller beskrevet i bokstav a), b) og c).

⁽²⁾ Kommisjonens gjennomføringsforordning (EU) 2018/1624 av 23. oktober 2018 om fastsettelse av tekniske gjennomføringsstandarder for framgangsmåter, standard skjemaer og -maler for framlegging av opplysninger i forbindelse med krisehåndteringsplaner for kredittinstitusjoner og verdipapirforetak i samsvar med europaparlaments- og rådsdirektiv 2014/59/EU og om oppheving av Kommisjonens gjennomføringsforordning (EU) 2016/1066 (EUT L 277 av 7.11.2018, s. 1).

| | |
|------|--|
| 0110 | E-post Institusjoner og foretak skal oppgi e-postadressen til personen nevnt i rad 0100, «Kontaktperson». |
| 0120 | Telefonnummer Institusjoner og foretak skal oppgi telefonnummeret til personen angitt i rad 0100, «Kontaktperson». |

4. N01.01 – Ikke praktisk mulig med avtalemessig anerkjennelse av intern tapsdekning etter kontrakt/instrument

4.1 Generelle merknader

Mal N01.01 skal brukes til innsending av meldinger om kontrakter på individuelt grunnlag. Mal N01.01 gir mulighet for at en innsending kan inkludere flere kontrakter i samme melding. Denne malen skal brukes til melding angående følgende:

- Kontrakter/instrumenter som skaper nye forpliktelser: kontrakter/instrumenter som ikke tidligere er meldt til krisehåndteringsmyndigheten.
- Kontrakter/instrumenter som endrer eksisterende forpliktelser: Dersom kontrakten eller instrumentet for den eksisterende forpliktelsen tidligere er meldt til krisehåndteringsmyndigheten og anses for å oppfylle en betingelse for at anerkjennelse ikke er praktisk mulig, skal endringskontraktene eller -instrumentene ha samme forpliktelses-ID (kolonne 0010) som tidligere meldt, og de øvrige kolonnene skal fylles ut bare dersom de endres. Framfor alt skal kolonne 0020, «Vesentlig endring?», dersom det er relevant, fylles ut bare for kontrakter som endrer eksisterende forpliktelser.
- Poster utenfor balansen: Institusjoner og foretak skal angi forpliktelsens prioritet ved insolvens som ville gjelde hvis posten utenfor balansen ble aktivert.

Dersom data ikke er tilgjengelige eller ikke er relevante, skal institusjoner og foretak ikke fylle ut følgende kolonner: 0020, 0030, 0050, 0090, 0130, 0150 og 0210.

4.2 Instruksjoner vedrørende bestemte kolonner

| Kolonner | Henvvisninger til rettsgrunnlag og instruksjoner |
|----------|--|
| 0010 | <p>FORPLIKTELSES-ID</p> <p>Forpliktelses-ID er en unik identifikator som genereres av institusjonen eller foretaket som sender meldingen, og som skal anvendes i alle meldinger for å identifisere hver enkelt forpliktelse. Institusjonen eller foretaket kan benytte forpliktelsens interne kode.</p> |
| 0020 | <p>VESENTLIG ENDRING?</p> <p>Dette feltet skal fylles ut bare for kontrakter/instrumenter som endrer eksisterende forpliktelser. Institusjonen eller foretaket som sender meldingen, skal angi om endringene av den eksisterende forpliktelsen anses som vesentlige.</p> <p>Institusjoner og foretak skal bruke én av følgende verdier:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ja — Nei |
| 0030 | <p>ENDELIG FORFALLSDATO</p> <p>Datoen da hele hovedstolen og alle renter for forpliktelsen skal være betalt tilbake (basert på kontraktsdokumentasjonen for transaksjonen).</p> <p>Dato, måned og år for endelig forfallsdato skal angis. Den nøyaktige dagen skal oppgis dersom disse opplysningene foreligger, ellers angis den første dagen i måneden.</p> |

| | |
|-----------|--|
| 0040 | <p>MULIGHET FOR FORLENGELSE?</p> <p>Institusjoner og foretak skal bruke én av følgende verdier:</p> <p>— Ja</p> <p>— Nei</p> <p>Denne kolonnen skal fylles ut med «Ja» dersom kontrakten inneholder en uttrykkelig bestemmelse om mulighet for forlengelse.</p> |
| 0050 | <p>FORLENGELSESHYPPIGHET</p> <p>Dersom kolonne 0040 fylles ut med «Ja», skal institusjoner og foretak angi hyppigheten for forlengelse av løpetiden i måneder.</p> |
| 0060–0130 | <p>KONTRAKT/INSTRUMENT</p> |
| 0060 | <p>BESKRIVELSE</p> <p>Institusjoner og foretak skal gi en beskrivelse av kontrakt/instrument på høyst 300 tegn. Dette feltet skal inneholde kontraktens/instrumentets viktigste kjennetegn som ikke er angitt i de andre feltene i denne meldingen (for eksempel forpliktelsens formål/kjerne, hvorvidt instrumentet er omfattet av intern tapsdekning i henhold til gjeldende lovgivning i tredjelandet).</p> |
| 0070 | <p>TYPE FORPLIKTELSE</p> <p>Institusjoner og foretak skal identifisere kontrakten/instrumentet som én av følgende typer:</p> <p>a) Interbankinnskudd.</p> <p>b) Innskudd hos kunder som ikke er banker.</p> <p>c) Derivater.</p> <p>d) Lån/finansiering.</p> <p>e) Handelsfinansiering.</p> <p>f) Operative tjenester som ikke er avgjørende for foretakets drift.</p> <p>g) Annet.</p> <p>Dersom mer enn én type er relevant, velges den typen som best beskriver kontraktens/instrumentets formål.</p> |
| 0080 | <p>GJELDENE LOVGIVNING</p> <p>Institusjoner og foretak skal angi trebokstavskoden i henhold til ISO 3166-1 for det landet hvis lovgivning kontrakten/instrumentet er omfattet av.</p> |
| 0090 | <p>PRIORITET VED INSOLVENS I HENHOLD TIL TREDJELANDETS LOVGIVNING</p> <p>Institusjonen eller foretaket skal fylle ut verdien som tilsvarer forpliktelsens prioritet på en skala fra 1 til x, der 1 er klassen med lavest prioritet og x er klassen med høyest prioritet, som definert i den relevante gjeldende tredjelandetslovgivningen som forpliktelsen er omfattet av.</p> <p>Institusjonen skal forsøke å innhente nevnte prioritet fra krisehåndteringsmyndigheten i det aktuelle tredjelandet eller, i mangel av en slik offisiell prioritet, selv fastsette verdien (på en skala fra 1 til x) på grunnlag av prioritetsrekkefølgen for forpliktelser i henhold til den relevante tredjelandetslovgivningen.</p> |
| 0100 | <p>PRIORITET VED INSOLVENS I STIFTELSESSTATEN</p> <p>Institusjoner og foretak skal fylle ut verdien som tilsvarer forpliktelsens prioritet på en skala fra 1 til x, der 1 er klassen med lavest prioritet og x er klassen med høyest prioritet, som definert i den relevante lovgivningen som gjelder i medlemsstaten der institusjonen eller foretaket som sender meldingen, er stiftet.</p> |

| | |
|-----------|--|
| 0110 | <p>NOMINELT BELØP I PRIMÆR OPPRINNELIG VALUTA</p> <p>Institusjoner og foretak skal angi forpliktelsens nominelle beløp som fastsatt i kontrakten/instrumentet.</p> <p>For rammeavtaler bør institusjoner og foretak angi det høyeste beløpet som de forventer vil bli nådd under rammeavtalen, eller det høyeste tillatte beløpet i henhold til rammeavtalen.</p> <p>Dersom kontrakten/instrumentet har mer enn én valuta, skal institusjoner og foretak rapportere det nominelle beløpet i den valutaen som har forrang i kontrakten.</p> |
| 0120 | <p>PRIMÆR OPPRINNELIG VALUTA</p> <p>Institusjoner og foretak skal tildele en ISO-valutakode som tilsvarer forpliktelsens pålydende verdi i henhold til kontrakten. Valutakoden som skal brukes, er trebokstavskoden i henhold til ISO 4217.</p> <p>Dersom kontrakten har mer enn én valuta, skal institusjoner og foretak rapportere den valutaen som har forrang i kontrakten.</p> |
| 0130 | <p>NOMINELT BELØP I LOKAL VALUTA</p> <p>Institusjoner og foretak skal fylle ut denne kolonnen dersom valutaen som benyttes i kolonne 0110, ikke er den lokale valutaen der institusjonen eller foretaket er stiftet. Institusjoner og foretak skal anvende den valutakursen som gjelder på datoen for meldingen.</p> |
| 0140–0190 | <p>IKKE PRAKTISK MULIG</p> |
| 0140 | <p>BETINGELSER</p> <p>Institusjoner og foretak skal identifisere betingelsen(e) som gjør at de av rettslig eller annen grunn anser at det ikke er praktisk mulig å innføre avtalevilkåret, som angitt i delegert kommisjonsforordning (EU) 2021/1527⁽³⁾.</p> <p>Institusjoner og foretak skal angi kombinasjonen av gjeldende betingelser (de kan identifisere alt fra bare én til alle fem):</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Betingelse a) – innføring av avtalevilkåret vil utgjøre et brudd på de av tredjelandets lover og forskrifter som forpliktelsen er omfattet av. b) Betingelse b) – innføring av avtalevilkåret vil være i strid med en uttrykkelig og bindende instruks fra en tredjelandsmyndighet. c) Betingelse c) – forpliktelsen følger av instrumenter eller avtaler inngått i samsvar med internasjonale standardiserte vilkår eller protokoller som institusjonen eller foretaket ikke er i stand til å endre. d) Betingelse d) – forpliktelsen er underlagt avtalevilkår som institusjonen eller foretaket må godta for å kunne delta i eller benytte tjenestene til et organ utenfor Unionen, og som institusjonen eller foretaket ikke kan endre. e) Betingelse e) – forpliktelsen er en forpliktelse overfor en kreditor i kommersiell sektor eller handelssektoren og er knyttet til levering av varer eller tjenester som, selv om de ikke er avgjørende, benyttes til den daglige driften av institusjonen eller foretaket, og institusjonen eller foretaket er ikke i stand til å endre avtalevilkårene. <p><i>Alle aktuelle betingelser skal meldes inn.</i></p> |
| 0150 | <p>KATEGORI</p> <p>Institusjoner og foretak skal, dersom det er relevant, angi de kategoriene av forpliktelser som den relevante krisehåndteringsmyndigheten har fastsatt i henhold til artikkel 55 nr. 7 i direktiv 2014/59/EU.</p> |

⁽³⁾ Delegert kommisjonsforordning (EU) 2021/1527 av 31. mai 2021 om utfylling av europaparlaments- og rådsdirektiv 2014/59/EF med hensyn til tekniske reguleringsstandarder for den avtalemessige anerkjennelsen av nedskrivnings- og konverteringsfullmakter (EUT L 329 av 17.9.2021, s. 2).

| | |
|-----------|---|
| 0160 | <p>ÅRSAKER TIL AT BETINGELSENE ER OPPFYLT</p> <p>Institusjoner og foretak skal gi en klar beskrivelse av grunnene til at de på bakgrunn av betingelsene rapportert i kolonne 0140 har konstatert at avtalemessig anerkjennelse ikke er praktisk mulig.</p> <p>Opplysningene i dette feltet er relevante for å fastslå om kontrakten/instrumentet som er meldt inn, oppfyller betingelsene for at anerkjennelse ikke er praktisk mulig, og skal derfor danne grunnlaget for krisehåndteringsmyndighetens vurdering av institusjonens konstatering.</p> <p>Institusjoner og foretak skal unngå altfor korte begrunnelser som «produkt kan ikke anvendes» eller «tap av konkurransevne», og skal legge fram mer utførlige begrunnelser slik at krisehåndteringsmyndigheten skal kunne treffe en velbegrunnet beslutning.</p> |
| 0170 | <p>JURIDISK UTTALELSE?</p> <p>Institusjoner og foretak skal underrette krisehåndteringsmyndigheten dersom det foreligger en juridisk uttalelse knyttet til at avtalemessig anerkjennelse ikke er praktisk mulig i forbindelse med denne forpliktelsen.</p> <p>Institusjoner og foretak skal angi ett av følgende:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ja — Nei <p>Dersom institusjoner eller foretak angir «Ja», skal de oversende den juridiske uttalelsen til krisehåndteringsmyndigheten på den måten som krisehåndteringsmyndigheten har fastsatt.</p> |
| 0180–0210 | <p>MOTPART</p> <p>Institusjoner og foretak skal angi identiteten til motparten for denne forpliktelsen.</p> |
| 0180 | <p>NAVN</p> <p>Det angitte navnet skal være navnet på den individuelle motparten.</p> <p>For kontrakter med flere parter skal institusjonen enten angi hovedmotparten eller bruke verdien «flerpartskontrakt».</p> |
| 0190 | <p>KODE</p> <p>Koden må som en del av en radidentifikator være unik for hvert foretak som sender melding. For institusjoner skal koden være LEI-koden. For andre foretak skal koden være LEI-koden eller, i mangel av slik kode, en nasjonal kode. Koden skal være unik og brukes konsekvent i alle maler og over tid. Kodefeltet skal alltid ha en verdi.</p> |
| 0200 | <p>KODETYPE</p> <p>Institusjonene eller foretakene skal angi kodetypen som er rapportert i kolonne 0190, som en «LEI-kode» eller «nasjonal kode».</p> |
| 0210 | <p>NASJONAL KODE</p> <p>Institusjoner eller foretak kan også oppgi en nasjonal kode dersom de bruker LEI-koden som identifikator i kolonne 0190 «Kode».</p> |

5. N01.02 – Ikke praktisk mulig med avtalemessig anerkjennelse av intern tapsdekning etter kategori

5.1 Generelle merknader

Mal N01.02 skal brukes til innsending av meldinger om kategorier av forpliktelser når den relevante krisehåndteringsmyndigheten anser det som nødvendig, i samsvar med artikkel 55 nr. 7 i direktiv 2014/59/EU, å spesifisere kategorier av forpliktelser for hvilke det kan konstateres at innføring av den avtalemessige anerkjennelsen ikke er praktisk mulig.

5.2 Instrukses vedrørende bestemte kolonner

| Kolonner | Henvisninger til rettsgrunnlag og instrukses |
|----------|--|
| 0010 | <p>KATEGORI</p> <p>Institusjoner og foretak skal angi den kategorien av forpliktelser, som fastsatt av den relevante krisehåndteringsmyndigheten i henhold til artikkel 55 nr. 7 i direktiv 2014/59/EU, for hvilken de sender melding.</p> <p>En melding der mal N01.02 brukes, kan omfatte så mange kategorier av forpliktelser som nødvendig.</p> |
| 0020 | <p>SAMLET VERDI AV FORPLIKTELSER I LOKAL VALUTA I KATEGORI</p> <p>Institusjoner og foretak skal angi forventet samlet beløp for forpliktelser for hver av de meldte kategoriene angitt i kolonne 0010.</p> <p>Beløpet skal være et anslått høyeste beløp som kan nås innenfor den angitte kategorien i løpet av en seks månedersperiode fra og med meldingsdatoen.</p> <p>Beløpet skal angis i valutaen til den medlemsstaten der institusjonen eller foretaket er stiftet.</p> <p>Dersom institusjoner eller foretak i løpet av seks månedersperioden som følger etter meldingen, fastslår at verdien av forpliktelsene i kategorien har økt med mer enn 10 % av det meldte beløpet, skal de sende en ny melding til krisehåndteringsmyndigheten.</p> |
| 0030 | <p>ÅRSAKER TIL AT KATEGORIENE/BETINGELSENE ER OPPFYLT</p> <p>Institusjoner og foretak skal forklare hvorfor det er sendt melding om kategorien av forpliktelser.</p> <p>Begrunnelsen vil danne grunnlaget for krisehåndteringsmyndighetens vurdering av meldingen om at anerkjennelse ikke er praktisk mulig.</p> |
| 0040 | <p>PRIORITET VED INSOLVENS</p> <p>Institusjoner og foretak skal fylle ut de verdiene som tilsvarer prioriteringen av forpliktelsene i hver kategori i kolonne 0010, på en skala fra 1 til x, der 1 er klassen med lavest prioritet og x er klassen med høyest prioritet, som definert i den relevante lovgivningen som gjelder i medlemsstaten der institusjonen eller foretaket som sender meldingen, er stiftet.</p> |
| 0050 | <p>ANTALL UNDERLIGGENDE FORPLIKTELSER</p> <p>Institusjoner og foretak skal angi det anslåtte høyeste antallet kontrakter/instrumenter som skal innehas i den respektive kategorien av forpliktelser i løpet av en seks månedersperiode fra og med meldingsdatoen.</p> |

6. N02.00 – Insolvensklasser for forpliktelser

6.1 Generelle merknader

Institusjonene eller foretakene skal fylle ut mal N02.00 med henvisning til det siste kvartalet som det finnes tilgjengelige data for⁽⁴⁾, unntatt verdiene i kolonne 0070.

Som standard skal beløp som meldes i denne malen, være utestående verdier, med unntak av verdiene i kolonne 0070. Det utestående beløpet for en fordring eller et instrument skal være summen av hovedstolen og påløpte renter på fordringen eller instrumentet. Det utestående beløpet skal være lik verdien av den fordringen som kreditoren kan gjøre krav på i en insolvensbehandling. Verdiene i kolonne 0070 bør gjenspeile det samlede beløpet som er meldt i mal N01.01 og N01.02, og bør derfor være den høyeste forventede verdien som kan oppnås i henhold til de kontraktene/instrumentene og/eller kategoriene som nå meldes inn.

⁽⁴⁾ Det siste kvartalet som det finnes tilgjengelige data for, skal være i samsvar med overføringsdatoene for kvartalsvis rapportering: 12. mai (for referansedato 31. mars), 11. august (for referansedato 30. juni), 11. november (for referansedato 30. september) og 11. februar (for referansedato 31. desember).

For poster utenfor balansen skal institusjoner og foretak angi forpliktelsens prioritet ved insolvens som ville gjelde hvis posten utenfor balansen ble aktivert.

Alle verdier i denne malen skal angis i den lokale valutaen til den medlemsstaten der institusjonen eller foretaket er stiftet.

6.2 Instruksjer vedrørende bestemte kolonner

| Kolonner | Henvvisninger til rettsgrunnlag og instruksjer |
|----------|---|
| 0010 | <p>PRIORITET VED INSOLVENS</p> <p>Institusjonen eller foretaket skal fylle ut verdien som tilsvarer forpliktelsens prioritet på en skala fra 1 til x, der 1 er klassen med lavest prioritet og x er klassen med høyest prioritet, som definert i den nasjonale lovgivningen som gjelder i medlemsstaten der institusjonen eller foretaket er stiftet.</p> <p>Mal N02.00 skal inneholde en linje for hver prioritet ved insolvens som er angitt i mal N01.01 kolonne 0100 og i mal N01.02 kolonne 0040.</p> |
| 0020 | <p>UTESTÅENDE BELØP FOR SAMLEDE FORPLIKTELSER I PRIORITERINGEN</p> <p>Det samlede utestående beløpet for alle forpliktelser for prioriteringen ved insolvens som er angitt i kolonne 0010.</p> |
| 0030 | <p>HVORAV: FORPLIKTELSER OMFATTET AV LOVGIVNINGEN I ET TREDJELAND</p> <p>Denne kolonnen skal inneholde det utestående beløpet for forpliktelser som er omfattet av lovgivningen i et tredjeland.</p> |
| 0040 | <p>HVORAV: OMFATTER IKKE AVTALEMESSIG ANERKJENNELSE</p> <p>Denne kolonnen skal inneholde det utestående beløpet for alle forpliktelser som er omfattet av en lovgivningen i et tredjeland, og som ikke omfatter en klausul om avtalemessig anerkjennelse av intern tapsdekning som kreves i henhold til artikkel 55 nr. 1 i direktiv 2014/59/EU. Verdien skal være det utestående beløpet.</p> <p>Verdien skal beregnes som summen av alle forpliktelser som oppfyller følgende vilkår:</p> <ol style="list-style-type: none"> Forpliktelsene eksisterer fortsatt. Forpliktelsene er omfattet av lovgivningen i et tredjeland. Forpliktelsene omfatter ikke avtalevilkåret om avtalemessig anerkjennelse som kreves i henhold til artikkel 55 nr. 1 i direktiv 2014/59/EU. Forpliktelsene er ikke utelukket fra intern tapsdekning. Forpliktelsene er ikke innskudd som nevnt i artikkel 108 bokstav a) i direktiv 2014/59/EU. |
| 0050 | <p>HVORAV: BELØP SOM NÅ MELDES TIL KRISEHÅNTERINGSMYNDIGHETEN</p> <p>Denne kolonnen skal inneholde utestående beløp for alle forpliktelser og/eller kategorier av forpliktelser som meldes i mal N01.01 og N01.02 i denne meldingen.</p> |
| 0060 | <p>HVORAV: UTELUKKET FRA INTERN TAPSDEKNING</p> <p>Denne kolonnen skal inneholde forpliktelser som er utelukket fra anvendelsen av det interne tapsdekningsverktøyet i samsvar med artikkel 44 nr. 2 i direktiv 2014/59/EU, eller som kan falle inn under en av betingelsene i artikkel 44 nr. 3 i det nevnte direktivet.</p> |
| 0070 | <p>NOMINELT BELØP FOR DE SAMLEDE FORPLIKTELSENE SOM NÅ MELDES TIL KRISEHÅNTERINGSMYNDIGHETEN</p> <p>Denne kolonnen skal gjenspeile den samlede summen av de nominelle og/eller de høyeste forventede beløpene for forpliktelsene og/eller kategoriene av forpliktelser som meldes i mal N01.01 og N01.02 i denne meldingen.</p> |

*VEDLEGG III***Felles datapunktmodell**

Alle dataelementene fastsatt i vedleggene til denne forordningen skal omdannes til en felles datapunktmodell som danner grunnlaget for ensartede IT-systemer for institusjoner og krisehåndteringsmyndigheter.

Den felles datapunktmodellen skal oppfylle følgende kriterier:

- a) Den skal gi en strukturert framstilling av alle dataelementene fastsatt i vedleggene til denne forordningen.
 - b) Den skal identifisere alle virksomhetskonsepter fastsatt i vedleggene til denne forordningen.
 - c) Den skal inneholde en datakatalog med tabellbetegnelser, ordinatbetegnelser, aksebetegnelser, domenebetegnelser, dimensjonsbetegnelser og medlemsbetegnelser.
 - d) Den skal inneholde indikatorer som definerer egenskapene ved eller beløpene for datapunktene.
 - e) Den skal inneholde datapunktdefinisjoner som uttrykkes som en sammensetning av egenskaper som entydig identifiserer det finansielle begrepet.
 - f) Den skal inneholde alle relevante tekniske spesifikasjoner som kreves for å utvikle IT-rapporteringsløsninger som gir ensartede opplysninger for krisehåndtering.
-

*VEDLEGG IV***Valideringsregler**

Dataelementene fastsatt i vedlegg I skal være underlagt valideringsregler som sikrer dataenes kvalitet og konsistens. Valideringsreglene skal oppfylle følgende kriterier:

- a) De skal definere de logiske forbindelsene mellom relevante datapunkter.
 - b) De skal omfatte filtre og forutsetninger som definerer et sett av data som en valideringsregel gjelder for.
 - c) De skal kontrollere at overførte data er konsistente.
 - d) De skal kontrollere at overførte data er nøyaktige.
 - e) De skal fastsette standardverdier som skal anvendes dersom relevante opplysninger ikke er overført.
-