|  |
| --- |
| EBA/GL/2020/14 (egységes szerkezetbe foglalt változat) |
| 2020. november 4. |

|  |
| --- |
| ØO Iránymutatások  |
| a rendszerszintű jelentőség mutatóinak meghatározásához és nyilvánosságra hozatalához

|  |  |
| --- | --- |
|  | Az alkalmazás kezdő időpontja |
| ØO | 2020.11.04. |
| Módosította a következő: |  |
| ØA1 | EBA/GL/2023/10 |  |

 |

1. Megfelelési és jelentéstételi kötelezettségek

Az iránymutatások jogállása

1. Az e dokumentumban szereplő iránymutatásokat az EBH az 1093/2010/EU rendelet[[1]](#footnote-2) 16. cikkének rendelkezéseivel összhangban adta ki. Az 1093/2010/EU rendelet 16. cikkének (3) bekezdése szerint az illetékes hatóságok és pénzügyi intézmények minden erőfeszítést megtesznek azért, hogy megfeleljenek az iránymutatásoknak.
2. Az iránymutatások rögzítik az EBH álláspontját azzal kapcsolatban, hogy mi a megfelelő felügyeleti gyakorlat a Pénzügyi Felügyeletek Európai Rendszerében, és miként kell alkalmazni az uniós jogot egy adott területen belül. Az 1093/2010/EU rendelet 4. cikkének (2) bekezdésében meghatározott, az iránymutatások hatálya alá tartozó illetékes hatóságok azzal tesznek eleget az iránymutatásnak, hogy megfelelően beépítik azt saját gyakorlataikba (pl. saját jogi kereteik vagy felügyeleti folyamataik módosításával), beleértve azokat az eseteket is, ahol az iránymutatás elsősorban intézményekre vonatkozik.

Adatszolgáltatási követelmények

1. Az 1093/2010/EU rendelet 16. cikkének (3) bekezdése értelmében az illetékes hatóságok 2021.02.16-ig kötelesek értesíteni az EBH-t arról, hogy megfelelnek-e vagy meg kívánnak-e felelni ennek az iránymutatásnak, és ha nem, úgy tájékoztatniuk kell az EBH-t a meg nem felelés indokairól. Amennyiben a fenti határidőig ilyen értesítés nem érkezik, az EBH úgy tekinti, hogy a szóban forgó illetékes hatóság nem felel meg az iránymutatásnak. Az értesítéseket „EBA/GL/2020/14” hivatkozással az EBH honlapján szereplő formanyomtatványon kell megküldeni. Az értesítéseket olyan személyek nyújthatják be, akik megfelelő felhatalmazással rendelkeznek arra nézve, hogy illetékes hatóságuk nevében nyilatkozzanak annak megfeleléséről. A megfeleléssel kapcsolatban bekövetkező bármely változást szintén be kell jelenteni az EBH-nak.
2. Az értesítéseket a 16. cikk (3) bekezdésével összhangban közzéteszik az EBH honlapján.
3. Tárgy, alkalmazási kör és fogalommeghatározások

Tárgy

1. Jelen iránymutatás a következőkre vonatkozik:
	1. az 1222/2014 /EU rendeletben meghatározott globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azonosítására alkalmazott mutatók (a továbbiakban: mutatók) meghatározása; és
	2. az alapul szolgáló adatok (mutatók, kiegészítő adatok és tájékoztató adatok) jelentése és az adatokon alapuló, a globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azonosítására alkalmazott mutatók értékének éves közzététele.

Hatály

1. Az iránymutatás az olyan
2. EU-szintű anyavállalat, EU-szintű pénzügyi holding társaság anyavállalat vagy EU-szintű vegyes pénzügyi holding társaság anyavállalat által vezetett csoportokra; továbbá
3. az EU-szintű anyavállalat, EU-szintű pénzügyi holding társaság anyavállalat vagy EU-szintű vegyes pénzügyi holding társaság anyavállalat leányvállalatának nem minősülő olyan intézményre terjed ki,

amelyre a pénzügyi év végén az Európai Központi Bank által közzétett referencia-árfolyamon alapuló megfelelő átváltási árfolyammal és nemzetközi standardok alkalmazásával, összevont vagy egyedi alapon, külön (és a biztosítási leányvállalatokat is beleértve) megállapított, 200 milliárd euró fölötti tőkeáttétel kitettség vonatkozik (a továbbiakban: érintett szervezetek).

Címzettek

1. Az iránymutatások címzettjei az 1093/2010/EU rendelet 4. cikke (2) bekezdésének i. pontjában meghatározott illetékes hatóságok és azok a pénzügyi intézmények, amelyek ezen iránymutatások hatálya alá tartoznak. A 2013/36/EU irányelv 131. cikkének (1) bekezdésében említett, az illetékes hatóságoktól eltérő kijelölt hatóságok számára javasolt ezen iránymutatások alkalmazása. Mind az illetékes, mind a kijelölt hatóságokra „érintett hatóságok” elnevezéssel hivatkozunk ezekben az iránymutatásokban.
2. Végrehajtás

Az alkalmazás időpontja

1. Ezek az iránymutatások 2020.12.16-tól/-től alkalmazandók.

Hatályon kívül helyezés

A globális rendszerszintű jelentőség mutatóinak részletesebb meghatározásáról és nyilvánosságra hozataláról szóló, 2016. február 29-i felülvizsgált iránymutatások (EBA/GL/2016/01) hatályukat vesztik.

1. A globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azonosítására alkalmazott mutatók és az alapul szolgáló adatok meghatározása

⮛A1

1. Az érintett hatóságoknak és az érintett szervezeteknek követniük kell a mellékletben felsorolt adatelemekre vonatkozó utasításokat és előírásokat az EBH honlapjának a globálisan rendszerszinten jelentős intézményekre (G-SIIs) vonatkozó részében található „Reporting instructions” (Az adatszolgáltatással kapcsolatos instrukciók) című dokumentumban foglaltaknak megfelelően[[2]](#footnote-3).
2. Az érintett hatóságoknak a felügyeleti értékelésüket kiegészítő adatokkal (ezen iránymutatások mellékletének 15–16. szakasza) kell alátámasztaniuk a 2013/36/EU irányelv 131. cikke (10) bekezdésének megfelelően, a tájékoztató adatokat (a melléklet 17–22. szakasza) pedig az adatok minőségének javítására és az azonosítási módszertan jövőbeli javításai kidolgozásának elősegítésére kell használniuk. A tájékoztató adatokat adott esetben az érintett szervezeteknek az adatok minőségével és rendelkezésre állásával kapcsolatos részletes észrevételeivel kell kiegészíteni.

10a. A 2013/36/EU irányelv 131. cikkének (2a) bekezdése értelmében, amely az Egységes Szanálási Mechanizmusban részt vevő tagállamok közötti viszonylatban folytatott, határokon átnyúló tevékenységeket kizáró kiegészítő azonosítási módszert ír elő, valamint összhangban a Bázeli Bankfelügyeleti Bizottság által 2022. május 31-én elfogadott, az európai bankunió fejlesztése terén elért haladás elismerésére vonatkozó nemzetközi megállapodással, az Egységes Szanálási Mechanizmusban részt vevő tagállamokban székhellyel rendelkező intézményekre vonatkozó kiigazított, több joghatóságot érintő mutatók kiszámítása szempontjából releváns adatelemeket a több joghatóságot érintő tevékenységek mutatói részének, nem pedig a globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azonosítására és alkategóriái felosztására vonatkozó módszertan kiegészítő vagy tájékoztató elemeinek kell tekinteni, és a 12. bekezdéssel összhangban közzé kell tenni.

1. Az érintett intézmények jelentéstételi és közzétételi kötelezettségei
2. Az érintett hatóságoknak gondoskodniuk kell arról, hogy az ezen iránymutatások 6. bekezdésében meghatározott kritériumoknak megfelelő érintett szervezetektől minden év december 31-én összegyűjtsék az ezen iránymutatások mellékletében meghatározott összes adatot.
3. Az érintett hatóságoknak biztosítaniuk kell, hogy az érintett szervezetek az ezen iránymutatások mellékletének 1–14. szakaszában meghatározott mutatókat és – amennyiben az Egységes Szanálási Mechanizmus vonatkozásában kiegészítő azonosítási módszerre van szükség – a 21. szakasz e), f) és g) tételeit, valamint a 21. szakasz bármely más, az érintett hatóság által az ilyen módszer szerinti kiszámítás szempontjából relevánsnak tekinthető, az Egységes Szanálási Mechanizmuson belüli, több joghatóságot érintő tevékenységre vonatkozó tételt évente nyilvánosságra hozzák a honlapjukon.

⮛O

1. A 11. és 12. bekezdésben említett információk jelentéséhez és nyilvánosságra hozatalához az érintett szervezeteknek az EBH honlapján az e célra közzétett elektronikus sablont kell használniuk és az éves útmutatót kell követniük.

⮛A1

1. Az érintett szervezeteknek évente, legkésőbb az adott pénzügyi év végétől számított négy hónapon belül be kell jelenteniük a 11. bekezdésben említett információkat az érintett hatóságoknak, illetve nyilvánosságra kell hozniuk a 12. bekezdéseben említett információkat azon két egymást követő pénzügyi év végétől kezdődően, amikor az ezen iránymutatások 6. bekezdésében meghatározott küszöbértéket túllépték. Ennek során az érintett szervezeteknek a jogalany-azonosítójukkal kell azonosítaniuk magukat.

⮛O

1. Az érintett hatóságok azon érintett szervezetek tekintetében, amelyek esetében a pénzügyi év vége nem december 31-ére esik, engedélyezhetik, hogy a december 31-éhez minél közelebb eső időpontban vett helyzet alapján jelentsék és hozzák nyilvánosságra az információkat. Az információkat minden esetben legkésőbb július 31-ig nyilvánosságra kell hozni.
2. Az érintett hatóságoknak adott esetben biztosítaniuk kell, hogy a jelentett és közzétett adatok megegyezzenek a Bázeli Bankfelügyeleti Bizottsághoz benyújtott értékekkel.
3. Az EBH tájékoztatása
4. Az érintett hatóságoknak az EBH rendelkezésére kell bocsátaniuk az ezen iránymutatásoknak megfelelően összegyűjtött valamennyi adatot, a kiegészítő adatokat és a tájékoztató adatokat is beleértve, hogy azok az EBH honlapján összesíthetők legyenek. Az érintett szervezeteknek a jogalany-azonosítójuk használatával kell azonosítaniuk magukat. Az EBH a kiegészítő adatokat és a tájékoztató adatokat nem hozza nyilvánosságra.

Melléklet

|  |
| --- |
| ⮛A1***Általános banki adatok***  |
|  |  |
| **1. szakasz – Általános információk** | **Válasz** |
| a. Az érintett felügyeleti hatóság által szolgáltatott általános információk: |
| (1) Országkód |   |
| (2) A bank neve |   |
| (3) Az adatszolgáltatás időpontja (éééé-hh-nn) |  |
| (4) Az adatszolgáltatáshoz használt pénznem |  |
| (5) Euróátváltási árfolyam |   |
| (6) Benyújtás időpontja (éééé-hh-nn) |   |
| b. Az adatszolgáltató intézmény által szolgáltatott általános információk: |   |
| (1) Adatszolgáltatási egység |   |
| (2) Számviteli standard |   |
| (3) Nyilvánosságra hozatal időpontja (éééé-hh-nn) |   |
| (4) Nyilvánosságra hozatal nyelve |   |
| (5) Nyilvánosságra hozatal internetes címe |  |
| (6) Jogalany-azonosító |   |
|  |  |
| ***Méretre vonatkozó mutatók*** |  |
|  |  |
| **2. szakasz – Teljes kitettség** | **Összeg** |
| a. Származtatott ügyletek |   |
| (1) Származtatott ügyletekből eredő partnerkitettség |   |
| (2) Hitelderivatívák csökkentett névleges összege |   |
| (3) Származtatott ügyletekből eredő potenciális jövőbeni kitettség |   |
| b. Értékpapír-finanszírozási ügyletek |   |
| (1) Értékpapír-finanszírozási ügyletek kiigazított bruttó értéke |   |
| (2) Értékpapír-finanszírozási ügyletekből eredő partnerkitettség |   |
| c. Egyéb eszközök |   |
| d. Mérlegen kívüli tételek bruttó névleges értéke |   |
| (1) 0%-os hitel-egyenértékesítési tényezővel rendelkező tételek |   |
| (2) 20%-os hitel-egyenértékesítési tényezővel rendelkező tételek |   |
| (3) 50%-os hitel-egyenértékesítési tényezővel rendelkező tételek |   |
| (4) 100%-os hitel-egyenértékesítési tényezővel rendelkező tételek |   |
| e. Szabályozói kiigazítások |   |
| f. A szabályozói korrekciók előtti teljes kitettség (a 2.a.(1)–2.c tételek összege, 0,1 × 2.d.(1), 0,2 × 2.d.(2), 0,5 × 2.d.(3) és 2.d.(4)) |  |
| g. Biztosítási leányvállalatokból eredő, a 2.f. csoporton belüli nettóban nem szereplő kitettségek: |  |
| (1) Biztosítási leányvállalatok mérlegen belüli és mérlegen kívüli eszközei |  |
| (2) Biztosítási leányvállalatok származtatott ügyleteiből eredő potenciális jövőbeni kitettség |  |
| (3) Konszolidált szervezetekbe történő befektetés értéke |  |
| h. A 2.f. tételben szereplő csoporton belüli kitettségek a 2.g. tételben jelentett biztosítási leányvállalatokkal szemben |  |
| i. A teljes kitettség mutatója, beleértve a biztosítási leányvállalatokat is (a 2.f., a 2.g. (1)–2.g.(2) tételek összege mínusz a 2.g.(3)–2.h tételek összege.) |  |
| ***Összekapcsoltsági mutatók*** |
| **3. szakasz – Pénzügyi rendszeren belüli eszközök** | **Összeg** |
| a. Más pénzügyi intézménynél elhelyezett vagy annak kölcsönadott összegek |   |
| (1) Letéti jegyek  |   |
| b. Más pénzügyi intézménynek nyújtott, rendelkezésre tartott, le nem hívott hitelkeretek |
| c. Más pénzügyi intézmények által kibocsátott értékpapírok állománya |   |
| (1) Hitelviszonyt megtestesítő fedezett értékpapírok |   |
| (2) Hitelviszonyt megtestesítő fedezetlen elsőbbségi értékpapírok |   |
| (3) Hitelviszonyt megtestesítő alárendelt értékpapírok |   |
| (4) Kereskedelmi értékpapírok  |   |
| (5) Tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok |   |
| (6) A 3.c.(5) tételben szereplő, egyedi tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok tekintetében fennálló kiegyenlítő rövid pozíciók |  |
| d. Más pénzügyi intézményekkel folytatott értékpapír-finanszírozási ügyletekből eredő nettó pozitív aktuális kitettség |  |
| e. Tőzsdén kívül forgalmazott, nettó pozitív valós értékkel rendelkező származtatott eszközökre vonatkozó, más pénzügyi intézményekkel folytatott ügyletek |  |
| (1) Nettó pozitív valós érték |  |
| (2) Potenciális jövőbeni kitettség |  |
| f. A pénzügyi rendszeren belüli eszközök mutatója, beleértve a biztosítási leányvállalatokat is (a 3.a., a 3.b–3.c.(5), a 3.d., a 3.e.(1) és a 3.e.(2) tételek összege mínusz a 3.c.(6) tétel összege) |
|
|  |  |
| **4. szakasz – Pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségek** | **Összeg** |
| a. Más pénzügyi intézmény által elhelyezett vagy attól kölcsönvett összegek |
| (1) Letétkezelő intézmények betétei |   |
| (2) Nem letétkezelő pénzügyi intézmények betétei |   |
| (3) Más pénzügyi intézményektől felvett kölcsönök |   |
| b. Más pénzügyi intézménytől kapott, rendelkezésre tartott, le nem hívott hitelkeret |  |
| c. Más pénzügyi intézményekkel folytatott értékpapír-finanszírozási ügyletekből eredő nettó negatív aktuális kitettség |  |
| d. Tőzsdén kívül forgalmazott, nettó negatív valós értékkel rendelkező származtatott eszközökre vonatkozó, más pénzügyi intézményekkel folytatott ügyletek |  |
| (1) Nettó negatív valós érték |   |
| (2) Potenciális jövőbeni kitettség |   |
| e. A pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségek mutatója, beleértve a biztosítási leányvállalatokat is (a 4.a.(1)–4.d.(2) tételek összege) |  |
|  |  |
| **5. szakasz – Forgalomban lévő értékpapírok** | **Összeg** |
| a. Hitelviszonyt megtestesítő fedezett értékpapírok |   |
| b. Hitelviszonyt megtestesítő fedezetlen elsőbbségi értékpapírok |   |
| c. Hitelviszonyt megtestesítő alárendelt értékpapírok |   |
| d. Kereskedelmi értékpapírok |   |
| e. Letéti jegyek |   |
| f. Törzsrészvények |   |
| g. Elsőbbségi részvények és az alárendelt kötelezettség 5.c. tételben nem említett egyéb formái. |  |
| h. A forgalomban lévő értékpapírok mutatója, beleértve a biztosítási leányvállalatok által kibocsátott értékpapírokat is (az 5.a–5.g. tételek összege) |  |
|  |  |
| ***A helyettesíthetőség/a pénzügyi intézmény infrastruktúrájára vonatkozó mutatók*** |  |
| **6. szakasz – A tárgyévben lebonyolított pénzforgalom (a csoporton belüli pénzforgalom kivételével)** | **Összeg** |
|  a. Ausztrál dollár (AUD) |   |
| b. Kanadai dollár (CAD) |   |
| c. Svájci frank (CHF) |   |
| d. Kínai jüan (CNY) |   |
| e. Euró (EUR) |   |
| f. Angol font (GBP) |   |
| g. Hongkongi dollár (HKD) |   |
| h. Indiai rúpia (INR) |   |
| i. Japán jen (JPY) |   |
| j. Új-zélandi dollár (NZD) |   |
| k. Svéd korona (SEK) |   |
| l. USA dollár (USD) |   |
| m. A pénzforgalmi tevékenység mutatója (a 6.a–6.l. tételek összege) |   |
|  |  |
| **7. szakasz – Letétbe helyezett eszközök** | **Összeg** |
| a. A letétbe helyezett eszközök mutatója |   |
|  |  |
| **8. szakasz – Kötvény- és részvénypiaci, jegyzési garanciával biztosított ügyletek** | **Összeg** |
| a. Jegyzési garanciával biztosított kötvénykibocsátások |   |
| b. Jegyzési garanciával biztosított részvénykibocsátások |   |
| A jegyzési garanciával biztosított ügyletek mutatója(a 8.a. és a 8.b. tételek összege) |   |
|  |  |
| **9. szakasz – Kereskedési volumen** | **Összeg** |
| A. Más közszektorbeli intézmény által kibocsátott értékpapírok kereskedési volumene, a csoporton belüli ügyletek kivételével |  |
| b. Egyéb rögzített kamatozású értékpapírok kereskedési volumene, a csoporton belüli ügyletek kivételével |   |
| c. A fix kamatozású eszközök kereskedési volumenének almutatója (9.a. és 9.b. tételek összege) |
| d. Tőzsdén jegyzett részvények kereskedési volumene, a csoporton belüli ügyletek kivételével |   |
| e. Az összes többi értékpapír kereskedési volumene, a csoporton belüli ügyletek kivételével |   |
| f. A részvények és egyéb értékpapírok kereskedési volumenének almutatója (a 9.d. és a 9.e. tételek összege) |
|  |  |
| ***Összetettségi mutatók*** |   |
|  |  |
| **9. szakasz – A tőzsdén kívüli származtatott ügyletek névleges összege** | **Összeg** |
| a. Központi szerződő fél által elszámolt tőzsdén kívüli származtatott ügyletek |   |
| b. Bilaterális teljesítésű tőzsdén kívüli származtatott ügyletek |   |
| c. A tőzsdén kívüli származtatott ügyletek névleges összegének mutatója, beleértve a biztosítási leányvállalatokat is (a 10.a. és 10.b. tételek összege) |  |
|  |  |
| **11. szakasz – Kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok** | **Összeg** |
| a. Kereskedési célú értékpapírok |   |
| b. Értékesíthető értékpapírok |   |
| c. Az 1. szintű eszközök definíciójának megfelelő kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok |  |
| d. A 2. szintű eszközök definíciójának megfelelő kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok, korrekcióval (haircut) |  |
| e. A kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok mutatója (a 10.a. és a 10.b. tételek összege, mínusz a 10.c. és a 10.d. tételek összege) |  |
|  |  |
| **12. szakasz – 3. szintű eszközök** | **Összeg** |
| a. A 3. szintű eszközök mutatója, beleértve a biztosítási leányvállalatokat is  |   |
|  |  |
| ***A több joghatóságot érintő tevékenységek mutatói*** |  |
|  |  |
| **13. szakasz – Több joghatóságot érintő követelések** | **Összeg** |
| a. Összes külföldi követelés a végső kockázatviselés elve alapján |   |
| b. Származtatott ügyletekkel kapcsolatos külföldi követelések a végső kockázatviselés elve alapján |   |
| c. A több joghatóságot érintő követelések mutatója (a 13.a. és a 13.b. tételek összege) |
|  |  |
| **14. szakasz – Több joghatóságot érintő kötelezettségek** | **Összeg** |
| a. Külföldi kötelezettségek a közvetlen kockázat elve alapján, származtatott ügyletek nélkül és a helyi pénznemben fennálló helyi kötelezettségeket beleértve |
| b. Származtatott ügyletekkel kapcsolatos külföldi kötelezettségek a közvetlen kockázat elve alapján |   |
| c. A több joghatóságot érintő kötelezettségek mutatója (a 14.a. és a 14.b. tételek összege) |
|  |  |
| ***KIEGÉSZÍTŐ ADATOK*** |  |
|  |  |
| **15. szakasz – Kiegészítő mutatók** | **Összeg** |
| a. Összes kötelezettség |   |
| b. Kiskereskedelmi finanszírozás |   |
| c. Nagykereskedelmi finanszírozás jelentette függőség aránya (a 15.a. és a 15.b. tételek közötti különbség, osztva a 15.a. tétellel) |
| d. Bruttó bevétel összesen |   |
| e. Nettó bevétel összesen |   |
| f. Külföldi nettó bevétel |   |
| g. Rendelkezésre bocsátott készpénz bruttó értéke és az értékpapír-finanszírozási ügyletekben nyújtott értékpapírkölcsön bruttó valós értéke |  |
| h. Kölcsönvett készpénz bruttó értéke és az értékpapír-finanszírozási ügyletekben kapott értékpapírkölcsön bruttó valós értéke |  |
| i. Tőzsdén kívüli származtatott ügyletek bruttó pozitív valós értéke |  |
| j. Tőzsdén kívüli származtatott ügyletek bruttó negatív valós értéke |  |
|   | **Összeg önálló egységekben** |
| k. Joghatóságok száma  |   |
|  |  |
| **16. szakasz – Kiegészítő tételek** | **Összeg** |
| a. Lejáratig tartott értékpapírok |   |
| b. Tárgyévi pénzforgalom |   |
| (1) Brazil reál (BRL) |   |
| (2) Mexikói peso (MXN) |   |
| (3) Norvég korona (NOK) |   |
| (4) Orosz rubel (RUB) |   |
| (5) Szingapúri dollár (SGD) |   |
| (6) Dél-koreai von (KRW) |   |
|   |   |
| ***Tájékoztató tételek*** |  |
|   |   |
| **17. szakasz – A méretre vonatkozó tételek** | **Összeg** |
| a. A konszolidáció prudenciális szabályozási körébe már bevont biztosítási leányvállalatokra vonatkozó kitettség |
| b. A teljes kitettségek negyedéves átlagértéke  |   |
| c. A teljes kitettségek havi átlagértéke  |   |
|  |  |
| **17. szakasz – Az összekapcsoltságra vonatkozó tételek** | **Összeg** |
| a. A pénzügyi rendszeren belüli eszközök mutatója (régi mutató) |   |
| b. A pénzügyi rendszeren belüli eszközök negyedéves átlagértéke  |   |
| c. A pénzügyi rendszeren belüli eszközök havi átlagértéke  |   |
| d. A pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségek mutatója (régi mutató) |   |
| e. A pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségek negyedéves átlagértéke  |   |
| f. A pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségek havi átlagértéke  |   |
| g. A forgalomban lévő értékpapírok mutatója (régi mutató) |   |
| h. A forgalomban lévő értékpapírok negyedéves átlagértéke  |   |
| h. A forgalomban lévő értékpapírok havi átlagértéke  |   |
|  |  |
| **19. szakasz – A helyettesíthetőségre/A pénzügyi infrastruktúrára vonatkozó tételek Tételek** | **Összeg** |
| a. Állami kibocsátású értékpapírok kereskedési volumene, a csoporton belüli ügyletek kivételével |  |
| b. Központi szerződő feleknél ügyfelek megbízásából elhelyezett alapletét |  |
| c. Központi szerződő feleknél az adatszolgáltató csoport saját számlájára elhelyezett alapletét |  |
| d. Központi szerződő felek garanciaalapjaihoz való hozzájárulások |   |
| e. Központi szerződő feleknek nyújtott egyéb szolgáltatások |   |
| f. Központilag elszámolt ügyletekkel kapcsolatos elszámolási szolgáltatások |
| g. Letéti őrzés alatt álló eszközök negyedéves átlagértéke  |   |
| h. Letéti őrzés alatt álló eszközök havi átlagértéke  |   |
|  |  |
| **20. szakasz – Az összetettségre vonatkozó tételek** | **Összeg** |
| a. A tőzsdén kívüli származtatott ügyletek mutatója (régi mutató) |   |
| b. A tőzsdén kívüli származtatott ügyletek névleges összege, beleértve a biztosítási leányvállalatokat is: |  |
| (1) Központi szerződő fél által elszámolt, ahol a csoport (beleértve a biztosítási leányvállalatokat is) pénzügyi közvetítőként jár el (központi szerződő fél oldal) |  |
| (2) Központi szerződő fél által elszámolt, ahol a csoport (beleértve a biztosítási leányvállalatokat is) pénzügyi közvetítőként jár el (ügyféloldal)  |  |
| (3) Központi szerződő fél által elszámolt, ahol a csoport, a biztosítási leányvállalatokat is beleértve, ügynökként jár el  |  |
| (4) Központi szerződő fél által elszámolt, ahol a csoport, a biztosítási leányvállalatokat is beleértve, saját számlára kereskedik |  |
| c. Központi szerződő fél által elszámolt tőzsdén kívüli származtatott ügyletek (Libor átmenet kizárása) |  |
| d. A tőzsdén kívüli származtatott ügyletek névleges összegének negyedéves átlagértéke  |  |
| e. A tőzsdén kívüli származtatott ügyletek névleges összegének havi átlagértéke  |  |
| f. A kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok negyedéves átlagértéke  |  |
| g. A kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok havi átlagértéke  |  |
| h. A 3. szintű eszközök mutatója (régi mutató) |  |
| i. A 3. szintű eszközök negyedéves átlagértéke  |  |
| j. A 3. szintű eszközök havi átlagértéke  |  |
| k. 2. szintű eszközök, beleértve a biztosítási leányvállalatokat is |  |
| (1) Központi szerződő fél által elszámolt 2. szintű eszközök, beleértve a biztosítási leányvállalatokat is |  |
| (2) Bilaterális teljesítésű 2. szintű eszközök, beleértve a biztosítási leányvállalatokat is |  |
| (3) Egyéb 2. szintű eszközök, beleértve a biztosítási leányvállalatokat is |  |
| l. A 2. szintű eszközök átlagos értéke, beleértve a biztosítási leányvállalatokat is |  |
|  |  |
| **21. szakasz – A több joghatóságot érintő tevékenységekre vonatkozó tételek** | **Összeg** |
| a. A több joghatóságot érintő kötelezettségek mutatója (régi mutató) |  |
| (1) Külföldi kötelezettségek (a helyi pénznemben fennálló származtatott ügyletek és helyi kötelezettségek kivételével) |  |
| (2) A 21. a. (1) tételben szereplő kapcsolt irodával szemben fennálló, külföldi kötelezettség |  |
| (3) Helyi pénznemben fennálló helyi kötelezettségek (a származtatott ügyletek kivételével) |  |
| b. Helyi pénznemben fennálló helyi kötelezettség (a származtatott ügyleteket is beleértve) |  |
| c. Helyi pénznemben fennálló, több joghatóságot érintő helyi követelések (a származtatott ügyletek kivételével) |  |
| d. Helyi pénznemben fennálló, több joghatóságot érintő helyi követelések (a származtatott ügyleteket is beleértve) |  |
| e. Összes külföldi követelés a végső kockázatviselés elve alapján (az Egységes Szanálási Mechanizmust egyetlen joghatóságnak tekintve) |  |
| f. Származtatott ügyletekkel kapcsolatos külföldi követelések a végső kockázatviselés elve alapján (az Egységes Szanálási Mechanizmust egyetlen joghatóságnak tekintve) |  |
| g. Külföldi kötelezettségek a közvetlen kockázat elve alapján, beleértve a származtatott ügyleteket is (az Egységes Szanálási Mechanizmust egyetlen joghatóságnak tekintve) |  |
| (1) Származtatott ügyletekkel kapcsolatos külföldi kötelezettségek a közvetlen kockázat elve alapján (az Egységes Szanálási Mechanizmust egyetlen joghatóságnak tekintve) |  |
| h. Helyi pénznemben fennálló, több joghatóságot érintő helyi követelések, a származtatott ügyletek kivételével (az Egységes Szanálási Mechanizmust egyetlen joghatóságnak tekintve) |  |
| i. Helyi pénznemben fennálló, több joghatóságot érintő helyi követelések, a származtatott ügyleteket is beleértve (az Egységes Szanálási Mechanizmust egyetlen joghatóságnak tekintve) |  |
| j. Külföldi kötelezettségek, a származtatott ügyletek és a helyi pénznemben fennálló helyi kötelezettségek kivételével (az Egységes Szanálási Mechanizmust egyetlen joghatóságnak tekintve) |  |
| (1) A 20.j. tételben szereplő kapcsolt irodával szemben fennálló bármely külföldi kötelezettség (az Egységes Szanálási Mechanizmust egyetlen joghatóságnak tekintve) |  |
| k. Helyi pénznemben fennálló helyi kötelezettségek, a származtatott ügyletek kivételével (az Egységes Szanálási Mechanizmust egyetlen joghatóságnak tekintve) |  |
| l. Helyi pénznemben fennálló helyi kötelezettségek, a származtatott ügyleteket is beleértve (az Egységes Szanálási Mechanizmust egyetlen joghatóságnak tekintve) |  |
| m. Helyi pénznemben fennálló összes nettó helyi pozíció, a nettó pozitív származtatott ügyleteket is beleértve |  |
| n. Helyi pénznemben fennálló összes nettó helyi pozíció, a nettó negatív származtatott ügyleteket is beleértve |  |
| o. Az Egységes Szanálási Mechanizmusban nem résztvevő országokban helyi pénznemben fennálló összes nettó helyi pozíció, a nettó pozitív származtatott ügyleteket is beleértve (az Egységes Szanálási Mechanizmust egyetlen joghatóságnak tekintve) |  |
| p. Az Egységes Szanálási Mechanizmusban nem résztvevő országokban helyi pénznemben fennálló összes nettó helyi pozíció, a nettó negatív származtatott ügyleteket is beleértve (az Egységes Szanálási Mechanizmust egyetlen joghatóságnak tekintve) |  |
| q. Az Egységes Szanálási Mechanizmusban résztvevő országokban helyi pénznemben fennálló összes nettó helyi pozíció, a származtatott ügyleteket is beleértve (az Egységes Szanálási Mechanizmust egyetlen joghatóságnak tekintve) |  |
| r. Külföldi leányvállalatok által elszámolt, irodán belüli követelések  |  |
| s. Külföldi fióktelepek által elszámolt, irodán belüli követelések  |  |
| t. Külföldi leányvállalatok által elszámolt, irodán belüli kötelezettségek |  |
| u. Külföldi fióktelepek által elszámolt, irodán belüli kötelezettségek  |  |
| v. A több joghatóságot érintő követelések negyedéves átlagértéke  |  |
| w. A több joghatóságot érintő követelések havi átlagértéke  |  |
| x. A több joghatóságot érintő kötelezettségek negyedéves átlagértéke  |  |
| y. A több joghatóságot érintő kötelezettségek havi átlagértéke  |  |
|  |  |
| **22. szakasz – Kiegészítő mutatók** |  |
| a. Külföldi nettó bevétel (az Egységes Szanálási Mechanizmust egyetlen joghatóságnak tekintve) |  |
| b. A joghatóságok száma (az Egységes Szanálási Mechanizmust egyetlen joghatóságnak tekintve) |  |
|  |  |
| ***Az ellenőrzések összefoglalása*** |  |
|  |  |
| **23. szakasz – A mutatók értékei (Felülvizsgált módszertan)** | **Mutató értéke az adatszolgáltatáshoz használt pénznemben kifejezve** |
| a. 2. szakasz – A teljes kitettség mutatója, beleértve a biztosítási leányvállalatokat is |  |
| b. 3. szakasz – A pénzügyi rendszeren belüli eszközök mutatója, beleértve a biztosítási leányvállalatokat is |  |
| c. 4. szakasz – A pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségek mutatója, beleértve a biztosítási leányvállalatokat is |  |
| d. 5. szakasz – A forgalomban lévő értékpapírok mutatója, beleértve a biztosítási leányvállalatokat is |  |
| e. 6. szakasz – A pénzforgalmi tevékenység mutatója |  |
| f. 7. szakasz – A letétbe helyezett eszközök mutatója |  |
| g. 8. szakasz – A jegyzési garanciával biztosított ügyletek mutatója |  |
| h. 9.c szakasz – A fix kamatozású eszközök kereskedési volumenének almutatója |  |
| i. 9.f szakasz – A részvények és egyéb értékpapírok kereskedési volumenének almutatója |  |
| j. 10. szakasz – A tőzsdén kívüli származtatott ügyletek mutatója, beleértve a biztosítási leányvállalatokat is |  |
| k. 11. szakasz – A kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok mutatója |  |
| l. 12. szakasz – A 3. szintű eszközök mutatója, beleértve a biztosítási leányvállalatokat is |  |
| m. 13. szakasz – A több joghatóságot érintő követelések mutatója |  |
| n. 14. szakasz – A több joghatóságot érintő kötelezettségek mutatója |  |
| o. Egyéb szakaszok |  |
| (1) 1.a. tétel – A felügyeleti hatóság által szolgáltatott általános információk |  |
| (2) 1.b. tétel – Az adatszolgáltató intézmény által szolgáltatott általános információk |  |
| (3) 15. szakasz – Kiegészítő mutatók |  |
| (4) 16. szakasz – Kiegészítő tételek |  |
| (5) 17. szakasz – A méretre vonatkozó tételek |  |
| (6) 18. szakasz – Az összekapcsoltságra vonatkozó tételek |  |
| (7) 19. szakasz – A helyettesíthetőségre/A pénzügyi infrastruktúrára vonatkozó tételek |  |
| (8) 20. szakasz – Az összetettségre vonatkozó tételek |  |
| (9) 21. szakasz – A több joghatóságot érintő tevékenységekre vonatkozó tételek |  |
| (10) 22. szakasz – Kiegészítő mutatók |  |
|  |  |
| **24. szakasz – A mutatók értéke (régi módszertan)** | **Mutató értéke az adatszolgáltatáshoz használt pénznemben kifejezve** |
| a. 2. szakasz – A teljes kitettség mutatója |  |
| b. 18. szakasz – A pénzügyi rendszeren belüli eszközök mutatója |  |
| c. 18. szakasz – A pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségek mutatója |  |
| d. 18. szakasz – A forgalomban lévő értékpapírok mutatója |  |
| e. 6. szakasz – A pénzforgalmi tevékenység mutatója |  |
| f. 7. szakasz – A letétbe helyezett eszközök mutatója |  |
| g. 8. szakasz – A jegyzési garanciával biztosított ügyletek mutatója |  |
| h. 20. szakasz – A tőzsdén kívüli származtatott ügyletek mutatója |  |
| i. 11. szakasz – A kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok mutatója |  |
| j. 20. szakasz – A 3. szintű eszközök mutatója |  |
| k. 13. szakasz – A több joghatóságot érintő követelések mutatója |  |
| l. 21. szakasz – A több joghatóságot érintő kötelezettségek mutatója |  |

1. () Az Európai Parlament és a Tanács 2010. november 24-i 1093/2010/EU rendelete az európai felügyeleti hatóság (Európai Bankhatóság) létrehozásáról, a 716/2009/EK határozat módosításáról és a 2009/78/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről (HL L 331., 2010.12.15., 12. o.). [↑](#footnote-ref-2)
2. https://www.eba.europa.eu/risk-analysis-and-data/global-systemically-important-institutions [↑](#footnote-ref-3)