NN 82/2019 (4.9.2019.), Pravilnik o nadzornim izvještajima središnje druge ugovorne strane

HRVATSKA AGENCIJA ZA NADZOR FINANCIJSKIH USLUGA

1716

Na temelju članka 548. stavka 8. Zakona o tržištu kapitala (»Narodne novine« br. 65/18) Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj 22. kolovoza 2019. godine donosi

PRAVILNIK

O NADZORNIM IZVJEŠTAJIMA SREDIŠNJE DRUGE UGOVORNE STRANE

Uvodne odredbe

Članak 1.

Ovim pravilnikom propisuje se struktura, sadržaj, način i rokovi dostave nadzornih izvještaja iz članka 548. stavaka 1. i 2. Zakona koje su središnje druge ugovorne strane dužne dostavljati Hanfi te u skladu s člankom 548. stavkom 5. i Hrvatskoj narodnoj banci.

Definicije 1

Članak 2.

(1) Pojmovi koji se koriste u ovom Pravilniku imaju sljedeće značenje:

1. *Hanfa* je Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga

2. *Zakon* je Zakon o tržištu kapitala (»Narodne novine« br. 65/18).

3. *Uredba (EU) br. 648/2012* je Uredba (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća od 4. srpnja 2012. o OTC izvedenicama, središnjoj drugoj ugovornoj strani i trgovinskom repozitoriju.

4. *Delegirana uredba Komisije (EU) br. 876/2013* je Delegirana uredba Komisije (EU) br. 876/2013 od 28. svibnja 2013. o dopuni Uredbe (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća u odnosu na regulatorne tehničke standarde o kolegijima za središnje druge ugovorne strane.

5. *Delegirana uredba Komisije (EU) br. 152/2013* je Delegirana uredba Komisije (EU) br. 152/2013 od 19. prosinca 2012. o dopuni Uredbe (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća o OTC izvedenicama, središnjoj drugoj ugovornoj stranci i trgovinskom repozitoriju, u vezi s regulatornim tehničkim standardima o kapitalnim zahtjevima za središnje druge ugovorne strane.

6. *Delegirana uredba (EU) br. 153/2013* je Delegirana uredba Komisije (EU) br. 153/2013 od 19. prosinca 2012. o dopuni Uredbe (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća u vezi s regulatornim tehničkim standardima o zahtjevima za središnje druge ugovorne strane

(2) Ostali pojmovi u smislu ovog Pravilnika te izvještaja iz priloga ovog Pravilnika imaju istovjetno značenje kao pojmovi upotrijebljeni u Zakonu, Uredbi (EU) br. 648/2012, Delegiranoj uredbi (EU) br. 153/2013, Delegiranoj uredbi Komisije (EU) br. 152/2013 i Delegiranoj uredbi Komisije (EU) br. 876/2013.

Struktura i sadržaj nadzornih izvještaja

Članak 3.

(1) Središnja druga ugovorna strana dostavlja Hanfi nadzorne izvještaje i obavijesti iz članka 1. ovoga Pravilnika putem sljedećih obrazaca koji čine sastavni dio ovoga Pravilnika (Prilog), i to:

a) Obrazac AK-SDUS – Izvještaj o adekvatnosti kapitala središnje druge ugovorne strane, sukladno odredbama Delegirane uredba Komisije (EU) br. 152/2013.

b) Obrazac RPN-SDUS – Opći podaci o računima poslovnih namjena koje središnja druga ugovorna strana koristi.

c) Obrazac UK-SDUS – Izvještaj o upravljanju kolateralom: strukturi kolaterala, članova i klijenata te naknadama.

d) Obrazac TEST-SDUS – Izvještaj o provedenom preispitivanju modela, testiranju osjetljivosti, povratnom testiranju otpornosti na stres i retroaktivnom ispitivanju.

e) Obrazac LI-SDUS – Izvještaj o likvidnosnoj potpori i pružateljima likvidnosti.

(2) Nadzorni izvještaj iz stavka 1. točke c) ovoga članka sastoji se od:

– skupnih podataka o upravljanju kolateralom: strukturi kolaterala, članova i klijenata, te naknadama (UK-SDUS 1),

– pojedinačnih podataka o strukturi kolaterala na kraju izvještajnog razdoblja (UK-SDUS 2), koji se sastoji od:

o UK-SDUS 2.a – Struktura kolaterala u novčanim sredstvima a vista

o UK-SDUS 2.b – Struktura kolaterala u depozitima

o UK-SDUS 2.c – Struktura kolaterala u financijskim instrumentima

(3) Nadzorni izvještaj iz stavka 1. točke d) ovoga članka sastoji se od:

– podataka o retroaktivnom ispitivanju parametara modela (RI-SDUS 1),

– podataka o retroaktivnom ispitivanju iznosa nadoknade (RI-SDUS 2),

– podataka o retroaktivnom ispitivanju korektivnih faktora (RI-SDUS 3),

– podataka o rezultatima mjesečnih analiza osjetljivosti u izvještajnom razdoblju (šok na parametre modela) (TO-TEST 1),

– podataka o rezultatima mjesečnih analiza osjetljivosti u izvještajnom razdoblju (promjena likvidacijskog razdoblja) (TO-TEST 2),

– podataka o povratnom ispitivanju otpornosti na stres (PIOS-TEST).

(4) Nadzorni izvještaj iz stavka 1. točke e) ovoga članka sastoji se od:

– podataka o korištenju likvidnosne potpore (LI-SDUS 1),

– podataka o pružateljima likvidnosti (LI-SDUS 2),

(5) Osim izvještaja iz stavka 1. ovoga članka, središnja druga ugovorna strana Hanfi dostavlja i nadzorni izvještaj koji sadrži podatke koji su potrebni za razmjenu informacija s kolegijem regulatora u skladu s člankom 17. Uredbe (EU) br. 648/2012.

(6) Obrazac iz stavka 1. točke a) popunjava se u skladu s uputom Hanfe za popunjavanje nadzornog izvještaja za središnje druge ugovorne strane (Obrazac AK-SDUS).

(7) Obrasci iz stavka 1. točaka b) do e) ovoga članka popunjavaju se u skladu s uputom Hanfe za popunjavanje nadzornih izvještaja za središnje druge ugovorne strane.

(8) Uz obrasce iz stavka 1. ovoga članka, središnja druga ugovorna strana može priložiti dokumente u svrhu potvrđivanja podataka i navoda u nadzornim izvještajima, te ih kao priloge dostaviti kao zasebne dokumente u PDF formatu u skladu s člankom 4. stavkom 1. ovoga Pravilnika odnosno podneskom u skladu s člankom 4. stavkom 3. ovoga Pravilnika.

(9) Uz obrasce iz stavka 1. ovoga članka, središnja druga ugovorna strana dužna je priložiti izjavu višeg rukovodstva kojom se potvrđuje potpunost i točnost podataka i navoda u nadzornim izvještajima, kao i dokumenata iz stavka 8. ovoga članka.

(10) Ako utvrdi da su nadzorni izvještaji i/Ili obavijesti iz ovoga članka nepotpuni odnosno sadrže nedostatke, Hanfa će pozvati središnju drugu ugovornu stranu na ispravak ili dopunu istih ili dostavu dodatne dokumentacije radi otklanjanja nedostataka, u roku koji Hanfa odredi, a koji, osim u iznimnim situacijama, ne može biti kraći od 3 (radna) dana.

Način dostave nadzornih izvještaja i obavijesti

Članak 4.

(1) Nadzorni izvještaji i obavijesti iz članka 3. ovoga Pravilnika dostavljaju se Hanfi isključivo u elektroničkom obliku u skladu s tehničkom uputom Hanfe.

(2) Smatra se da je središnja druga ugovorna strana dostavila nadzorne izvještaje i obavijesti iz stavka 1. ovoga članka u trenutku kada je izvještaj prihvaćen na poslužitelju Hanfe za zaprimanje izvještaja, osim u slučaju iz stavka 6. članka 3. ovoga Pravilnika, kada se smatra da je središnja druga ugovorna strana dostavila nadzorne izvještaje i obavijesti nakon dostave ispravljenih izvještaja.

(3) U opravdanim slučajevima nemogućnosti dostave u elektroničkom obliku, središnja druga ugovorna strana dužna je u propisanom roku dostaviti nadzorne izvještaje i obavijesti u pisanom obliku, neposredno ili poštom u svrhu pravodobnog izvješćivanja, te je dužna Hanfu obavijestiti o razlozima nemogućnosti dostave u elektroničkom obliku, kao i o koracima koje poduzima da se te okolnosti uklone.

(4) U slučaju iz stavka 3. ovoga članka, središnja druga ugovorna strana dužna je dostaviti nadzorne izvještaje i obavijesti na način propisan stavkom 1. ovoga članka čim prestanu razlozi nemogućnosti dostave, a najkasnije u roku od 5 (pet) dana od prestanka razloga nemogućnosti dostave.

Rokovi dostave nadzornih izvještaja i obavijesti

Članak 5.

(1) Nadzorne izvještaje i obavijesti iz članka 3. ovoga Pravilnika, središnja druga ugovorna strana sastavlja i dostavlja za poslovnu godinu i izvještajna razdoblja tijekom poslovne godine.

(2) Za potrebe izrade i dostave nadzornih izvještaja i obavijesti iz stavka 1. ovoga članka poslovna godina jednaka je kalendarskoj godini, a izvještajna razdoblja tijekom godine jednaka su tromjesečnom, šestomjesečnom i devetomjesečnom razdoblju.

(3) Nadzorne izvještaje na obrascima iz članka 3. stavka 1. ovoga Pravilnika, središnja druga ugovorna strana dužna je dostavljati Hanfi tromjesečno, najkasnije u roku od trideset (30) dana od zadnjeg dana tromjesečnog razdoblja.

(4) Nadzorne izvještaj iz članka 3. stavka 5. ovoga Pravilnika središnja druga ugovorna strana dužna je dostavljati Hanfi tromjesečno, najkasnije u roku od trideset (30) dana od zadnjeg dana tromjesečnog razdoblja s time da se izvještaji moraju sadržavati odvojene podatke za svaki mjesec unutar izvještajnog razdoblja odnosno s podacima na zadnji dan svakog mjeseca unutar izvještajnog kvartala.

(5) Iznimno od stavaka 3. i 4. ovoga članka, središnja druga ugovorna strana dužna je u bez odgode, a u opravdanim slučajevima najkasnije u roku od pet (5) radnih dana od nastanka događaja, Hanfu obavijestiti o:

– nastanku događaja koji ukazuje na materijalne nedostatke u modelu izračuna rizika središnje druge ugovorne strane ili u okviru likvidnosti središnje druge ugovorne strane,

– padu razine adekvatnosti kapitala središnje druge ugovorne strane ispod razine propisane Uredbom (EU) br. 648/2012 i Delegiranom uredbom Komisije (EU) br. 152/2013,

– materijalizaciji bilo koje od okolnosti iz članka 554. stavka 2. Zakona, kada se pretpostavlja da središnja druga ugovorna strana neće biti u mogućnosti kontinuirano ispunjavati uvjete iz članaka 41. do 44., članka 46. ili 47. Uredbe (EU) br. 648/2012 te tehničkih standarda koje je donijela Europska komisija na temelju Uredbe (EU) br. 648/2012.

Izvješća koja se dostavljaju Hrvatskoj narodnoj banci

Članak 6.

(1) Središnja druga ugovorna strana je sukladno članku 548. stavka 5. Zakona, dužna u elektroničkom obliku Hrvatskoj narodnoj banci dostaviti nadzorni izvještaj iz članka 3. stavka 1. točke e ovoga Pravilnika, na način kako to svojom Odlukom propiše Hrvatska narodna banka.

(2) Hanfa tromjesečno Hrvatskoj narodnoj banci dostavlja nadzorni izvještaj iz članka 3. stavka 5. ovoga Pravilnika, a koji između ostalog sadrži podatke o podatke o izvorima likvidnosti CCP-a te rezultate o strest testovima likvidnosti.

Stupanje na snagu

Članak 7.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu osmoga dana od dana objave u »Narodnim novinama«.

Klasa: 011-02/19-01/01
Urbroj: 326-01-70-72-19-12
Zagreb, 22. kolovoza 2019.

Predsjednik Upravnog vijeća
dr. sc. Ante Žigman, v. r.

PRILOG 1

Obrazac AK-SDUS – Izvještaj o adekvatnosti kapitala središnje druge ugovorne strane

Opći podaci	
Naziv SDUS:	
OIB SDUS:	
Izvještaj na datum:	
Datum sastavljanja izvještaja:	
Sastavio/la:	
Telefonski broj:	
Adresa elektroničke pošte	

IZVJEŠTAVANJE O REGULATORNOM KAPITALU I KAPITALNIM ZAHTJEVIMA

OBRASCI COREP			
Broj obrasca	Kod obrasca	Naziv obrasca / skupine obrazaca	Skraćeni naziv
		ADEKVATNOST KAPITALA	**CCP-CA**
1	CCP-C 01.00	KAPITAL I REGULATORNI KAPITAL	CCP-CA1
2	CCP-C 02.00	KAPITALNI ZAHTJEVI	CCP-CA2
3	CCP-C 03.00	ODNOS REGULATORNOG KAPITALA I KAPITALNIH ZAHTJEVA	CCP-CA3
		KREDITNI RIZIK	**CCP-CR**
4	CCP-C 04.00	KREDITNI RIZIK I KREDITNI RIZIK DRUGE UGOVORNE STRANE: STANDARDIZIRANI PRISTUP KAPITALNIM ZAHTJEVIMA	CCP-CR SA
		OPERATIVNI RIZIK	**CCP-OPR**
5	CCP-C 05.00	OPERATIVNI RIZIK	CCP-OPR
		TRŽIŠNI RIZIK:	**CCP-MKR**
6	CCP-C 06.00	TRŽIŠNI RIZIK: STANDARDIZIRANI PRISTUP POZICIJSKIM RIZICIMA DUŽNIČKIH INSTRUMENATA KOJIMA SE TRGUJE	CCP-MKR SA TDI
7	CCP-C 07.00	TRŽIŠNI RIZIK: STANDARDIZIRANI PRISTUP ZA POZICIJSKI RIZIK U VLASNIČKIM INSTRUMENTIMA	CCP-MKR SA EQU
8	CCP-C 08.00	TRŽIŠNI RIZIK: STANDARDIZIRANI PRISTUPI VALUTNOM RIZIKU	CCP-MKR SA FX
		RIZIK ZATVARANJA ILI RESTRUKTURIRANJA	**CCP- WRR**
9	CCP-C 09.00	RIZIK ZATVARANJA ILI RESTRUKTURIRANJA	CCP-WRR
		RIZIK POSLOVANJA	**CCP-BR**
10	CCP-C 10.00	RIZIK POSLOVANJA	CCP-BR

CCP-C 01.00 – KAPITAL I REGULATORNI KAPITAL (CCP-CA1)

			(u eurima)	Tečaj	(u kunama)
Redci	Identifikacijski broj	Stavka	Iznos	EUR/HRK	Iznos
010	1	**KAPITAL**			
020	1.1	**Upisani kapital**			
	1.1.1.	Vlastita sredstva za za pokriće mogućih gubitaka u slučaju neispunjavanja obveza od strane članova sustava poravnanja			
030	1.2	**Rezerve kapitala**			
040	1.3	**Rezerve**			
050	1.3.1	Zakonske rezerve			
060	1.3.2	Statutarne rezerve			
070	1.3.3	Rezerve za pokriće mogućih gubitaka u slučaju neispunjavanja obveza od strane članova sustava poravnanja			
080	1.3.4	Ostale rezerve			
090	1.4	**Revalorizacijske rezerve**			
100	1.5	**Zadržana dobit**			
110	1.6	**Preneseni gubitak**			
120	1.7	**Dobit ili gubitak tekuće godine**			
130	2	**REGULATORNI KAPITAL**	0		
140	2.1.	**KAPITAL**			
150	2.1.1.	**Vlastita sredstva za za pokriće mogućih gubitaka u slučaju neispunjavanja obveza od strane članova sustava poravnanja**			
160	2.1.2.	**Rezerve za pokriće mogućih gubitaka u slučaju neispunjavanja obveza od strane članova sustava poravnanja**			
170	2.2.	**Iznos kapitala, uključujući zadržanu dobit i rezerve koji nije uložen u skladu sa člankom 47. stavkom 1. Uredbe (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća od 04. srpnja 2012. o OTC izvedenicama, središnjoj drugoj ugovornoj strani i trgovinskom repozitoriju**			

CCP-C 02.00 – KAPITALNI ZAHTJEVI (CCP-CA2)

			(u eurima)	Tečaj	(u kunama)
Redci	Stavka	Oznaka			Iznos
010	1	UKUPAN IZNOS IZLOŽENOSTI RIZIKU			
020	1.1	IZNOSI IZLOŽENOSTI PONDERIRANI RIZIKOM ZA KREDITNI RIZIK I KREDITNI RIZIK DRUGE UGOVORNE STRANE			
030	1.1.1	Standardizirani pristup			
040	1.1.1.1	Kategorije izloženosti u skladu sa standardiziranim pristupom isključujući sekuritizacijske pozicije			
050	1.1.1.1.01	Središnje države ili središnje banke			
060	1.1.1.1.02	Jedinice područne (regionalne) ili lokalne samouprave			
070	1.1.1.1.03	Subjekti javnog sektora			
080	1.1.1.1.04	Multilateralne razvojne banke			
090	1.1.1.1.05	Međunarodne organizacije			
100	1.1.1.1.06	Institucije			
110	1.1.1.1.07	Trgovačka društva			
120	1.1.1.1.08	Stanovništvo			
130	1.1.1.1.09	Osigurane nekretninama			
140	1.1.1.1.10	Izloženosti sa statusom neispunjavanja obveza			
150	1.1.1.1.11	Visokorizične stavke			
160	1.1.1.1.12	Pokrivene obveznice			
170	1.1.1.1.13	Potraživanja prema institucijama i trgovačkim društvima s kratkoročnom kreditnom procjenom			
180	1.1.1.1.14	Subjekti za zajednička ulaganja (CIU)			
190	1.1.1.1.15	Vlasnička ulaganja			
200	1.1.1.1.16	Ostale stavke			
210	1.1.2	Iznos izloženosti riziku za uplate u fond za neispunjene obveze središnje druge ugovorne strane u odnosu međudjelovanja			
220	1.2	UKUPAN IZNOS IZLOŽENOSTI RIZIKU ZA POZICIJSKI I VALUTNI RIZIK			
230	1.2.1	Iznos izloženosti riziku za pozicijski i valutni rizik u skladu sa standardiziranim pristupima			
240	1.2.1.1	Dužnički instrumenti kojima se trguje			
250	1.2.1.2	Vlasnički instrument			
260	1.2.1.3	Devizni instrument			
270	1.3	UKUPAN IZNOS IZLOŽENOSTI RIZIKU ZA OPERATIVNI RIZIK			
280	1.3.1	Jednostavni pristup operativnom riziku			
290	1.3.2	Napredni pristupi operativnom riziku			
300	1.4	UKUPAN IZNOS IZLOŽENOSTI RIZIKU ZATVARANJA ILI RESTRUKTURIRANJA			
310	1.5	UKUPAN IZNOS IZLOŽENOSTI POSLOVNOM RIZIKU			

CCP-C 03.00 – ODNOS REGULATORNOG KAPITALA I KAPITALNIH ZAHTJEVA (CCP-CA3)

Redci	ID.	Stavka	Zahtjev I (u %)	Zahtjev II (u %)	
010	1	Regulatorni kapital/kapitalni zahtjevi			
			Iznos (u EUR)	Tečaj	(u kunama)
020	2	Višak (+)/manjak (-) kapitala			
			Omjer (u %)	Omjer II (u %)	
030	3	Vlastita financijska sredstva za pokriće mogućih gubitaka u slučaju neispunjavanja obveza od strane članova sustava poravnanja (SiG)/najniži iznos kapitala uključujući zadržanu dobit i rezerve			
			Iznos (u EUR)	Tečaj	(u kunama)
040	4	Višak (+)/manjak (-) SiG sredstava			