

EBA/GL/2020/14

2020 m. lapkričio 4 d.

Gairės

dėl sisteminės svarbos rodiklių nurodymo ir atskleidimo

1. Atitikties ir pranešimo pareigos

Šių gairių statusas

1. Šiame dokumente pateiktos pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010¹ 16 straipsnį parengtos gairės. Pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 16 straipsnio 3 dalį kompetentingos institucijos ir finansų įstaigos turi dėti visas pastangas siekdamos laikytis šių gairių.
2. Gairėse išdėstoma EBI nuomonė dėl tinkamos priežiūros praktikos Europos finansų priežiūros institucijų sistemoje arba dėl to, kaip Sąjungos teisė turėtų būti taikoma tam tikroje srityje. Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 4 straipsnio 2 dalyje apibrėžtos kompetentingos institucijos, kurioms taikomos šios gairės, turėtų jų laikytis ir atitinkamai jas įtraukti į savo praktiką (pvz., iš dalies pakeisti savo teisinę sistemą arba priežiūros procesus), įskaitant tuos atvejus, kai gairės visų pirma skiriamos įstaigoms.

Pranešimo reikalavimai

3. Pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 16 straipsnio 3 dalį kompetentingos institucijos ne vėliau kaip 2021.02.16 privalo EBI pranešti, ar laikosi arba ketina laikytis šių gairių, arba nurodyti nesilaikymo priežastis. Jeigu kompetentingos institucijos iki šio termino nepateiks jokio pranešimo, EBI laikys, kad jos gairių nesilaiko. Pranešimus reikia siųsti užpildžius EBI interneto svetainėje pateiktą formą ir įrašius nuorodą „EBA/GL/2020/14“. Pranešimus turėtų teikti asmenys, turintys reikiamus įgaliojimus pranešti apie gairių laikymąsi savo kompetentingų institucijų vardu. EBI taip pat būtina pranešti apie visus pasikeitimus, susijusius su gairių laikymusi.
4. Pranešimai bus skelbiami EBI interneto svetainėje pagal 16 straipsnio 3 dalį.

¹ 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1093/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos bankininkystės institucija), iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB ir panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/78/EB (OL L 331, 2010 12 15, p. 12).

2. Dalykas, taikymo sritis ir sąvokų apibrėžtys

Dalykas

5. Šios gairės yra susijusios su:

- i. rodiklių, naudojamų pasaulinės sisteminės svarbos įstaigoms (G-SII) nustatyti, kaip nustatyta Reglamente (ES) Nr. 1222/2014 (toliau – rodikliai), nurodymu ir
- ii. pagrindinių duomenų (rodiklių, papildomų duomenų ir memorandumo punktų) pateikimu, taip pat metinių gautų rodiklių verčių, naudojamų G-SII nustatyti, atskleidimu.

Taikymo sritis

6. Šios gairės taikomos:

- i. grupėms, kurioms vadovauja ES patronuojančioji įstaiga, ES patronuojančioji finansų kontroliuojančioji bendrovė arba ES patronuojančioji mišrią veiklą vykdanči finansų kontroliuojančioji bendrovė, ir
- ii. įstaigoms, kurios nėra ES patronuojančiosios įstaigos, ES patronuojančiosios finansų kontroliuojančiosios bendrovės arba ES patronuojančiosios mišrią veiklą vykdančios finansų kontroliuojančiosios bendrovės patronuojamosios įmonės,

kurių finansinio svorto rodikliui apskaičiuoti naudojama pozicijos vertė yra didesnė negu 200 mlrd. EUR atitinkamai (ir įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones) individualiu arba konsoliduotu lygmeniu pagal atitinkamą valiutos kursą, kurį nustatant atsižvelgiama į Europos Centrinio Banko paskelbtą ir finansinių metų pabaigoje galiojantį orientacinį valiutos kursą ir tarptautinius standartus (toliau – atitinkami subjektai).

Kam skirtos šios gairės?

7. Šios gairės skirtos kompetentingoms institucijoms, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 4 straipsnio 2 dalies i punkte, ir finansų įstaigoms, kurioms šios gairės taikomos. Direktyvos 2013/36/ES 131 straipsnio 1 dalyje nurodytos paskirtosios institucijos, kurios nėra kompetentingos institucijos, raginamos taikyti šias gaires. Tiek kompetentingos, tiek paskirtosios institucijos šiose gairėse vadinamos „atitinkamomis institucijomis“.

3. Įgyvendinimas

Taikymo data

8. Šios gairės taikomos nuo 2020.12.16.

Panaikinimas

Šiuo dokumentu panaikinamos 2016 m. vasario 29 d. peržiūrėtos gairės dėl išsamesnio pasaulinės sisteminės svarbos rodiklių apibūdinimo ir atskleidimo (EBA/GL/2016/01).

4. Pagrindinių duomenų ir rodiklių, naudojamų G-SII nustatyti, nurodymas

9. Atitinkamos institucijos, nustatydamos atitinkamų subjektų balą pagal rodiklius, turėtų naudoti šių gairių priede pateiktą tokių rodiklių pagrindinių duomenų specifikaciją.
10. Atitinkamos institucijos turėtų naudoti papildomus duomenis (priedo 14 ir 15 skirsniai) savo kaip priežiūros institucijos sprendimui pagrįsti pagal Direktyvos 2013/36/ES 131 straipsnio 10 dalį, ir turėtų taikyti memorandumo punktus (priedo 16–21 skirsniai) duomenų kokybei pagerinti ir nustatymo metodikai ateityje tobulinti. Memorandumo punktai prireikus turėtų būti papildyti išsamiais atitinkamų subjektų pastabomis dėl duomenų kokybės ir prieinamumo.

5. Atitinkamiems subjektams taikomi duomenų teikimo ir atskleidimo reikalavimai

11. Atitinkamos institucijos turėtų užtikrinti, kad kiekvienais metais iki gruodžio 31 d. jos iš atitinkamų subjektų, atitinkančių šių gairių 6 punkte nurodytus kriterijus, surinktų visus duomenis (rodiklius, papildomus duomenis ir memorandumo punktus). Duomenys turėtų būti renkami remiantis šių gairių priede pateikta pagrindinių duomenų specifikacija. Teikdami duomenis, atitinkami subjektai turėtų laikytis EBI interneto svetainėje paskelbtų metinių instrukcijų.
12. Atitinkamos institucijos turėtų užtikrinti, kad atitinkami subjektai savo interneto svetainėse kasmet viešai atskleistų pagrindinius duomenis ir rodiklių vertes, nurodytas šių gairių priedo 1–13 skirsniuose.
13. Teikdami ir atskleisdami 11 ir 12 dalyse nurodytą informaciją, atitinkami subjektai turėtų naudoti elektroninį šabloną ir laikytis šiuo tikslu EBI interneto svetainėje skelbiamų metinių instrukcijų.
14. Atitinkami subjektai turėtų kasmet ne vėliau kaip per keturis mėnesius nuo kiekvienų finansinių metų pabaigos pateikti ir viešai atskleisti 11 ir 12 dalyse nurodytą informaciją. Tai darydami atitinkami subjektai turėtų save identifikuoti naudodami savo juridinio asmens identifikatorius (LEI).
15. Atitinkamos institucijos gali leisti atitinkamiems subjektams, kurių finansiniai metai baigiasi ne gruodžio 31 d., pateikti ir atskleisti tą informaciją, remiantis padėtimi, kuri yra artimiausia gruodžio 31 d. Bet kuriuo atveju informacija turi būti atskleista ne vėliau kaip liepos 31 d.
16. Kai taikytina, atitinkamos institucijos turėtų užtikrinti, kad pateikti ir atskleisti duomenys būtų identiškai pateiktiems Bazelio bankų priežiūros komitetui.

6. EBI teikiama informacija

17. Atitinkamos institucijos turėtų pateikti EBI visus duomenis, įskaitant papildomus duomenis ir memorandumų punktus, surinktus pagal šias gaires, kad juos būtų galima apibendrinti EBI interneto svetainėje. Atitinkami subjektai turėtų save identifikuoti naudodami savo LEI. EBI papildomų duomenų ir memorandumų punktų neatskleis.

Priedas

Forma

Bendrieji banko duomenys

1 skirsnis. Bendroji informacija	Atsakymas
a. Atitinkamos priežiūros institucijos pateikta bendroji informacija	
(1) Šalies kodas	
(2) Banko pavadinimas	
(3) Ataskaitos pateikimo data (MMMM.MM.DD)	
(4) Pranešamos informacijos valiuta	
(5) Euro konvertavimo kursas	
(6) Pateikimo data (MMMM.MM.DD)	
b. Atskaitingos institucijos pateikta bendroji informacija	
(1) Ataskaitinis vienetas	
(2) Apskaitos standartas	
(3) Viešo atskleidimo data (MMMM.MM.DD)	
(4) Viešo atskleidimo kalba	
(5) Interneto svetainės adresas, kuriuo viešai atskleidžiama informacija	

Dydžio rodikliai

2 skirsnis. Bendra pozicijų suma	Suma
a. Išvestinės finansinės priemonės	
(1) Išvestinių finansinių priemonių sandorių sandorio šalies pozicija	
(2) Aprobota kredito išvestinių finansinių priemonių tariamoji suma	
(3) Išvestinių finansinių priemonių sandorių galima būsima pozicija	
b. Vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandoriai (VPJFS)	
(1) Pakoreguota bendroji VPJFS vertė	
(2) VPJFS sandorio šalies pozicija	
c. Kitas turtas	
d. Bendroji tariamoji nebalansinių punktų suma	
(1) Punktai, kuriems taikomas 0 % perskaičiavimo koeficientas	
(2) Punktai, kuriems taikomas 20 % perskaičiavimo koeficientas	
(3) Punktai, kuriems taikomas 50% perskaičiavimo koeficientas	
(4) Punktai, kuriems taikomas 100 % perskaičiavimo koeficientas	

koeficientas	
e. Reguluojamasis koregavimas	
f. Bendros pozicijų sumos rodiklis (bendra pozicijų suma prieš reguliuojamąjį koregavimą; 2.a.1–2.c punkty, 2.d.1 punkto, padauginto iš 0,1, 2.d.2 punkto, padauginto iš 0,2, 2.d.3 punkto, padauginto iš 0,5 ir 2.d.4 punkto suma)	
Tarpusavio sąsajų rodikliai	
3 skirsnis. Finansų sistemos subjektų vidaus turtas	Suma
a. Indėliai kitose finansų įstaigose arba paskolos kitoms finansų įstaigoms	
(1) Indėlių sertifikatai	
b. Nepanaudota kitoms finansų įstaigoms paskirtų linijų dalis	
c. Turimi kitų finansų įstaigų išduoti vertybiniai popieriai:	
(1) Užtikrinti skolos vertybiniai popieriai	
(2) Didesnio prioriteto neužtikrinti skolos vertybiniai popieriai	
(3) Subordinuotieji skolos vertybiniai popieriai	
(4) Komerciniai vekseliai	
(5) Nuosavybės vertybiniai popieriai	
(6) Trumpųjų pozicijų ir konkrečių nuosavybės vertybinių popierių, įtrauktų į 3.c.5 punktą, užskaita	
d. Grynoji teigiama dabartinė vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių pozicija, susijusi su kitomis finansų įstaigomis	
e. Ne biržos (OTC) išvestinės finansinės priemonės, susijusios su kitomis finansų įstaigomis, kurių grynoji tikroji vertė yra teigiama	
(1) Grynoji teigiama tikroji vertė	
(2) Galima būsima pozicija	
f. Finansų sistemos subjektų vidaus turto rodiklis (iš 3.a, 3.b–3.c.5, 3.d, 3.e.1 ir 3.e.2 punktų sumos atimamas 3.c.6 punktas)	
4 skirsnis. Finansų sistemos subjektų vidaus įsipareigojimai	Suma
a. Kitų finansų įstaigų indėliai arba iš kitų finansų įstaigų pasiskolintos lėšos	
(1) Indėlius priimančiųjų įstaigų indėliai	
(2) Indėlių nepriimančiųjų finansų įstaigų indėliai	
(3) Iš kitų finansų įstaigų gautos paskolos	
b. Nepanaudota iš kitų finansų įstaigų gautų paskirtų linijų dalis	
c. Grynoji neigiama dabartinė vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių pozicija, susijusi su kitomis finansų įstaigomis	
d. Ne biržos (OTC) išvestinės finansinės priemonės, susijusios su kitomis finansų įstaigomis, kurių grynoji tikroji vertė yra neigiama	
(1) Grynoji neigiama tikroji vertė	
(2) Galima būsima pozicija	
e. Finansų sistemos subjektų vidaus įsipareigojimų rodiklis (4.a.1–4.d.2 punktų suma)	
5 skirsnis. Neapmokėti vertybiniai popieriai	Suma
a. Užtikrinti skolos vertybiniai popieriai	
b. Didesnio prioriteto neužtikrinti skolos vertybiniai popieriai	
c. Subordinuotieji skolos vertybiniai popieriai	

d. Komeraciniai vekseliai	
e. Indėlių sertifikatai	
f. Bendras nuosavas kapitalas	
g. Privilegiuotosios akcijos ir visas kitokių formų subordinuotasis finansavimas, neįtrauktas į 5.c punktą	
h. Neapmokėtų vertybinių popierių rodiklis (5.a–5.g punktų suma)	
<i>Pakeičiamumo / finansų įstaigos infrastruktūros rodikliai</i>	
6 skirsnis. Per ataskaitinius metus atlikti mokėjimai (be mokėjimų grupės viduje)	Suma
a. Australijos doleriai (AUD)	
b. Brazilijos realai (BRL)	
c. Kanados doleriai (CAD)	
d. Šveicarijos frankai (CHF)	
e. Kinijos juaniai (CNY)	
f. Eurai (EUR)	
g. Didžiosios Britanijos svarai sterlingai (GBP)	
h. Honkongo doleriai (HKD)	
i. Indijos rupijos (INR)	
j. Japonijos jenos (JPY)	
k. Meksikos pesai (MXN)	
l. Švedijos kronos (SEK)	
m. Jungtinių Amerikos Valstijų doleriai (USD)	
n. Mokėjimų veiklos rodiklis (6.a–6.l punktų suma)	
7 skirsnis. Saugomas turtas	Suma
a. Saugomo turto rodiklis	
8 skirsnis. Pasirašyti sandoriai skolos ir nuosavybės vertybinių popierių rinkose	Suma
a. Nuosavybės vertybinių popierių platinimo veikla	
b. Skolos priemonių platinimo veikla	
c. Platinimo veiklos rodiklis (8.a ir 8.b punktų suma)	
<i>Sudėtingumo rodikliai</i>	
9 skirsnis. Tariamoji ne biržos (OTC) išvestinių finansinių priemonių suma	Suma
a. Ne biržos (OTC) išvestinės finansinės priemonės, kurių tarpuskaityta atliekama per pagrindinę sandorio šalį	
b. Ne biržos (OTC) išvestinės finansinės priemonės, už kurias atsiskaitoma dvišaliu būdu	
c. Ne biržos (OTC) išvestinių finansinių priemonių rodiklis (9.a ir 9.b punktų suma)	
10 skirsnis. Prekybai laikomi ir skirti parduoti vertybiniai popieriai	Suma
a. Prekybai laikomi vertybiniai popieriai	
b. Skirti parduoti vertybiniai popieriai	

c. Prekybai laikomi ir skirti parduoti vertybiniai popieriai, atitinkantys 1 lygio turto kriterijus	
d. Prekybai laikomi ir skirti parduoti vertybiniai popieriai, atitinkantys 2 lygio turto kriterijus, su mažinančiais rizikos koeficientais	
e. Prekybai laikomų ir skirtų parduoti vertybinių popierių rodiklis (iš 10.a ir 10.b punktų sumos atimama 10.c ir 10.d punktų suma)	
11 skirsnis. 3 lygio turtas	Suma
a. 3 lygio turto rodiklis (turtas, apskaitos tikslais vertinamas pagal 3 lygio vertinimo reikšmes)	
Tarpjurisdikcinės veiklos rodikliai	
12 skirsnis. Tarpjurisdikciniai reikalavimai	Suma
a. Tarpjurisdikcinių reikalavimų rodiklis (bendri užsienio reikalavimai galutinės rizikos požiūriu)	
13 skirsnis. Tarpjurisdikciniai įsipareigojimai	Suma
a. Užsienio įsipareigojimai (be išvestinių finansinių priemonių ir vietos įsipareigojimų vietos valiuta) (1) Visi užsienio įsipareigojimai susijusioms įstaigoms, įtraukti į 13.a punktą	
b. Vietos įsipareigojimai vietos valiuta (be išvestinių finansinių priemonių veiklos)	
c. Tarpjurisdikcinių įsipareigojimų rodiklis (iš 13.a ir 13.b punktų sumos atimamas 13.a.1 punktas)	
Papildomi duomenys	
14 skirsnis. Papildomi rodikliai	Suma
a. Iš viso įsipareigojimų	
b. Mažmeninis finansavimas	
c. Priklausomybės nuo didmeninio finansavimo rodiklis (14.a ir 14.b punktų skirtumas, padalintas iš 14.a punkto)	
d. Bendra bendrųjų pajamų suma	
e. Bendra grynujų pajamų suma	
f. Užsienyje gautos grynosios pajamos	
g. Bendroji paskolintų grynujų pinigų vertė ir bendroji vertybinių popierių, paskolintų pagal VPĮFS, tikroji vertė	
h. Bendroji pasiskolintų grynujų pinigų vertė ir bendroji vertybinių popierių, pasiskolintų pagal VPĮFS, tikroji vertė	
i. Bendroji teigiama ne biržos (OTC) išvestinių finansinių priemonių sandorių tikroji vertė	
j. Bendroji neigiama ne biržos (OTC) išvestinių finansinių priemonių sandorių tikroji vertė	
	Suma vienetais
k. Jurisdikcijų skaičius	
15 skirsnis. Papildomi punktai	Suma
e. Iki termino pabaigos laikomi vertybiniai popieriai	

f. Per ataskaitinius metus atlikti mokėjimai	
(1) Naujosios Zelandijos doleriai (NZD)	
(2) Rusijos rubliai (RUB)	

Memorandumo punktai

16 skirsnis. Dydžio punktai	Suma
a. Kintamųjų draudimo produktų su minimalia garantija balansinė vertė, neatskaičius perdraudimo	
b. Kintamųjų draudimo produktų su minimalia garantija balansinė vertė, be perdraudimo	
c. Su investiciniais vienetais susijusių produktų investicinė vertė ir garantinė vertė, neatskaičius perdraudimo	
d. Bendra pozicijų suma, įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones	
e. Draudimo patronuojamųjų įmonių pozicijos	
(1). Balansinis ir nebalansinis draudimo turtas	
(2) Draudimo patronuojamųjų įmonių išvestinių finansinių priemonių sandorių galima būsima pozicija	
(3) Investicijos į konsoliduojamus subjektus vertė	
f. Į rizikos ribojimu pagrįstą reguliuojamąją konsolidavimo apimtį jau įtrauktų draudimo patronuojamųjų įmonių pozicija	
17 skirsnis. Tarpusavio sąsajų punktai	Suma
a. Finansų sistemos subjektų vidaus turtas, įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones	
(1) Indėliai kitose finansų įstaigose arba paskolos kitoms finansų įstaigoms	
(2) Nepanaudota kitoms finansų įstaigoms paskirtų linijų dalis	
(3) Turimi kitų finansų įstaigų išduoti vertybiniai popieriai	
(4) Grynoji teigiama dabartinė VPJFS pozicija, susijusi su kitomis finansų įstaigomis	
(5) Ne biržos (OTC) išvestinės finansinės priemonės, susijusios su kitomis finansų įstaigomis, kurių grynoji tikroji vertė yra teigiama	
b. Finansų sistemos subjektų vidaus turtas, įskaitant turto valdymo bendroves	
c. Finansų sistemos subjektų vidaus turtas, įskaitant privataus kapitalo fondus	
d. Ne biržos (OTC) išvestinės finansinės priemonės, susijusios su kitomis finansų įstaigomis, kurių grynoji tikroji vertė yra teigiama (persvarstyta apibrėžtis)	
e. Finansų sistemos subjektų vidaus įsipareigojimai, įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones	
(1) Kitų finansų įstaigų indėliai arba iš kitų finansų įstaigų pasiskolintos lėšos	
(2) Nepanaudota iš kitų finansų įstaigų gautų paskirtų linijų dalis	
(3) Grynoji neigiama dabartinė VPJFS pozicija, susijusi su kitomis finansų įstaigomis	
(4) Ne biržos (OTC) išvestinės finansinės priemonės, susijusios su kitomis finansų įstaigomis, kurių grynoji tikroji vertė yra neigiama	
f. Finansų sistemos subjektų vidaus finansiniai įsipareigojimai, įskaitant turto valdymo bendroves	
g. Finansų sistemos subjektų vidaus finansiniai įsipareigojimai, įskaitant privataus kapitalo fondus	
h. Ne biržos (OTC) išvestinės finansinės priemonės, susijusios su kitomis finansų įstaigomis, kurių grynoji tikroji vertė yra neigiama (persvarstyta apibrėžtis)	
i. Neapmokėti vertybiniai popieriai, įskaitant draudimo patronuojamųjų įmonių išleistus vertybinius	

popierius	
18 skirsnis. Pakeičiamumo / finansų infrastruktūros punktai	Suma
a. Atlikti mokėjimai, kitiems bankams teikiant korespondento paslaugas	
(1) Australijos doleriai (AUD)	
(2) Brazilijos realai (BRL)	
(3) Kanados doleriai (CAD)	
(4) Šveicarijos frankai (CHF)	
(5) Kinijos juaniai (CNY)	
(6) Eurai (EUR)	
(7) Svarai sterlingų (GBP)	
(8) Honkongo doleriai (HKD)	
(9) Indijos rupijos (INR)	
(10) Japonijos jenos (JPY)	
(11) Švedijos kronos (SEK)	
(12) Jungtinių Amerikos Valstijų doleriai (USD)	
(13) Meksikos pesai (MXN)	
(14) Naujosios Zelandijos doleriai (NZD)	
(15) Rusijos rubliai (RUB)	
b. Prekybos valstybių išleistais vertybiniais popieriais mastas	
(1) Visi grupės vidaus sandoriai, įtraukti į 18.b punktą	
c. Prekybos kitų viešojo sektoriaus subjektų išleistais vertybiniais popieriais mastas	
(1) Visi grupės vidaus sandoriai, įtraukti į 18.c punktą	
d. Prekybos kitais pastovių pajamų vertybiniais popieriais mastas	
(1) Visi grupės vidaus sandoriai, įtraukti į 18.d punktą	
e. Prekybos biržoje kotiruojamais nuosavybės vertybiniais popieriais mastas	
(1) Visi grupės vidaus sandoriai, įtraukti į 18.e punktą	
f. Prekybos visais kitais vertybiniais popieriais mastas	
(1) Visi grupės vidaus sandoriai, įtraukti į 18.f punktą.	
g. Pradinė garantinė įmoka, perduota pagrindinėms sandorio šalims klientų vardu	
h. Pradinė garantinė įmoka, perduota pagrindinėms sandorio šalims pačios atskaitingosios grupės vardu	
i. Įmokos pagrindinėms sandorio šalims į įsipareigojimų nevykdymo fondą	
j. Kitos pagrindinėms sandorio šalims perduodamos priemonės	
k. Atsiskaitymo paslaugų teikimas, susijęs su sandoriais, kurių tarpuskaita vykdoma per pagrindinę sandorio šalį	
l. Atskaitiniais metais atlikti mokėjimai (be mokėjimų grupės viduje): iš jų, kurie atliekami centriniais bankams	
(1) Su centrinio banko operacijomis susiję sandoriai	
(2) Mokėjimai, susiję su valstybės skolos vertybinių popierių pirkimu	
(3) Kiti sandoriai su centriniais bankais	

19 skirsnis. Sudėtingumo punktai	Suma
A. Ne biržos (OTC) išvestinių finansinių priemonių, įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones, nominalioji suma	
(1) Tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, kai grupė (įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones) veikia kaip finansų tarpininkas (pagrindinės sandorio šalies dalis)	
(2) Tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, kai grupė (įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones) veikia kaip finansų tarpininkas (sandorio šalies dalis)	
(3) Tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, kai grupė, įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones, veikia kaip agentas	
(4) Tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, kai grupė, įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones, prekiauja savo sąskaita	
(5) Atsiskaityta dvišaliu pagrindu	
b. Prekybai laikomi ir skirti parduoti vertybiniai popieriai, neatskaičius likvidžiojo turto, įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones	
c. Prekybai laikomi ir skirti parduoti vertybiniai popieriai, įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones, atitinkantys 1 lygio turto kriterijus	
d. Prekybai laikomi ir skirti parduoti vertybiniai popieriai, įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones, atitinkantys 2 lygio turto kriterijus, su mažinančiais rizikos koeficientais	
e. Prekybai laikomi ir skirti parduoti vertybiniai popieriai, kuriuos turi tik draudimo patronuojamosios įmonės	
f. 3 lygio turtas, įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones	
g. 2 lygio turtas (turtas, apskaitos tikslais vertinamas pagal 2 lygio vertinimo reikšmes)	
h. 2 lygio turtas, įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones	
i. Prekybai laikomi ir skirti parduoti vertybiniai popieriai, neatskaičius likvidžiojo turto, įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones	
j. Prekybai laikomi ir skirti parduoti vertybiniai popieriai, atitinkantys 1 lygio turto kriterijus	
k. Prekybai laikomi ir skirti parduoti vertybiniai popieriai, atitinkantys 2 lygio turto kriterijus, su mažinančiais rizikos koeficientais	
l. Prekybai laikomi ir skirti parduoti vertybiniai popieriai, kuriuos turi tik draudimo patronuojamosios įmonės	
m. 3 lygio turtas, įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones	
(1) 2 lygio turtas, įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones, kurio tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis	
(2) 2 lygio turtas, įskaitant draudimo patronuojamąsias įmones, už kurį atsiskaitoma dvišaliu būdu	
(3) Kitas 2 lygio turtas	
n. Vidutinė 3 lygio turto vertė	
o. Vidutinė 2 lygio turto vertė	
20 skirsnis. Tarpjurisdikcinės veiklos punktai	Suma
a. Užsienio išvestinių finansinių priemonių reikalavimai galutinės rizikos požiūriu	
b. Užsienio įsipareigojimai tiesioginės rizikos požiūriu (įskaitant išvestines finansines priemones)	
(1) Užsienio išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimai tiesioginės rizikos požiūriu	
c. Vietos įsipareigojimai vietos valiuta (įskaitant išvestinių finansinių priemonių veiklą)	

d. Tarpjurisdikciniai vietos įsipareigojimai vietos valiuta (be išvestinių finansinių priemonių veiklos)
e. Tarpjurisdikciniai vietos reikalavimai vietos valiuta (įskaitant išvestinių finansinių priemonių veiklą)
f. Visi užsienio reikalavimai pagal galutinę riziką (euro zona (EA) laikoma viena jurisdikcija)
g. Užsienio išvestinių finansinių priemonių reikalavimai pagal galutinę riziką (EA laikoma viena jurisdikcija)
h. Užsienio įsipareigojimai tiesioginės rizikos pagrindu, įskaitant išvestines finansines priemones (EA laikoma viena jurisdikcija)
(1) Užsienio išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimai tiesioginės rizikos pagrindu (EA laikoma viena jurisdikcija)
i. Tarpjurisdikciniai vietos reikalavimai vietos valiuta, išskyrus išvestinių finansinių priemonių veiklą (EA laikoma viena jurisdikcija)
j. Tarpjurisdikciniai vietos reikalavimai vietos valiuta, įskaitant išvestinių finansinių priemonių veiklą (EA laikoma viena jurisdikcija)
k. Užsienio įsipareigojimai, išskyrus išvestines finansines priemones ir vietinius įsipareigojimus vietos valiuta (EA laikoma viena jurisdikcija)
(1) Visi užsienio įsipareigojimai susijusioms įstaigoms, įtraukti į 20.h punktą (EA laikoma viena jurisdikcija)
l. Vietiniai įsipareigojimai vietos valiuta, išskyrus išvestines finansines priemones (EA laikoma viena jurisdikcija)
m. Vietiniai įsipareigojimai vietos valiuta įskaitant išvestines finansines priemones (EA laikoma viena jurisdikcija)
n. Iš viso grynųjų vietos pozicijų vietos valiuta, įskaitant išvestines finansines priemones, jei gryniosios pozicijos teigiamos
o. Iš viso grynųjų vietos pozicijų vietos valiuta, įskaitant išvestines finansines priemones, jei gryniosios pozicijos neigiamos
p. Iš viso grynųjų vietos pozicijų vietos valiuta ne EA šalyse, įskaitant išvestines finansines priemones, jei gryniosios pozicijos teigiamos (EA laikoma viena jurisdikcija)
q. Iš viso grynųjų vietos pozicijų vietos valiuta ne EA šalyse, įskaitant išvestines finansines priemones, jei gryniosios neigiamos (EA laikoma viena jurisdikcija)
r. Iš viso grynųjų vietos pozicijų vietos valiuta EA šalyse, įskaitant išvestines finansines priemones (EA laikoma viena jurisdikcija)
s. Užsienio patrunuojamųjų įmonių apskaityti vidaus reikalavimai
t. Užsienio filialų apskaityti vidaus reikalavimai
u. Užsienio patrunuojamųjų įmonių apskaityti vidaus įsipareigojimai
v. Užsienio filialų apskaityti vidaus įsipareigojimai

21 skirsnis. Papildomi punktai	Suma
a. Grynosios užsienio pajamos (EA laikoma viena jurisdikcija)	
b. Jurisdikcijų skaičius (laikoma, kad EA yra viena jurisdikcija)	
Patikrinimų santrauka	
22 skirsnis. Rodiklių vertės	Rodiklio vertė mln. eurų
a. 2 skirsnis. Bendros pozicijų sumos rodiklis	
b. 3 skirsnis. Finansų sistemos subjektų vidaus turto rodiklis	
c. 4 skirsnis. Finansų sistemos subjektų vidaus įsipareigojimų rodiklis	
d. 5 skirsnis. Neapmokėtų vertybinių popierių rodiklis	
e. 6 skirsnis. Mokėjimų veiklos rodiklis	
f. 7 skirsnis. Saugomo turto rodiklis	
g. 8 skirsnis. Platinimo veiklos rodiklis	
h. 9 skirsnis. Ne biržos (OTC) išvestinių finansinių priemonių rodiklis	
i. 10 skirsnis. Prekybai laikomų ir skirtų parduoti vertybinių popierių rodiklis	
j. 11 skirsnis. 3 lygio turto rodiklis	
k. 12 skirsnis. Tarpjurisdikcinių reikalavimų rodiklis	
l. 13 skirsnis. Tarpjurisdikcinių įsipareigojimų rodiklis	
m. Kiti skirsniai	
(1) 1.a punktas. Priežiūros institucijos pateikta bendroji informacija	
(2) 1.b punktas. Atskaitingosios institucijos pateikta bendroji informacija	
(3) 14 skirsnis. Papildomi rodikliai	
(4) 15 skirsnis. Papildomi punktai	
(5) 16 skirsnis. Dydžio punktai	
(6) 17 skirsnis. Tarpusavio sąsajų punktai	
(7) 18 skirsnis. Pakeičiamumo / finansų infrastruktūros punktai	
(8) 19 skirsnis. Sudėtingumo punktai	
(9) 20 skirsnis. Tarpjurisdikcinės veiklos punktai	
(10) 21 skirsnis. Papildomi punktai	
23 skirsnis. Rodiklių vertės (2018 m. liepos mėn. persvarstyta metodika)	Rodiklio vertė mln. eurų
a. 16 skirsnis. Bendros pozicijų sumos rodiklis	
b. 17 skirsnis. Finansų sistemos subjektų vidaus turto rodiklis	
c. 17 skirsnis. Finansų sistemos subjektų vidaus įsipareigojimų rodiklis	
d. 17 skirsnis. Neapmokėtų vertybinių popierių rodiklis	
e. 6 skirsnis. Mokėjimų veiklos rodiklis	
f. 7 skirsnis. Saugomo turto rodiklis	
g. 8 skirsnis. Platinimo veiklos rodiklis	
h. 18 skirsnis. Prekybos apimtys rodiklis. Fiksuotosios pajamos	
i. 18 skirsnis. Prekybos apimtys rodiklis. Nuosavybės vertybiniai popieriai ir kiti vertybiniai popieriai	

j. 19 skirsnis. Ne biržos (OTC) išvestinių finansinių priemonių rodiklis

k. 10 skirsnis. Prekybai laikomų ir skirtų parduoti vertybinių popierių rodiklis

l. 19 skirsnis. 3 lygio turto rodiklis

m. 20 skirsnis. Tarpjurisdikcinių reikalavimų rodiklis

n. 20 skirsnis. Tarpjurisdikcinių įsipareigojimų rodiklis
