**ZAŁĄCZNIK XXX – Tabele i wzory na potrzeby ujawniania informacji dotyczących ryzyka rynkowego zgodnie z metodą standardową i wewnętrzną: instrukcje**

1. W niniejszym załączniku zawarto instrukcje, które instytucje powinny stosować przy ujawnianiu informacji, o których mowa w art. 435, 445 i 455 rozporządzenia (UE) nr 575/2013[[1]](#footnote-2) („CRR”), w celu wypełnienia tabeli i wzorów na potrzeby ujawniania informacji dotyczących ryzyka rynkowego przedstawionych w załączniku XXIX do rozwiązań informatycznych EUNB.

**Tabela EU MRA** **– Wymogi dotyczące ujawniania informacji jakościowych na temat ryzyka rynkowego:** pola na tekst o formacie dowolnym

1. W celu wypełnienia tabeli EU MRA zamieszczonej w załączniku XXIX instytucje ujawniają informacje na temat ryzyka rynkowego, o których mowa w art. 435 ust. 1 lit. a)–d) rozporządzenia (UE) nr 575/2013, zgodnie z poniższymi instrukcjami zawartymi w niniejszym załączniku.

|  |  |
| --- | --- |
| **Odniesienia prawne i instrukcje** | |
| **Oznaczenie wiersza** | **Wyjaśnienie** |
| a) | Przy ujawnianiu informacji, o których mowa w art. 435 ust. 1 lit. a) i d) rozporządzenia (UE) nr 575/2013, dotyczących celów i strategii w zakresie zarządzania ryzykiem rynkowym, instytucje uwzględniają:   * objaśnienie celów strategicznych zarządu instytucji w zakresie prowadzenia działalności handlowej; * opis zasad, o których mowa w art. 104 ust. 1, dotyczących określania, które pozycje należy uwzględnić w portfelu handlowym, w tym określenie przeterminowanych pozycji i polityki zarządzania ryzykiem do celów monitorowania tych pozycji. Ponadto instytucje opisują przypadki, w których instrumenty są przypisane do portfela handlowego lub bankowego w sposób sprzeczny z ogólnymi założeniami dotyczącymi ich kategorii instrumentów, w tym z ich wartością rynkową i wartością godziwą w takich przypadkach, a także wszelkie przeklasyfikowania z jednego portfela do drugiego od ostatniego okresu sprawozdawczego, w tym wartość godziwą takich przypadków i powód przeklasyfikowania; * opis działań w zakresie wewnętrznych transferów ryzyka, w tym rodzaje jednostek ds. wewnętrznych transferów ryzyka; * procesy stosowane w celu identyfikowania, pomiaru, monitorowania i kontrolowania ryzyka rynkowego instytucji; * strategie w zakresie zabezpieczenia i ograniczenia ryzyka; * strategie i procesy monitorowania stałej skuteczności zabezpieczeń. |
| b) | Przy ujawnianiu informacji, o których mowa w art. 435 ust. 1 lit. b) rozporządzenia (UE) nr 575/2013, dotyczących struktury i organizacji funkcji zarządzania ryzykiem rynkowym, instytucje uwzględniają:   * opis struktury zarządzania ryzykiem rynkowym ustanowionej w celu wdrażania strategii i procesów instytucji omówionych w wierszu a) powyżej; * opis stosunków i mechanizmów komunikacji między poszczególnymi podmiotami biorącymi udział w procesie zarządzania ryzykiem rynkowym. |
| c) | Przy ujawnianiu informacji, o których mowa w art. 435 ust. 1 lit. c) rozporządzenia (UE) nr 575/2013, dotyczących zakresu i charakteru systemów raportowania i pomiaru ryzyka rynkowego, instytucje zamieszczają opis zakresu i charakteru zgłaszanych informacji na temat ryzyka rynkowego i systemów pomiaru tego ryzyka. |
| EU d) | Przy ujawnianiu informacji, o których mowa w art. 445 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, dotyczących ogólnego przeglądu pozycji portfela handlowego, instytucje przedstawiają ogólny opis swoich pozycji portfela handlowego. |

**Wzór EU MR1 – Ryzyko rynkowe według alternatywnej metody standardowej (ASA)**: format stały

1. W celu wypełnienia wzoru EU MR1 zamieszczonego w załączniku XXIX instytucje ujawniają informacje, o których mowa w art. 445 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, zgodnie z poniższymi instrukcjami zawartymi w niniejszym załączniku. Instytucje nie uwzględniają w tym wzorze żadnych danych dotyczących swojej jednostki ds. wewnętrznych transferów ryzyka.

|  |  |
| --- | --- |
| **Odniesienia prawne i instrukcje** | |
| **Oznaczenie wiersza** | **Wyjaśnienie** |
|  | **Metoda oparta na wskaźnikach wrażliwości**  zgodnie z częścią trzecią tytuł IV rozdział 1a sekcja 2 rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 1 | **Ryzyko ogólne stopy procentowej (GIRR)**  zgodnie z art. 325c ust. 2 lit. a) i art. 325d ust. 1 pkt (i) rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 2 | **Ryzyko cen akcji (EQU)**  zgodnie z art. 325c ust. 2 lit. a) i art. 325d ust. 1 pkt (v) rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 3 | **Ryzyko cen towarów (COM)**  zgodnie z art. 325c ust. 2 lit. a) i art. 325d ust. 1 pkt (vi) rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 4 | **Ryzyko walutowe (FX)**  zgodnie z art. 325c ust. 2 lit. a) i art. 325d ust. 1 pkt (vii) rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 5 | **Ryzyko spreadu kredytowego pozycji niesekurytyzacyjnych (CSR)**  zgodnie z art. 325c ust. 2 lit. a) i art. 325d ust. 1 pkt (ii) rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 6 | **Ryzyko spreadu kredytowego pozycji sekurytyzacyjnych niewłączonych do alternatywnego korelacyjnego portfela handlowego (non-ACTP CSR)**  zgodnie z art. 325c ust. 2 lit. a) i art. 325d ust. 1 pkt (iii) rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 7 | **Ryzyko spreadu kredytowego pozycji sekurytyzacyjnych włączonych do alternatywnego korelacyjnego portfela handlowego (ACTP CSR)**  zgodnie z art. 325c ust. 2 lit. a) i art. 325d ust. 1 pkt (iv) rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
|  | **Ryzyko niewykonania zobowiązania**  zgodnie z częścią trzecią tytuł IV rozdział 1a sekcja 5 rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 8 | **Pozycje niesekurytyzacyjne**  zgodnie z art. 325c ust. 2 lit b) oraz częścią trzecią tytuł IV rozdział 1a sekcja 5 podsekcja 1 rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 9 | **Pozycje sekurytyzacyjne niewłączone do alternatywnego korelacyjnego portfela handlowego (non-ACTP)**  zgodnie z art. 325c ust. 2 lit b) oraz częścią trzecią tytuł IV rozdział 1a sekcja 5 podsekcja 2 rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 10 | **Pozycje sekurytyzacyjne włączone do alternatywnego korelacyjnego portfela handlowego (ACTP)**  zgodnie z art. 325c ust. 2 lit b) oraz częścią trzecią tytuł IV rozdział 1a sekcja 5 podsekcja 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
|  | **Ryzyko rezydualne**  Część trzecia tytuł IV rozdział 1a sekcja 4 rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| EU 11a | **Egzotyczne instrumenty bazowe**  zgodnie z art. 325c ust. 2 lit. c) i art. 325u ust. 2 lit. a) rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| EU 11b | **Inne ryzyka rezydualne**  zgodnie z art. 325c ust. 2 lit. c) i art. 325u ust. 2 lit. b) rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 12 | **Całkowite wymogi w zakresie funduszy własnych (OFR)**  Suma wierszy od 1 do EU11b. |
| **Litera kolumny** | **Wyjaśnienie** |
|  | **Całkowite wymogi w zakresie funduszy własnych (OFR)** |
| a | Ujawnianie informacji na temat wymogów w zakresie funduszy własnych, o których mowa w art. 438 lit. d) rozporządzenia (UE) nr 575/2013, obliczonych jako prosta suma powyższych kwot w wierszach od 1 do EU 11b. |

**Tabela EU MRB: Wymogi dotyczące ujawniania informacji jakościowych obowiązujące instytucje stosujące alternatywną metodę modeli wewnętrznych**: format tekstu dowolnego

1. W celu wypełnienia wzoru EU MRB zamieszczonego w załączniku XXIX instytucje ujawniają informacje, o których mowa w art. 455 lit. a), b), c), d), e) i f) rozporządzenia (UE) nr 575/2013, zgodnie z poniższymi instrukcjami zawartymi w niniejszym załączniku.

|  |  |
| --- | --- |
| **Odniesienia prawne i instrukcje** | |
| **Oznaczenie wiersza** | **Wyjaśnienie** |
|  | Przy ujawnianiu informacji, o których mowa w art. 455 akapit pierwszy lit. a) rozporządzenia (UE) nr 575/2013, dotyczących alternatywnych modeli wewnętrznych w odniesieniu do ryzyka rynkowego, instytucje uwzględniają: |
| EU a) | wskazanie, w jakich celach instytucja podejmuje działalność handlową, oraz procesy stosowane do identyfikowania, pomiaru, monitorowania i kontrolowania ryzyka rynkowego instytucji. Informacje te można podać poprzez odniesienie do tabeli EU MRA. |
| EU b) | zasady, o których mowa w art. 104 ust. 1, dotyczące określania, które pozycje należy uwzględnić w portfelu handlowym. Informacje te można podać poprzez odniesienie do tabeli EU MRA. |
| EU c) | strukturę i organizację funkcji zarządzania ryzykiem rynkowym oraz procesu zarządzania tym ryzykiem; |
| A) B) Ogólny opis struktury jednostki odpowiadającej za handel i rodzajów instrumentów wchodzących w zakres działalności jednostki odpowiadającej za handel i stosującej AIMA zgodnie z art. 455 ust. 1 lit. c) i d) rozporządzenia (UE) nr 575/2013. | |
| B a) | Przy ujawnianiu informacji, o których mowa w art. 455 ust. 1 lit. c) rozporządzenia (UE) nr 575/2013, instytucje przedstawiają ogólny opis struktury jednostek odpowiadających za handel objętych modelami wewnętrznymi, o których mowa w art. 325az, w tym – w przypadku każdej jednostki – ogólny opis strategii biznesowej jednostki, instrumentów dozwolonych w ramach tej strategii oraz głównych rodzajów ryzyka związanych z tą jednostką. |
| Przy ujawnianiu informacji, o których mowa w art. 455 ust. 1 lit. d) rozporządzenia (UE) nr 575/2013, instytucje przedstawiają ogólny przegląd pozycji portfela handlowego nieobjętych modelem wewnętrznym, o którym mowa w art. 325az, w tym ogólny opis struktury jednostki oraz rodzaju instrumentów wchodzących w zakres działalności jednostek lub kategorii jednostek zgodnie z art. 104b; |
| B) C) E) Opis głównych cech modeli stosowanych na poziomie skonsolidowanym, w tym metod stosowanych do walidacji modeli i procesów modelowania. | |
| B b) c) d) e) | Przy ujawnianiu informacji, o których mowa w art. 455 ust. 1 lit. f) pkt (i) rozporządzenia (UE) nr 575/2013, instytucje przedstawiają: zakres, główne cechy i wybór kluczowych elementów modelowania w poszczególnych modelach wewnętrznych, o których mowa w art. 325az rozporządzenia (UE) nr 575/2013, które wykorzystuje się do obliczania kwot ekspozycji na ryzyko, w odniesieniu do głównych modeli stosowanych na zasadzie skonsolidowanej i opis tego, w jakim zakresie wspomniane modele wewnętrzne odzwierciedlają wszystkie modele stosowane na zasadzie skonsolidowanej, w tym w stosownych przypadkach: (i) ogólny opis podejścia modelowego stosowanego do obliczania oczekiwanych braków, o których mowa w art. 325ba ust. 1 lit. a) CRR, w tym częstotliwość aktualizacji danych; |
| C a) | Przy ujawnianiu informacji, o których mowa w art. 455 ust. 1 lit. f) pkt (ii) rozporządzenia (UE) nr 575/2013, instytucje uwzględniają w stosownych przypadkach: ogólny opis metody wykorzystywanej do obliczania miary ryzyka scenariusza warunków skrajnych, o której mowa w art. 325ba ust. 1 lit. b) rozporządzenia (UE) nr 575/2013, innej niż specyfikacje przewidziane w art. 325bk ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| D) Opis modeli wewnętrznych służących do obliczania narzutu z tytułu ryzyka niewykonania zobowiązania | |
| 1. b) | Przy ujawnianiu informacji, o których mowa w art. 455 ust. 1 lit. f) pkt (iii) rozporządzenia (UE) nr 575/2013, instytucje uwzględniają w stosownych przypadkach: ogólny opis podejścia modelowego stosowanego do obliczania narzutu z tytułu ryzyka niewykonania zobowiązania, o którym mowa w art. 325ba ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, w tym częstotliwość aktualizacji danych. |

**Wzór EU MR2 – Ryzyko rynkowe według alternatywnej metody modeli wewnętrznych (AIMA):** format stały

1. W celu wypełnienia wzoru EU MR2 zamieszczonego w załączniku XXIX instytucje ujawniają informacje, o których mowa w art. 455 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, zgodnie z poniższymi instrukcjami zawartymi w niniejszym załączniku. Instytucje nie uwzględniają w tym wzorze żadnych danych dotyczących swojej jednostki ds. wewnętrznych transferów ryzyka.

|  |  |
| --- | --- |
| **Odniesienia prawne i instrukcje** | |
| **Oznaczenie wiersza** | **Wyjaśnienie** |
| 1 | **Miara swobodnych oczekiwanych braków (UESt)**  Ujawnianą wartość oblicza się na poziomie całego portfela, a nie na poziomie szerokiej kategorii ryzyka zgodnie z art. 325bb i 325bc rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 2 | **Miara swobodnych oczekiwanych braków dla kategorii czynników ryzyka „stopa procentowa”**  Ujawnianą wartość oblicza się dla kategorii czynników ryzyka „stopa procentowa” zgodnie z art. 325bb, 325bc i 325bd rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 3 | **Miara swobodnych oczekiwanych braków dla kategorii czynników ryzyka „ceny akcji”**  Ujawnianą wartość oblicza się dla kategorii czynników ryzyka „ceny akcji” zgodnie z art. 325bb, 325bc i 325bd rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 4 | **Miara swobodnych oczekiwanych braków dla kategorii czynników ryzyka „ceny towarów”**  Ujawnianą wartość oblicza się dla kategorii czynników ryzyka „ceny towarów” zgodnie z art. 325bb, 325bc i 325bd rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 5 | **Miara swobodnych oczekiwanych braków dla kategorii czynników ryzyka „kurs walutowy”**  Ujawnianą wartość oblicza się dla kategorii czynników ryzyka „kurs walutowy” zgodnie z art. 325bb, 325bc i 325bd rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 6 | **Miara swobodnych oczekiwanych braków dla kategorii czynników ryzyka „spread kredytowy”**  Ujawnianą wartość oblicza się dla kategorii czynników ryzyka „spread kredytowy” zgodnie z art. 325bb, 325bc i 325bd rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 7 | **Suma miar swobodnych oczekiwanych braków dla każdej szerokiej kategorii czynników ryzyka** (∑UESit)  Suma wierszy 2–6. |
| 8 | **Miara oczekiwanych braków (ESt)**  Miarę ryzyka oczekiwanych braków oblicza się zgodnie z art. 325ba ust. 1 lit. a) pkt (i) rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 9 | **Miara ryzyka scenariusza warunków skrajnych (SSt)**  Miarę ryzyka scenariusza warunków skrajnych oblicza się zgodnie z art. 325ba ust. 1 lit. a) pkt (ii) rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 10 | **Narzut z tytułu ryzyka niewykonania zobowiązania (DRCt)**  Narzut z tytułu ryzyka niewykonania zobowiązania oblicza się zgodnie z art. 325ba ust. 2 lit. a) rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 11 | **PLAaddon**  Wartość tę oblicza się zgodnie z art. 325ba ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013 w związku z art. 10 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2022/2059. |
| 12 | **Wymogi w zakresie funduszy własnych dla działalności bilansowej i pozabilansowej oraz PLAaddon (AIMA + PLAaddon)**  Wartość tę oblicza się zgodnie z art. 10 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2022/2059. Dodaje się wartość z wiersza 11. |
| 13 | **Łączny wymóg w zakresie funduszy własnych z tytułu ASA dla jednostek odpowiadających za handel niekwalifikujących się do stosowania AIMA (ASAnon-aima)**  Wartość tę oblicza się zgodnie z art. 325ba ust. 3 rozporządzenia (UE) 575/2013. |
| 14 | **Różnica wymogu w zakresie funduszy własnych w ramach AIMA i ASA dla jednostek odpowiadających za handel i stosujących AIMA (AIMA – ASAaima)**  Wartość tę oblicza się jako różnicę między wymogami w zakresie funduszy własnych w ramach AIMA dla jednostek odpowiadających za handel i stosujących AIMA (art. 10 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2022/2059) a wartością wymogów w zakresie funduszy własnych w ramach ASA dla wszystkich jednostek odpowiadających za handel i stosujących AIMA (widok portfela) (art. 10 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2022/2059). |
| 15 | **Wymóg w zakresie funduszy własnych z tytułu ASA dla wszystkich jednostek odpowiadających za handel (w tym jednostek podlegających AIMA) (ASAall portfolio)**  Wartość tę oblicza się zgodnie z art. 325ba ust. 3 rozporządzenia (UE) 575/2013. |
| 16 | **Łączne wymogi w zakresie funduszy własnych z tytułu AIMA (TotalAIMA)**  Wartość tę oblicza się zgodnie z art. 325ba ust. 3 rozporządzenia (UE) 575/2013. |
| **Litera kolumny** | **Wyjaśnienie** |
| a | Ujawnienie informacji na temat najnowszej miary ryzyka [wiersze 1–10] lub wymogów w zakresie funduszy własnych [wiersze 11–16] w bieżącym kwartale. |
| b | Średnia wartość miary ryzyka [wiersze 1–10] w ciągu ostatnich 60 dni roboczych [wiersze 1–9] lub w ciągu ostatnich 12 tygodni [wiersz 10] w bieżącym kwartale. |
| c | Najwyższa wartość miary ryzyka w ciągu ostatnich 60 dni roboczych [wiersz 1–6] w bieżącym kwartale. |
| d | Najniższa wartość miary ryzyka w ciągu ostatnich 60 dni roboczych [wiersz 1–6] w bieżącym kwartale. |
| e | Liczba przekroczeń stwierdzonych w wyniku weryfikacji historycznej [wiersz 1]  Liczba przekroczeń zgłoszonych w tej komórce jest liczbą użytą do określenia narzutu zgodnie z art. 325bf ust. 6 lit. b) tabela 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013. Nie uwzględnia się przekroczeń, które są wyłączone za zgodą właściwego organu. |
| f | Ujawnienie informacji na temat najnowszej miary ryzyka [wiersze 1–10] lub wymogów w zakresie funduszy własnych [wiersze 11–16] w poprzednim kwartale. |
| g | Średnia wartość miary ryzyka [wiersze 1–10] w ciągu ostatnich 60 dni roboczych [wiersze 1–9] lub w ciągu ostatnich 12 tygodni [wiersz 10] w poprzednim kwartale. |

**Wzór EU MR3 – Ryzyko rynkowe według uproszczonej metody standardowej (SSA)**: format stały

1. W celu wypełnienia wzoru EU MR3 zamieszczonego w załączniku XXIX do rozwiązań informatycznych EUNB instytucje ujawniają informacje, o których mowa w art. 445 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, zgodnie z poniższymi instrukcjami zawartymi w niniejszym załączniku.

|  |  |
| --- | --- |
| **Odniesienia prawne i instrukcje** | |
| **Oznaczenie wiersza** | **Wyjaśnienie** |
|  |  |
| 1 | **Ryzyko stopy procentowej (ogólne i szczególne)**  Ogólne i szczególne ryzyko związane z pozycjami w rynkowych instrumentach dłużnych w portfelu handlowym zgodnie z częścią trzecią tytuł IV rozdział 2 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, wyłączając szczególne ryzyko związane z sekurytyzacją. |
| 2 | **Ryzyko cen akcji (ogólne i szczególne)**  Ogólne i szczególne ryzyko związane z instrumentami kapitałowymi w portfelu handlowym zgodnie z częścią trzecią tytuł IV rozdział 2 rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 3 | **Ryzyko cen towarów**  Ryzyko związane z pozycjami w towarach zgodnie z częścią trzecią tytuł IV rozdział 4 rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 4 | **Ryzyko walutowe**  Ryzyko związane z pozycjami walutowymi zgodnie z częścią trzecią tytuł IV rozdział 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 5 | **Sekurytyzacja (ryzyko szczególne)**  Ryzyko szczególne związane z pozycjami sekurytyzacyjnymi w portfelu handlowym zgodnie z częścią trzecią tytuł IV rozdział 2 art. 337 i 338 rozporządzenia (UE) nr 575/2013. |
| 6 | **Łączny wymóg w zakresie funduszy własnych z tytułu SSA**  Ujawnianie informacji na temat wymogów w zakresie funduszy własnych, o których mowa w art. 438 lit. d) rozporządzenia (UE) nr 575/2013, obliczonych jako prosta suma kwot w powyższych wierszach 1–5 dla kolumny *a* i obliczonych jako prosta suma kwot w powyższych wierszach 1–4 dla kolumn *b*, *c* i *d*. |
| **Litera kolumny** | **Wyjaśnienie** |
|  | **Produkty bezwarunkowe** |
| a | Pozycje w produktach, które nie są opcjonalne i nie są uwzględnione w metodach przewidzianych w regulacyjnych standardach technicznych dotyczących ryzyka związanego z opcjami innego niż ryzyko delta w ramach standardowego podejścia do ryzyka rynkowego[[2]](#footnote-3). |
|  | **Opcje** |
| b | **Metoda uproszczona**  Opcje lub warranty zdefiniowane w części trzeciej tytuł IV rozdział 2 art. 329 ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, dla których instytucje obliczają wymogi w zakresie funduszy własnych związane z ryzykiem innym niż ryzyko delta, korzystając z metody uproszczonej[[3]](#footnote-4). |
| c | **Metoda delta plus**  Opcje lub warranty w portfelu handlowym zdefiniowane w części trzeciej tytuł IV rozdział 2 art. 329 ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, dla których instytucje obliczają wymogi w zakresie funduszy własnych związane z ryzykiem innym niż ryzyko delta, korzystając z metody delta plus[[4]](#footnote-5). |
| d | **Metoda opierająca się na scenariuszu**  Opcje lub warranty w portfelu handlowym zdefiniowane w części trzeciej tytuł IV rozdział 2 art. 329 ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, dla których instytucje obliczają wymogi w zakresie funduszy własnych związane z ryzykiem innym niż ryzyko delta, korzystając z metody opierającej się na scenariuszu[[5]](#footnote-6). |

1. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012, zmienione rozporządzeniem (UE) 2024/1623 ([Dz.U. L 176 z 27.6.2013, s. 1](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/PL/AUTO/?uri=OJ:L:2013:176:TOC)); [Rozporządzenie - UE - 2024/1623 - PL - EUR-Lex (europa.eu)](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/PL/TXT/?uri=OJ:L_202401623)). [↑](#footnote-ref-2)
2. Zgodnie z definicją zawartą w ROZPORZĄDZENIU DELEGOWANYM KOMISJI (UE) nr 528/2014 z dnia 12 marca 2014 r. uzupełniającym rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących ryzyka związanego z opcjami innego niż ryzyko delta w ramach standardowego podejścia do ryzyka rynkowego (Dz.U. L 148 z 20.5.2014, s. 29). [↑](#footnote-ref-3)
3. Zgodnie z definicją zawartą w ROZPORZĄDZENIU DELEGOWANYM KOMISJI (UE) nr 528/2014 z dnia 12 marca 2014 r. uzupełniającym rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących ryzyka związanego z opcjami innego niż ryzyko delta w ramach standardowego podejścia do ryzyka rynkowego (Dz.U. L 148 z 20.5.2014, s. 29). [↑](#footnote-ref-4)
4. Zgodnie z definicją zawartą w ROZPORZĄDZENIU DELEGOWANYM KOMISJI (UE) nr 528/2014 z dnia 12 marca 2014 r. uzupełniającym rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących ryzyka związanego z opcjami innego niż ryzyko delta w ramach standardowego podejścia do ryzyka rynkowego (Dz.U. L 148 z 20.5.2014, s. 29). [↑](#footnote-ref-5)
5. Zgodnie z definicją zawartą w ROZPORZĄDZENIU DELEGOWANYM KOMISJI (UE) nr 528/2014 z dnia 12 marca 2014 r. uzupełniającym rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących ryzyka związanego z opcjami innego niż ryzyko delta w ramach standardowego podejścia do ryzyka rynkowego (Dz.U. L 148 z 20.5.2014, s. 29). [↑](#footnote-ref-6)