



EBA/GL/2020/09

2020. gada 1. jūlijs

Pamatnostādnes

par procedūru attiecībā uz ārvalstu valūtu strukturālajām pozīcijām, kas minētas Regulas (EK) Nr. 575/2013 352. panta 2. punktā

1. Atbilstības nodrošināšanas un ziņošanas pienākumi

Pamatnostādņu statuss

1. Šajā dokumentā ir iekļautas pamatnostādnes, kas izdotas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1093/2010 16. pantu¹. Kompetentajām iestādēm un finanšu iestādēm saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1093/2010 16. panta 3. punktu jā dara viss iespējamais, lai ievērotu šīs pamatnostādnes.
2. Pamatnostādnēs ir izklāstīts EBI skatījums uz attiecīgām uzraudzības praksēm Eiropas finanšu uzraudzības sistēmā vai par to, kā konkrētā jomā būtu jāpiemēro Savienības tiesību akti. Kompetentajām iestādēm, kas minētas Regulas (ES) Nr. 1093/2010 4. panta 2. punktā un uz kurām šīs pamatnostādnes attiecas, tās ir jāievēro, iekļaujot tās attiecīgi savā praksē (piemēram, veicot grozījumus savā tiesiskajā regulējumā vai uzraudzības procesos), tostarp gadījumos, kad pamatnostādnes ir paredzētas galvenokārt iestādēm.

Ziņošanas prasības

3. Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1093/2010 16. panta 3. punktu kompetentajām iestādēm līdz 28.10.2020 ir jāpaziņo EBI, vai tās ievēro vai paredz ievērot šīs pamatnostādnes, vai arī jānorāda to neievērošanas iemesli. Ja attiecīgajā termiņā šāds ziņojums netiek saņemts, EBI uzskata, ka kompetentās iestādes neievēro šīs pamatnostādnes. Paziņojumi jāiesniedz, nosūtot EBI tīmekļa vietnē pieejamo veidlapu uz e-pasta adresi compliance@eba.europa.eu ar norādi "EBA/GL/2020/09". Ziņojumi ir jāsaņem no personām, kuras ir attiecīgi pilnvarotas kompetento iestāžu vārdā ziņot par atbilstību. Par jebkurām izmaiņām atbilstības statusā arī ir jāziņo EBI.
4. Paziņojumus publicēs EBI tīmekļa vietnē saskaņā ar 16. panta 3. punktu.

¹ Eiropas Parlamenta un Padomes 2010. gada 24. novembra Regula (ES) Nr. 1093/2010, ar ko izveido Eiropas Uzraudzības iestādi (Eiropas Banku iestādi), groza Lēmumu Nr. 716/2009/EK un atceļ Komisijas Lēmumu 2009/78/EK (OV L 331, 15.12.2010., 12. lpp.).

2. Priekšmets, piemērošanas joma un definīcijas

Priekšmets

5. Šīs pamatnostādnes sniedz norādījumus kompetentajām iestādēm visā ES par procedūru pret ārvalstu valūtu strukturālajām pozīcijām, kas minētas Regulas (ES) Nr. 575/2013 352. panta 2. punktā.

Piemērošanas joma

6. Šīs pamatnostādnes attiecas uz pieteikumiem atļauju saņemšanai, ko iesniegušas iestādes, kuras Regulas (ES) Nr. 575/2013 prasības piemēro individuāli, kā arī uz pieteikumiem atļauju saņemšanai, ko iesniegušas iestādes, kas Regulas (ES) Nr. 575/2013 prasības piemēro konsolidēti. Ja iestādes lūdz atļauju šajos abos līmeņos, šīs pamatnostādnes katrā līmenī tiek piemērotas atsevišķi, pat ja šādas atļaujas pieteikums iesniegts vienlaikus.
7. Šīs pamatnostādnes attiecas uz visām iestādēm neatkarīgi no tā, vai tās aprēķina pašu kapitāla prasības ārvalstu valūtas riskam saskaņā ar standartizēto pieeju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 IV sadaļas 3. nodaļā, attiecībā uz visām to pozīcijām, vai saskaņā ar iekšējā modeļu pieeju, kas minēta šīs regulas IV sadaļas 5. nodaļā, attiecībā uz visām to pozīcijām, vai arī pamatojoties uz vienu no šīm pieejām attiecībā uz dažām to pozīcijām, bet citu — attiecībā uz atlikušajām pozīcijām.

Adresāti

8. Šīs pamatnostādnes ir adresētas kompetentajām iestādēm, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 1093/2010 4. panta 2. punkta i) daļā, un finanšu iestādēm, kā noteikts Regulas Nr. 1093/2010 4. panta 1. punktā.

Definīcijas

9. Ja vien nav norādīts citādi, šajās pamatnostādnēs lietotajiem terminiem ir tāda pati nozīme kā Regulā (ES) Nr. 575/2013 lietotajiem un definētajiem terminiem.

3. Īstenošana

Piemērošanas datums

10. Šīs pamatnostādnes tiek piemērotas no 2022. gada 1. janvāra.
11. Kompetentajām iestādēm būtu jāpārskata, jāatjaunina vai jāatsauc atļaujas, kas šo pamatnostādņu piemērošanas dienā jau ir piešķirtas.

4. Prasību pārskats

12. Lai piešķirtu atļauju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 352. panta 2. punktā, būtu jāpiemēro šāds process:
 - (a) pieteikumiem būtu jāatbilst 5. iedaļā minētajām procedūras pieņemamības prasībām un 6. iedaļā minētajām materiālās pieņemamības prasībām;
 - (b) visi pieteikumi, kas ir pieņemami saskaņā ar a) punktu, pēc tam būtu jānovērtē, lai pārbaudītu to atbilstību Regulas (ES) Nr. 575/2013 nosacījumiem saskaņā ar 7. iedaļu;
 - (c) attiecībā uz visiem pieteikumiem, kas atzīti par atbilstīgiem minētās regulas prasībām saskaņā ar b) punktu, izslēdzamās pozīcijas lielums jānosaka saskaņā ar 8. iedaļu.
13. Pēc atļaujas piešķiršanas, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 352. panta 2. punktā, būtu jāīsteno pastāvīga atļaujas uzraudzība saskaņā ar 9. iedaļu.

5. Pieteikuma procedūras pieņemamība saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 352. panta 2. punktu

14. Kompetentajām iestādēm būtu jāuzskata par pieņemamu, ja iestāde vienlaikus iesniedz vairāk nekā vienu pieteikumu atļaujas saņemšanai, tostarp gadījumos, kad šādi pieteikumi attiecas uz



dažādiem Regulas (ES) Nr. 575/2013 pašu kapitāla prasību piemērošanas līmeņiem vai uz vairāk nekā vienu ārvalstu valūtu.

15. Iestādēm savā pieteikumā kompetentajām iestādēm, būtu jāpamato, kā pozīcijas valūtā, attiecībā uz kuru tās lūdz atbrīvojumu, atbilst šajās pamatnostādnēs noteiktajām specifikācijām. Tām arī būtu jānorāda:

- (a) metodoloģija, kuru tās plāno izmantot, lai izslēgtu pozīciju no neto atklātās ārvalstu valūtu pozīcijas, ja pašu kapitāla prasības attiecībā uz ārvalstu valūtas risku ir aprēķinātas, izmantojot iekšējo modeļu pieeju saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 IV sadaļas 5. nodaļu;
- (b) metodoloģija, ko tās izmanto, lai aprēķinātu pašu kapitāla prasības attiecībā uz ārvalstu valūtas risku, un metodoloģija, kuru tās plāno izmantot, lai izslēgtu pozīciju, kurām tās vēlas saņemt atbrīvojumu, no neto atklātās pozīcijas, ja tās konsolidēti aprēķina pašu kapitāla prasības, kas noteiktas Regulā (ES) Nr. 575/2013, attiecībā uz tirgus risku un ja tām nav atļaujas segt pozīcijas dažās grupās iestādēs vai uzņēmumos saskaņā ar minētās regulas 325. pantu.

6. Pieteikuma materiālā pieņemamība saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 352. panta 2. punktu

Riska ierobežošana attiecībā uz rādītāju

16. Atklātā ārvalstu valūtu pozīcija jāuzskata par riska ierobežošanu attiecībā uz rādītāju, ja tā samazina valūtas maiņas kursa izmaiņu radīto nelabvēlīgo ietekmi uz šo rādītāju neatkarīgi no tā, vai šī negatīvā ietekme rodas no šīs ārvalstu valūtas vērtības pieauguma vai vērtības samazināšanās attiecībā pret pārskata sniegšanas valūtu, un neatkarīgi no tā, vai pozīcija tiek uzturēta vai arī izveidota, lai ierobežotu risku attiecībā uz rādītāju.

17. Regulas (ES) Nr. 575/2013 352. panta 2. punktā minētajā pieteikumā atļaujas saņemšanai būtu jānorāda, attiecībā uz kuru no trim rādītājiem, kas minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta a), b) un c) punktā, iestāde plāno ierobežot risku, un jāprecizē šā rādītāja izvēles pamatojums.

Valūtas, uz kurām attiecas riska ierobežošana



18. Iestādes pieteikums izslēgt pozīcijas būtu jāiesniedz attiecībā uz nozīmīgām valūtām, kuras attiecas uz iestādes darījumdarbību.
19. 18. punkta vajadzībām valūtām, kuras būtu uzskatāmas par nozīmīgām iestādes darījumdarbībai, vajadzētu būt piecām valūtām, kurām neto atklātajām pozīcijām, ko iestāde aprēķinājusi saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 352. panta 1. punktu, ir vislielākās vērtības.
20. Citas valūtas, kas neatbilst 19. punktā minētajam nosacījumam, var uzskatīt par nozīmīgām, ja ir sniegts pietiekams pamatojums, kas apstiprina valūtas nozīmīgumu iestādes darījumdarbībai.
21. Ja iestāde vēlas saņemt atļauju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 352. panta 2. punktā, attiecībā uz pozīcijām vairāk nekā vienā nozīmīgajā valūtā, būtu jāpiemēro šie abi nosacījumi:
 - (a) katrai no šīm valūtām jāizvēlas tāds pat rādītājs, kā minēts 17. punktā;
 - (b) aprēķinot 31. punktā minēto maksimālo neto atklāto pozīciju vienai valūtai, iestādei tas būtu jādara tā, it kā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 352. panta 2. punktu nebūtu piešķirti atbrīvojumi attiecībā uz citām pozīcijām citās valūtās.

Pozīcijas, uz kurām attiecas atbrīvojums

Netirdzniecības portfeļa būtība

22. Pozīciju ārvalstu valūtā, kas izriet no posteņa, kas tiek turēts tirdzniecības portfelī, neuzskata par atbilstīgu atbrīvojumam.

Riska ierobežošanas pozīcijas ilgstošā būtība

23. Lai pozīciju ārvalstu valūtā varētu uzskatīt par atbilstīgu atbrīvojumam, rādītāja, attiecībā uz kuru ar šo pozīciju iestāde plāno ierobežot risku, skaitītajam būtu jāpalielinās, ja attiecīgā ārvalstu valūtas vērtība pieaug attiecībā pret pārskata sniegšanas valūtu.
24. Lai pozīciju ārvalstu valūtā varētu uzskatīt par atbilstīgu atbrīvojumam, šai pozīcijai jābūt neto garai līmenī, kurā iestāde saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 575/2013 aprēķina pašu kapitāla prasības attiecībā uz tirgus risku. Ja iestāde aprēķina pašu kapitāla prasības konsolidēti, piemēro arī 25. un 26. punktu.
25. Ja iestāde aprēķina pašu kapitāla prasības, kas paredzētas Regulā (ES) Nr. 575/2013, attiecībā uz tirgus risku konsolidēti, un tai nav izsniegta atļauja, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 325. pantā, un ja pozīcija ir neto īsa vienas vai vairāku grupā ietilpstošo iestāžu līmenī, šī pozīcija attiecīgajās iestādēs būtu jāpārvalda tikai vienīgi, lai ierobežotu risku attiecībā uz šo rādītāju, lai šo pozīciju varētu uzskatīt par atbilstīgu atbrīvojumam.

26. Ja iestāde aprēķina pašu kapitāla prasības, kas paredzētas Regulā (ES) Nr. 575/2013, attiecībā uz tirgus risku konsolidēti, un tai ir atļauja, kas minēta Regulā (ES) Nr. 575/2013 325. pantā, un ja pozīcija ir neto īsa jebkuras tās grupas iestāžu apakšgrupas līmenī, kurā pozīcijas tiek savstarpēji segtas, kā norādīts minētajā atļaujā, vai jebkuru citu grupas iestāžu līmenī, kuras nav iekļautas minētajā atļaujā, šī pozīcija šajās iestāžu apakšgrupās vai citās iestādēs, kuras nav iekļautas attiecīgajā atļaujā, būtu jāpārvalda riska ierobežošanai tikai attiecībā uz to rādītāju, kas nepieciešams, lai pozīciju varētu uzskatīt par atbilstīgu atbrīvojumam.

7. Būtības pārbaude — pozīciju strukturālās būtības un riska ierobežošanas attiecībā uz rādītāju novērtējums

Pozīcijas strukturālās būtības novērtējums

27. Par strukturālām pozīcijām pēc to būtības būtu jāuzskata šādas pozīcijas:

- (a) ja iestāde, kas iesniegusi pieteikumu saņemt atļauju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 352. panta 2. punktā, šīs regulas prasības piemēro individuāli, pozīcija nozīmīgajā valūtā, kas atbilst ieguldījumiem meitasuzņēmumos, kuri ir iekļauti tādā pat konsolidācijas piemērošanas jomā kā iestāde, kas lūdz minēto atļauju;
- (b) ja iestāde, kas iesniegusi pieteikumu saņemt atļauju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 352. panta 2. punktā, minētās regulas prasības piemēro konsolidēti, pozīcija, kurā ir ievēroti šie abi nosacījumi:
 - (i) to veido ieguldījumi meitasuzņēmumā, kuri ir iekļauti konsolidācijā;
 - (ii) pozīcijas valūta sakrīt ar pārskata sniegšanas valūtu, kuru izmanto meitasuzņēmums, kura turējumā ir postenis, kuram šī pozīcija atbilst.

28. Citas pozīcijas, kas neatbilst 27. punktā minētajiem nosacījumiem, var uzskatīt par strukturālām pozīcijām pēc to būtības, ja ir pietiekams pamatojums, kas būtu jāizstrādā, ņemot vērā šādus apsvērumus:

- (a) vai šīs pozīcijas ir saistītas ar iestādes pārrobežu būtību;



- (b) vai šīs pozīcijas ir saistītas ar iestādes darījumdarbību, kas laika gaitā ir kļuvusi konsolidēta un stabila;
- (c) kā iestāde laika gaitā plāno pārvaldīt šīs pozīcijas.

Novērtējums attiecībā uz nodomu ierobežot risku attiecībā uz rādītāju — strukturālo pozīciju pārvaldība un riska pārvaldības stratēģija

29. Lai kompetentās iestādes varētu noteikt, vai pozīcija attiecīgajā valūtā ir izveidota, vai arī tiek saglabāta, lai ierobežotu risku attiecībā uz atbilstošo rādītāju, ir jāievēro visi šie nosacījumi:

- (a) iestāde pārvalda un dokumentē riska pārvaldības sistēmu šādu pozīciju pārvaldīšanai;
- (b) a) punktā minētā riska pārvaldības sistēma nosaka mērķi ierobežot risku attiecībā uz rādītāju, ko rada valūtas kursa svārstības laika gaitā, un nodrošina tā novērtējumu, izmantojot gan kvantitatīvos pasākumus, gan kvalitatīvos kritērijus;
- (c) a) punktā minētajā riska pārvaldības sistēmā ir noteikts maksimālais pieļaujamais līmenis attiecībā uz jutīgumu pret valūtas kursa izmaiņām un sīki aprakstīti kritēriji un metodika šāda pieļaujamā līmeņa noteikšanai. Kritērijiem pieļaujamā līmeņa noteikšanai būtu jāaptver visi komponenti, kas var izraisīt vērtības maiņu, ņemot vērā jutīgumu un valūtas specifiskumu;
- (d) a) punktā minētajā riska pārvaldības sistēmā ir ietverta maksimālo zaudējumu robeža, kas iestādei tiek uzskatīta par pieņemamu, izvēloties saglabāt pozīcijas, attiecībā uz kurām ir lūgta Regulas (ES) Nr. 575/2013 352. panta 2. punktā minētā atļauja;
- (e) a) punktā minētā riska pārvaldības sistēma ir saistīta ar iestādes vēlmes uzņemt risku sistēmu un vispārējo iestādes riska pārvaldību, kā arī ar visiem attiecīgajiem dokumentiem, kurus ir apstiprinājusi iestādes augstākā vadība vai valde;
- (f) a) punktā minētajā riska pārvaldības sistēmā ir nepārprotams brīdinājums, ka atklātā pozīcija, kas tiek uzturēta riska ierobežošanai attiecībā uz rādītāju, radīs zaudējumus, tiklīdz attiecīgās valūtas vērtība samazināsies, un ka šī riska ierobežošana attiecībā uz rādītāju palielina pašu kapitāla svārstīgumu attiecīgā valūtas kursa izmaiņu dēļ;
- (g) a) punktā minēto riska pārvaldības sistēmu un to aprakstošo dokumentāciju apstiprina iestādes valde;
- (h) a) punktā minētā riska pārvaldības sistēma precizē stratēģiju b) punktā minētā mērķa sasniegšanai, kas ietver vismaz šādus aspektus:



- (i) tajā izskaidrota robežu noteikšana starp pozīcijām, kuras iestāde klasificē kā strukturālas un ir izveidotas ar mērķi ierobežot risku attiecībā uz rādītāju, un tām, kuras tādas nav, un paredz, lai šādas robežas iestāde izmantotu, izveidojot jaunu pozīciju attiecīgajā valūtā;
 - (ii) tajā ir norādītas pozīcijas, kuras iestāde plāno atvērt vai slēgt, lai īstenotu b) punktā minēto mērķi;
 - (iii) tā paredz sniegt pierādījumus par šiem abiem elementiem:
 - ka šo pozīciju atvēršana vai slēgšana nerada neatbilstības vispārējai iestādes riska pārvaldībai vai riska pārvaldībai, ko jebkura struktūra, kas ietilpst konsolidācijas piemērošanas jomā, var piemērot individuāli;
 - ka šo pozīciju atvēršana vai slēgšana atbilst riska pārvaldības sistēmām, kādas var būt jebkurai struktūrai, kas ietilpst konsolidācijas darbības jomā, piemērojot Regulas (ES) Nr. 575/2013 352. panta 2. punkta noteikumu, lai riska ierobežošanas rādītājus nodrošinātu citā konsolidācijas līmenī;
 - (iv) attiecīgā gadījumā tajā ir aprakstīts, kā tiek pārvaldītas pozīcijas, kuras izveidotas ar vienīgo mērķi ierobežot risku attiecībā uz rādītāju saskaņā ar 25. un 26. punktu, lai īstenotu b) punktā minēto mērķi;
- (i) h) punktā minētās stratēģijas termiņš ir vismaz seši mēneši;
- (j) dokumentācijā, kas apraksta a) punktā minēto riska pārvaldības sistēmu, iekļauts viss šeit norādītais:
- (i) tajā ir aprakstīti dati un kapitāla rādītāji, ko izmanto b) punktā minēto kvantitatīvo rādītāju un 31. punktā minētās maksimālās neto atklātās pozīcijas aprēķināšanai;
 - (ii) ja iestāde izveidojusi dažas pozīcijas ar vienīgo mērķi ierobežot risku attiecībā uz rādītāju saskaņā ar 25. un 26. punktu, tā ir iekļāvusi pierādījumus, ka šīs pozīcijas ir izveidotas tikai šim nolūkam;
 - (iii) tā aprakstījusi vienkāršojumus, kas veikti, lai aprēķinātu maksimālo neto atklāto pozīciju, un ir analizēta šādu vienkāršojumu ietekme uz vērtību, ko šī maksimālā neto atklātā pozīcija ir radījusi saskaņā ar 31. punktu, sniedzot vismaz nepilnību analīzi, kas parāda ka veiktie vienkāršojumi neizraisa maksimālās neto atklātās pozīcijas pārvērtēšanu.

8. Izslēdzamās pozīcijas lielums

30. Tās pozīcijas lielums, kas izslēdzama saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 352. panta 2. punktu, būtu jānosaka saskaņā ar šādu procesu:

- (a) vispirms aprēķinot maksimālo neto atklāto pozīciju nozīmīgajā valūtā saskaņā ar 31. punktu;
- (b) pēc tam salīdzinot strukturālās pozīcijas lielumu, ko iestāde ir izveidojusi, lai ierobežotu risku attiecībā uz rādītāju, un atkarībā no šīs pozīcijas lieluma piemērojot vai nu 33. punktu, vai arī 34. punktu.

31. Iestādei būtu jāaprēķina maksimālā neto atklātā pozīcija saskaņā ar šādām formulām:

- (a) ja iestādes mērķis ir ierobežot risku attiecībā uz pirmā līmeņa pamata kapitāla (CET1) rādītāju, saskaņā ar šādu formulu:

$$MaxOP_{FC} = CET1 \cdot \frac{RWA_{NoFX_{FC}}(1,01 \cdot FX_{FC}) - RWA_{NoFX_{FC}}(FX_{FC})}{0,01 \cdot FX_{FC} \cdot RWA_{NoFX_{FC}}(FX_{FC})}$$

kur

FC = strukturālās pozīcijas valūta;

$MaxOP_{FC}$ = maksimālā neto atklātā pozīcija, kas izteikta ārvalstu valūtā FC ;

$CET1$ = iestādes pirmā līmeņa pamata kapitāls, kas izteikts pārskata sniegšanas valūtā;

FX_{FC} = pašreizējais valūtas maiņas kurss starp pārskata sniegšanas valūtu un strukturālās pozīcijas ārvalstu valūtu FC ;

$RWA_{NoFX_{FC}}(.)$ = kopējā riska darījuma summa, kas izteikta pārskata sniegšanas valūtā, aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punktu, neiekļaujot pašu kapitāla prasības ārvalstu valūtas riskam attiecībā uz visām pozīcijām, kas ir ārvalstu valūtā FC ;

- (b) ja iestādes mērķis ir ierobežot risku attiecībā uz pirmā līmeņa kapitāla rādītāju, saskaņā ar šādu formulu:

$$MaxOP_{FC} = T1 * \frac{RWA_{NoFX_{FC}}(1,01 \cdot FX_{FC}) - RWA_{NoFX_{FC}}(FX_{FC})}{0,01 \cdot FX_{FC} \cdot RWA_{NoFX_{FC}}(FX_{FC})} - AT1_{FC}$$

kur

FC = strukturālās pozīcijas valūta;

$MaxOP_{FC}$ = maksimālā neto atklātā pozīcija, kas izteikta ārvalstu valūtā;

$T1$ = iestādes pirmā līmeņa kapitāls, kas izteikts pārskata sniegšanas valūtā;

FX_{FC} = pašreizējais valūtas maiņas kurss starp pārskata sniegšanas valūtu un ārvalstu valūtu FC

$RWA_{NoFX_{FC}}(\cdot)$ = kopējā riska darījuma summa, kas izteikta pārskata sniegšanas valūtā, aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punktu, neiekļaujot pašu kapitāla prasības ārvalstu valūtas riskam attiecībā uz visām pozīcijām, kas ir ārvalstu valūtā FC ;

$AT1_{FC}$ = vērtība, kas iegūta saskaņā ar šādu formulu:

$$AT1_{FC} = \frac{V_{AT1}(1,01 \cdot FX_{FC}) - V_{AT1}(FX_{FC})}{0,01 \cdot FX_{FC}}$$

kur

V_{AT1} = portfeļa vērtība, kas izteikta pārskata sniegšanas valūtā un ko veido visi iestādes emitētie pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti;

- (c) ja iestādes mērķis ir ierobežot risku attiecībā uz kopējo kapitāla rādītāju, saskaņā ar šādu formulu:

$$MaxOP_{FC} = OF * \frac{\frac{RWA_{NoFX_{FC}}(1,01 \cdot FX_{FC}) - RWA_{NoFX_{FC}}(FX_{FC})}{0,01 \cdot FX_{FC}}}{RWA_{NoFX_{FC}}(FX_{FC})} - AT1_{FC} - T2_{FC}$$

kur

OF = iestādes pašu kapitāls, kas izteikts pārskata sniegšanas valūtā;

$MaxOP_{FC}$ = maksimālā neto atklātā pozīcija, kas izteikta ārvalstu valūtā;

$RWA_{NoFX_{FC}}(\cdot)$ = kopējā riska darījuma summa, kas izteikta pārskata sniegšanas valūtā, aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punktu, neiekļaujot pašu kapitāla prasības ārvalstu valūtas riskam attiecībā uz visām pozīcijām, kas ir strukturālās pozīcijas ārvalstu valūtā FC ;

FX_{FC} = pašreizējais valūtas maiņas kurss starp pārskata sniegšanas valūtu un strukturālās pozīcijas ārvalstu valūtu FC ;

$AT1_{FC}$ = vērtība, kas iegūta saskaņā ar šādu formulu:

$$AT1_{FC} = \frac{V_{AT1}(1,01 \cdot FX_{FC}) - V_{AT1}(FX_{FC})}{0,01 \cdot FX_{FC}}$$

kur

V_{AT1} = portfeļa vērtība, kas izteikta pārskata sniegšanas valūtā un ko veido visi iestādes emitētie pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti;

$T2_{FC}$ = vērtība, kas iegūta saskaņā ar šādu formulu:

$$T2_{FC} = \frac{V_{T2}(1,01 \cdot FX_{FC}) - V_{T2}(FX_{FC})}{0,01 \cdot FX_{FC}}$$

kur

V_{T2} = portfeļa vērtība, kas izteikta pārskata sniegšanas valūtā un ko veido visi iestādes emitētie otrā līmeņa kapitāla instrumenti.

32. Iestādes var piemērot vienkāršojumus, aprēķinot maksimālo neto atklāto pozīciju saskaņā ar 31. punktu tikai tad, ja tās atbilst abiem šādiem nosacījumiem:

- (a) tās spēj parādīt šādu vienkāršojumu ietekmi uz maksimālās neto atklātās pozīcijas vērtību;
- (b) a) punktā minēto vienkāršojumu ietekme nerada maksimālās neto atklātās pozīcijas pārvērtēšanu.

33. Ja tās pozīcijas lielums, ko iestāde ir izveidojusi riska ierobežošanai attiecībā uz rādītāju, ir mazāks par maksimālo neto atklāto pozīciju, neto atklātās pozīcijas aprēķinos nebūtu jāiekļauj visa strukturālā pozīcija.

34. Ja tās pozīcijas lielums, ko iestāde ir izveidojusi riska ierobežošanai attiecībā uz rādītāju, ir lielāks par maksimālo neto atklāto pozīciju, neto atklātās pozīcijas aprēķinos nebūtu jāiekļauj tikai tā strukturālās pozīcijas daļa, kas pēc lieluma atbilst maksimālajai neto atklātajai pozīcijai.

35. Pozīcijas, kas atbilst nemonetāriem posteņiem, kuri tiek turēti to vēsturiskajā vērtībā, posteņi, kuri atskaitīti no iestādes pašu kapitāla, un posteņi, kuri var radīt peļņu vai zaudējumus, kas neietekmē CET1 kapitālu, nebūtu jāņem vērā 33. punkta un 34. punkta vajadzībām, kā arī būtu jāizslēdz no neto atklātās pozīcijas aprēķina papildus pozīcijai, kas nav iekļauta saskaņā ar minētajiem punktiem.

9. Pastāvīga atļaujas uzraudzība

36. Iestādēm vismaz reizi mēnesī būtu jāveic maksimālās neto atklātās pozīcijas aprēķins. Kompetentās iestādes var pieprasīt iestādēm jebkurā laikā aprēķināt maksimālo neto atklāto pozīciju un jutīgumu.
37. Par katru no valūtām, attiecībā uz kurām iestādēm ir kompetentās iestādes izsniegta atļauja izslēgt dažas pozīcijas no atbilstošās neto atklātās pozīcijas, iestādēm katru mēnesi būtu jāaprēķina šādi skaitļi un reizi ceturksnī tie jāpaziņo kompetentajai iestādei:
- neto atklātā pozīcija noteiktajā valūtā pirms jebkuras atļaujas saņemšanas;
 - neto atklātā pozīcija, ko rada pozīcijas noteiktajā valūtā, kuras nav strukturālas;
 - neto atklātās pozīcijas lielums, kas ir strukturāla un izveidota riska ierobežošanai attiecībā uz rādītāju;
 - maksimālā neto atklātā pozīcija ($MaxOP$), kas aprēķināta saskaņā ar 31. punktu;
 - abi no šiem jutīguma līmeņiem:

$$(i) \text{ sensitivity}_1 = \frac{S_{OP} - MaxOP_{FC}}{RW_{ANoFX_{FC}}}$$

kur

S_{OP} = neto atklātās ārvalstu valūtas pozīcijas lielums, kas ir strukturāla un ko iestāde ir izveidojusi, lai ierobežotu risku attiecībā uz rādītāju, neiekļaujot pozīcijas, kas atbilst kādam no šiem posteņiem:

- posteņi, kas atskaitīti no iestādes pašu kapitāla;
- nemonetāri posteņi, kas tiek turēti to vēsturiskajā vērtībā;
- posteņi, kas var radīt peļņu vai zaudējumus, kas neietekmē CET1 kapitālu saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 575/2013;

$MaxOP_{FC}$ = maksimālā neto atklātā pozīcija, kas aprēķināta saskaņā ar 31. punktu;

FC = strukturālās pozīcijas valūta;



RWA_{NoFXFC} = kopējā riska darījuma summa, kas aprēķināta saskaņā ar regulas (ES) 92. panta 3. punktu, neiekļaujot pašu kapitāla prasības ārvalstu valūtas riskam attiecībā uz visām pozīcijām, kas ir ārvalstu valūtā FC ;

- (ii) kapitāla rādītāja jutīgums attiecībā uz valūtas maiņas kursa izmaiņām, ko aprēķinājusi iestāde;
- (f) kvalitatīvs novērtējums, norādot iemeslus c) punktā minētās neto atklātās pozīcijas apjoma izmaiņām un attiecībā uz abiem e) punktā minētajiem jutīguma līmeņiem noteiktās vērtības;
- (g) pašreizējais valūtas maiņas kurss starp pārskata sniegšanas valūtu un ārvalstu valūtu FC atsauces datumā;
- (h) visas plānotās izmaiņas saistībā ar pieteikumu kompetentajai iestādei;
- (i) procentuālā daļa no kopējām kredītriska svērtajām vērtībām ārvalstu valūtā attiecībā pret iestādes kopējām riska svērtajām vērtībām.