

EBA/GL/2023/10

20 Δεκεμβρίου 2023

Κατευθυντήριες γραμμές για την τροποποίηση των κατευθυντηρίων γραμμών ΕΒΑ/GL/2020/14

σχετικά με τον καθορισμό και τη
δημοσιοποίηση δεικτών συστημικής
σημασίας

1. Συμμόρφωση και υποχρεώσεις υποβολής εκθέσεων

Καθεστώς των κατευθυντήριων γραμμών

1. Το παρόν έγγραφο περιέχει κατευθυντήριες γραμμές οι οποίες εκδίδονται βάσει του άρθρου 16 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010¹. Σύμφωνα με το άρθρο 16 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010, οι αρμόδιες αρχές και τα χρηματοοικονομικά ιδρύματα καταβάλλουν κάθε δυνατή προσπάθεια για να συμμορφωθούν προς τις κατευθυντήριες γραμμές.
2. Οι κατευθυντήριες γραμμές παρουσιάζουν την άποψη της EAT σχετικά με τις ενδεδειγμένες εποπτικές πρακτικές στο πλαίσιο του Ευρωπαϊκού Συστήματος Χρηματοοικονομικής Εποπτείας ή σχετικά με τον τρόπο ορθής εφαρμογής της ενωσιακής νομοθεσίας σε έναν συγκεκριμένο τομέα. Οι αρμόδιες αρχές, όπως ορίζονται στο άρθρο 4 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010, προς τις οποίες απευθύνονται οι κατευθυντήριες γραμμές, πρέπει να συμμορφωθούν ενσωματώνοντάς τες δεόντως στις πρακτικές τους (π.χ. τροποποιώντας το νομικό τους πλαίσιο ή τις εποπτικές διαδικασίες τους), συμπεριλαμβανομένων των σημείων στα οποία οι κατευθυντήριες γραμμές απευθύνονται κυρίως στα ιδρύματα.

Απαιτήσεις υποβολής στοιχείων και αναφορών

3. Σύμφωνα με το άρθρο 16 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010, οι αρμόδιες αρχές πρέπει να γνωστοποιήσουν στην EAT εάν συμμορφώνονται ή προτίθενται να συμμορφωθούν προς τις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές, ή άλλως να εκθέσουν τους λόγους μη συμμόρφωσης, έως τις 20.05.2024. Εάν η προθεσμία γνωστοποίησης παρέλθει άπρακτη, η EAT θα θεωρήσει ότι οι αρμόδιες αρχές δεν συμμορφώνονται. Οι γνωστοποιήσεις πρέπει να αποστέλλονται, με την υποβολή του εντύπου που παρέχεται στον διαδικτυακό τόπο της EAT, με την επισήμανση «EBA/GL/2023/10». Οι γνωστοποιήσεις πρέπει να υποβάλλονται από πρόσωπα δεόντως εξουσιοδοτημένα να γνωστοποιούν τη συμμόρφωση εκ μέρους των αρμόδιων αρχών τους. Οποιαδήποτε μεταβολή στην κατάσταση συμμόρφωσης πρέπει επίσης να αναφέρεται στην EAT.

¹ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1093/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 24ης Νοεμβρίου 2010, σχετικά με τη σύσταση Ευρωπαϊκής Εποπτικής Αρχής (Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών), την τροποποίηση της απόφασης αριθ. 716/2009/ΕΚ και την κατάργηση της απόφασης 2009/78/ΕΚ της Επιτροπής (ΕΕ L 331 της 15.12.2010, σ. 12).

4. Οι γνωστοποιήσεις δημοσιεύονται στον διαδικτυακό τόπο της ΕΑΤ, σύμφωνα με το άρθρο 16 παράγραφος 3.

2. Αποδέκτες

5. Οι παρούσες κατευθυντήριες γραμμές απευθύνονται στις αρμόδιες αρχές όπως ορίζονται στο άρθρο 4 παράγραφος 2 σημείο i) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010 και στα χρηματοοικονομικά ιδρύματα για τα οποία ισχύουν οι κατευθυντήριες γραμμές EBA/GL/2020/14. Οι εντεταλμένες αρχές που αναφέρονται στο άρθρο 131 παράγραφος 1 της οδηγίας 2013/36/ΕΕ, εκτός των αρμόδιων αρχών, ενθαρρύνονται να εφαρμόζουν τις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές. Τόσο οι αρμόδιες όσο και οι εντεταλμένες αρχές αναφέρονται στις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές ως «σχετικές αρχές».

3. Εφαρμογή

Ημερομηνία εφαρμογής

9. Οι παρούσες κατευθυντήριες γραμμές εφαρμόζονται από 20.05.2024.

Κατάργηση

Οι τροποποιητικές κατευθυντήριες γραμμές της 29ης Σεπτεμβρίου 2022 (EBA/GL/2022/12) για την τροποποίηση των κατευθυντήριων γραμμών σχετικά με τον καθορισμό και τη δημοσιοποίηση δεικτών συστημικής σημασίας καταργούνται και αντικαθίστανται από τις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές.

4. Τροποποιητικές κατευθυντήριες γραμμές

10. Οι κατευθυντήριες γραμμές EBA/GL/2020/14 τροποποιούνται ως εξής:

- (α) η παράγραφος 9 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:
«9. Οι σχετικές αρχές και οι αρμόδιοι φορείς πρέπει να ακολουθούν τις οδηγίες και τις προδιαγραφές για τα στοιχεία δεδομένων που απαριθμούνται στο παράρτημα, όπως ορίζεται στον σύνδεσμο «Οδηγίες υποβολής αναφορών» στον δικτυακό τόπο της EAT, στην ενότητα G-SII².»
- (β) η παράγραφος 10 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:
«10. Οι σχετικές αρχές θα πρέπει να χρησιμοποιούν τα επικουρικά στοιχεία (τμήματα 15 και 16 των παρουσών κατευθυντήριων γραμμών) για να υποστηρίξουν την εποπτική τους κρίση σύμφωνα με το άρθρο 131 παράγραφος 10 της οδηγίας 2013/36/ΕΕ και τα υπομνηματικά στοιχεία (τμήματα 17 έως 22 του παραρτήματος) για να βελτιώσουν την ποιότητα των στοιχείων και ως βοήθεια για την ανάπτυξη μελλοντικών βελτιώσεων της μεθοδολογίας προσδιορισμού. Τα υπομνηματικά στοιχεία θα πρέπει να συμπληρώνονται με λεπτομερή σχόλια από τους αρμόδιους φορείς σχετικά με την ποιότητα και τη διαθεσιμότητα των στοιχείων κατά περίπτωση.»
- (γ) η παράγραφος 10α αντικαθίσταται από την ακόλουθη παράγραφο:
«10α. Σύμφωνα με το άρθρο 131 παράγραφος 2α της οδηγίας 2013/36/ΕΥ, που απαιτεί πρόσθετη μεθοδολογία προσδιορισμού από την οποία εξαιρούνται οι διασυνωριακές δραστηριότητες στο πλαίσιο του Ενιαίου Μηχανισμού Εξυγίανσης (ΕΜΕ), και σύμφωνα με τη διεθνή συμφωνία της Επιτροπής της Βασιλείας της 31ης Μαΐου 2022 για την αναγνώριση της προόδου που έχει σημειωθεί στην ανάπτυξη της Ευρωπαϊκής Τραπεζικής Ένωσης, τα στοιχεία δεδομένων που είναι σημαντικά για τον υπολογισμό των προσαρμοσμένων διακρατικών δεικτών του ΕΜΕ όσον αφορά τα ιδρύματα που έχουν την έδρα τους στα κράτη μέλη που συμμετέχουν στον ΕΜΕ θα πρέπει να θεωρούνται μέρος των δεικτών διακρατικής δραστηριότητας και, ως τέτοια, να δημοσιεύονται σύμφωνα με την παράγραφο 12, και όχι επικουρικά ή υπομνηματικά στοιχεία για τη μεθοδολογία προσδιορισμού των G-SII και την κατάταξη σε υποκατηγορίες.»
- (δ) η παράγραφος 11 αντικαθίσταται από την ακόλουθη παράγραφο:
«11. Οι σχετικές αρχές θα πρέπει να φροντίζουν να συλλέγουν όλα τα στοιχεία δεδομένων που ορίζονται στο παράρτημα των παρουσών κατευθυντήριων γραμμών από τους αρμόδιους φορείς που πληρούν τα κριτήρια που ορίζονται

² <https://www.eba.europa.eu/risk-analysis-and-data/global-systemically-important-institutions>

στην παράγραφο 6 των παρουσών κατευθυντήριων γραμμών στις 31 Δεκεμβρίου κάθε έτους.»

- (ε) η παράγραφος 12 αντικαθίσταται από την ακόλουθη παράγραφο:
«12. Οι σχετικές αρχές θα πρέπει να διασφαλίζουν ότι οι αρμόδιοι φορείς δημοσιεύουν στους δικτυακούς τους τόπους σε ετήσια βάση τις τιμές των δεικτών που καθορίζονται στα τμήματα 1 έως 14 του παραρτήματος των παρουσών κατευθυντήριων γραμμών και, εφόσον απαιτείται πρόσθετη μεθοδολογία προσδιορισμού του EME, τα στοιχεία ε), στ) και ζ) του τμήματος 21, καθώς και κάθε άλλο στοιχείο του τμήματος 21 που αναφέρεται σε διακρατική δραστηριότητα του EME και το οποίο θα μπορούσε να θεωρηθεί σημαντικό για τον υπολογισμό της εν λόγω μεθοδολογίας από τη σχετική αρχή.»
- (στ) η παράγραφος 14 αντικαθίσταται από την ακόλουθη παράγραφο:
«14. Οι αρμόδιοι φορείς θα πρέπει να υποβάλλουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 11 στις σχετικές αρχές και να δημοσιεύουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 12 σε ετήσια βάση, το αργότερο τέσσερις μήνες μετά το τέλος κάθε οικονομικού έτους, αρχής γενομένης από το τέλος του δεύτερου διαδοχικού οικονομικού έτους κατά το οποίο σημειώθηκε υπέρβαση του ορίου που καθορίζεται στην παράγραφο 6 των παρουσών κατευθυντήριων γραμμών. Στην περίπτωση αυτή, οι αρμόδιοι φορείς θα πρέπει να ταυτοποιούνται, χρησιμοποιώντας τους οικείους ταυτοποιητές νομικής οντότητας (LEI).»
- (ζ) Το παράρτημα αντικαθίσταται από το ακόλουθο παράρτημα.

Παράρτημα

ΓΕΝΙΚΑ ΤΡΑΠΕΖΙΚΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ

Τμήμα 1 - Γενικές πληροφορίες	Απάντηση
α. Γενικές πληροφορίες παρεχόμενες από την αρμόδια εποπτική αρχή:	
(1) Κωδικός χώρας	
(2) Όνομα τράπεζας	
(3) Ημερομηνία παροχής στοιχείων (εεεε-μμ-ηη)	
(4) Νόμισμα που χρησιμοποιείται για την παροχή στοιχείων	
(5) Ισοτιμία μετατροπής σε ευρώ	
(6) Ημερομηνία υποβολής (εεεε-μμ-ηη)	
β. Γενικές πληροφορίες παρεχόμενες από το αναφέρον ίδρυμα:	
(1) Μονάδα παροχής στοιχείων	
(2) Λογιστικό πρότυπο	
(3) Ημερομηνία δημοσιοποίησης (εεεε-μμ-ηη)	
(4) Γλώσσα δημοσιοποίησης	
(5) Δικτυακή διεύθυνση δημοσιοποίησης	
(6) Κωδικός LEI	

ΔΕΙΚΤΕΣ ΜΕΓΕΘΟΥΣ

Τμήμα 2 - Συνολικά ανοίγματα	Ποσό
α. Παράγωγα	
(1) Έκθεση στον κίνδυνο αντισυμβαλλομένου των συμβολαίων παραγώγων	
(2) Ανώτατο ονομαστικό ποσό πιστωτικών παραγώγων	
(3) Ενδεχόμενη μελλοντική έκθεση των συμβολαίων παραγώγων	
β. Συναλλαγές χρηματοδότησης τίτλων (SFTs)	
(1) Προσαρμοσμένη ακαθάριστη αξία συναλλαγών χρηματοδότησης τίτλων (SFTs)	
(2) Έκθεση στον κίνδυνο αντισυμβαλλομένου των συναλλαγών χρηματοδότησης τίτλων (SFTs)	
γ. Άλλα στοιχεία ενεργητικού	
δ. Ακαθάριστο ονομαστικό ποσό των εκτός ισολογισμού στοιχείων	
(1) Στοιχεία υποκείμενα σε συντελεστή πιστωτικής μετατροπής 0 %	
(2) Στοιχεία υποκείμενα σε συντελεστή πιστωτικής μετατροπής 20 %	
(3) Στοιχεία υποκείμενα σε συντελεστή πιστωτικής μετατροπής 50 %	
(4) Στοιχεία υποκείμενα σε συντελεστή πιστωτικής μετατροπής 100 %	
ε. Κανονιστικές προσαρμογές	
στ. Συνολικά ανοίγματα πριν από τις κανονιστικές προσαρμογές [άθροισμα των στοιχείων 2.α.(1) έως 2.γ, 0,1 φορές το 2.δ.(1), 0,2 φορές το 2.δ.(2), 0,5 φορές το 2.δ.(3), και 2.δ.(4)]	

ζ. Ανοίγματα ασφαλιστικών θυγατρικών που δεν περιλαμβάνονται στο στοιχείο 2.στ. μετά την αφαίρεση των ενδοομιλικών συναλλαγών:
(1) Εντός και εκτός ισολογισμού στοιχεία ενεργητικού των ασφαλιστικών θυγατρικών
(2) Ενδεχόμενη μελλοντική έκθεση των συμβολαίων παραγώγων ασφαλιστικών θυγατρικών
(3) Αξία επενδύσεων σε ενοποιημένες οντότητες
η. Ενδοομιλικά ανοίγματα που περιλαμβάνονται στο στοιχείο 2.στ. σε ασφαλιστικές θυγατρικές που αναφέρονται στο στοιχείο 2.ζ.
θ. Δείκτης συνόλου ανοιγμάτων, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών [άθροισμα των στοιχείων 2.στ., 2.ζ.(1) έως 2.ζ.(2) μείον το στοιχείο 2.ζ.(3) έως 2.η)]

ΔΕΙΚΤΕΣ ΔΙΑΣΥΝΔΕΣΗΣ

Τμήμα 3 - Στοιχεία ενεργητικού εντός του χρηματοοικονομικού συστήματος	Ποσό
α. Κεφάλαια κατατεθειμένα ή δανεισμένα σε άλλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα	
(1) Πιστοποιητικά καταθέσεων	
β. Μη χρησιμοποιηθέντα δεσμευμένα πιστωτικά όρια που έχουν χορηγηθεί σε άλλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα	
γ. Διακρατήσεις τίτλων εκδοθέντων από άλλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα:	
(1) Εξασφαλισμένα χρεόγραφα	
(2) Μη εξασφαλισμένα χρεόγραφα με εξοφλητική προτεραιότητα	
(3) Χρεόγραφα μειωμένης εξασφάλισης	
(4) Εμπορικά χρεόγραφα	
(5) Μετοχικοί τίτλοι	
(6) Συμψηφισμός των αρνητικών θέσεων σε σχέση με τους μετοχικούς τίτλους που περιλαμβάνονται στο στοιχείο 3.γ.(5)	
δ. Καθαρή θετική τρέχουσα έκθεση των συναλλαγών χρηματοδότησης τίτλων (SFTs) με άλλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα	
ε. Εξωχρηματοπιστηριακά παράγωγα με άλλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα που έχουν καθαρή θετική εύλογη αξία	
(1) Καθαρή θετική εύλογη αξία	
(2) Ενδεχόμενη μελλοντική έκθεση	
στ. Δείκτης στοιχείων εντός του χρηματοοικονομικού συστήματος, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών [άθροισμα στοιχείων 3.α, 3.β έως 3.γ.(5), 3.δ, 3.ε.(1) και 3.ε.(2), μείον το στοιχείο 3.γ.(6)]	

Τμήμα 4 - Υποχρεώσεις εντός του χρηματοοικονομικού συστήματος	Ποσό
α. Κεφάλαια κατατεθειμένα ή δανεισμένα από άλλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα	
(1) Καταθέσεις οφειλόμενες σε οργανισμούς καταθέσεων	
(2) Καταθέσεις οφειλόμενες σε χρηματοπιστωτικά ιδρύματα πλην των οργανισμών καταθέσεων	
(3) Δάνεια που έχουν ληφθεί από άλλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα	
β. Μη χρησιμοποιηθέντα δεσμευμένα πιστωτικά όρια που έχουν ληφθεί από άλλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα	

γ. Καθαρή αρνητική τρέχουσα έκθεση των συναλλαγών χρηματοδότησης τίτλων (SFTs) με άλλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα
δ. Εξωχρηματοπιστηριακά παράγωγα με άλλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα που έχουν καθαρή αρνητική εύλογη αξία:
(1) Καθαρή αρνητική εύλογη αξία
(2) Ενδεχόμενη μελλοντική έκθεση
ε. Δείκτης υποχρεώσεων εντός του χρηματοοικονομικού συστήματος, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών [άθροισμα στοιχείων 4.α.(1) έως 4.δ.(2)]

Τμήμα 5 - Κυκλοφορούντα χρεόγραφα**Ποσό**

α. Εξασφαλισμένα χρεόγραφα
β. Μη εξασφαλισμένα χρεόγραφα με εξοφλητική προτεραιότητα
γ. Χρεόγραφα μειωμένης εξασφάλισης
δ. Εμπορικά χρεόγραφα
ε. Πιστοποιητικά καταθέσεων
στ. Κοινές μετοχές
ζ. Προνομιούχες μετοχές και οποιαδήποτε άλλη μορφή χρηματοδότησης μειωμένης εξασφάλισης που δεν περιλαμβάνεται στο στοιχείο 5.γ.
η. Δείκτης κυκλοφορούντων χρεογράφων, συμπεριλαμβανομένων των χρεογράφων που εκδίδονται από ασφαλιστικές θυγατρικές (άθροισμα στοιχείων 5.α έως 5.ζ.)

**ΔΕΙΚΤΕΣ ΔΥΝΑΤΟΤΗΤΑΣ ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ/ΥΠΟΔΟΜΗΣ
ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΙΔΡΥΜΑΤΟΣ**
Τμήμα 6 - Πληρωμές που πραγματοποιήθηκαν κατά το έτος παροχής των στοιχείων (εξαιρουμένων των ενδοομιλικών πληρωμών)**Ποσό**

α. Δολάρια Αυστραλίας (AUD)
β. Δολάρια Καναδά (CAD)
γ. Ελβετικά φράγκα (CHF)
δ. Γιουάν Κίνας (CNY)
ε. Ευρώ (EUR)
στ. Λίρες Αγγλίας (GBP)
ζ. Δολάρια Χονγκ Κονγκ (HKD)
η. Ρουπίες Ινδίας (INR)
θ. Γιεν Ιαπωνίας (JPY)
ι. Δολάρια Νέας Ζηλανδίας (NZD)
ια. Σουηδική κορόνα (SEK)
ιβ. Δολάρια ΗΠΑ (USD)
ιγ. Δείκτης δραστηριότητας πληρωμών (άθροισμα στοιχείων 6.α έως 6.ιβ)

Τμήμα 7 - Στοιχεία ενεργητικού υπό φύλαξη**Ποσό**

α. Δείκτης στοιχείων ενεργητικού υπό φύλαξη

Τμήμα 8 - Συναλλαγές αναδοχής εκδόσεων σε αγορές δανείων και μετοχών**Ποσό**

α. Δραστηριότητα αναδοχής εκδόσεων μετοχών
β. Δραστηριότητα αναδοχής εκδόσεων χρεωστικών τίτλων
γ. Δείκτης δραστηριότητας αναδοχής εκδόσεων (άθροισμα στοιχείων 8.α και 8.β)

Τμήμα 9 - Όγκος συναλλαγών	Ποσό
α. Όγκος συναλλαγών τίτλων που έχουν εκδοθεί από λοιπές οντότητες του δημόσιου τομέα, εξαιρουμένων των ενδοομιλικών συναλλαγών	
β. Όγκος συναλλαγών λοιπών τίτλων σταθερής απόδοσης, εξαιρουμένων των ενδοομιλικών συναλλαγών	
γ. Επιμέρους δείκτης όγκου συναλλαγών τίτλων σταθερής απόδοσης (άθροισμα των στοιχείων 9.α. και 9.β.)	
δ. Όγκος συναλλαγών εισηγμένων μετοχικών τίτλων, εξαιρουμένων των ενδοομιλικών συναλλαγών	
ε. Όγκος συναλλαγών όλων των υπολοίπων τίτλων, εξαιρουμένων των ενδοομιλικών συναλλαγών	
στ. Επιμέρους δείκτης όγκου συναλλαγών μετοχικών τίτλων και υπολοίπων τίτλων (άθροισμα στοιχείων 9.δ. και 9.ε.)	

ΔΕΙΚΤΕΣ ΠΟΛΥΠΛΟΚΟΤΗΤΑΣ

Τμήμα 10 - Ονομαστική αξία των εξωχρηματιστηριακών παραγώγων	Ποσό
α. Εξωχρηματιστηριακά παράγωγα που εκκαθαρίστηκαν μέσω κεντρικού αντισυμβαλλόμενου	
β. Εξωχρηματιστηριακά παράγωγα που εκκαθαρίστηκαν διμερώς	
γ. Δείκτης ονομαστικής αξίας των εξωχρηματιστηριακών παραγώγων, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών (άθροισμα στοιχείων 10.α. και 10.β.)	

Τμήμα 11 - Εμπορικά και διαθέσιμα προς πώληση χρεόγραφα	Ποσό
α. Χρεόγραφα διακρατούμενα για εμπορική εκμετάλλευση	
β. Χρεόγραφα διαθέσιμα προς πώληση	
γ. Εμπορικά και διαθέσιμα προς πώληση χρεόγραφα που ανταποκρίνονται στον ορισμό των στοιχείων ενεργητικού 1ου επιπέδου	
δ. Εμπορικά και διαθέσιμα προς πώληση χρεόγραφα που ανταποκρίνονται στον ορισμό των στοιχείων ενεργητικού 2ου επιπέδου με απομείωση	
ε. Δείκτης εμπορικών και διαθέσιμων προς πώληση χρεογράφων (άθροισμα στοιχείων 11.α και 11.β, μείον το άθροισμα των στοιχείων 11.γ και 11.δ)	

Τμήμα 12 - Στοιχεία ενεργητικού 3ου επιπέδου	Ποσό
στ. Δείκτης στοιχείων ενεργητικού 3ου επιπέδου, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών	

ΔΕΙΚΤΕΣ ΔΙΑΚΡΑΤΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

Τμήμα 13 - Διακρατικές απαιτήσεις	Ποσό
α. Σύνολο απαιτήσεων εξωτερικού με βάση τον τελικό κίνδυνο	

β. Απαιτήσεις παραγώγων από το εξωτερικό με βάση τον τελικό κίνδυνο

γ. Δείκτης διακρατικών απαιτήσεων (άθροισμα στοιχείων 13.α και 13.β)

Τμήμα 14 - Διακρατικές υποχρεώσεις

Ποσό

α. Υποχρεώσεις προς το εξωτερικό με βάση τον άμεσο κίνδυνο, εξαιρουμένων υποχρεώσεων παραγώγων και συμπεριλαμβανομένων των εγχώριων υποχρεώσεων στο εγχώριο νόμισμα

β. Υποχρεώσεις παραγώγων προς το εξωτερικό με βάση τον άμεσο κίνδυνο

γ. Δείκτης διακρατικών υποχρεώσεων (άθροισμα στοιχείων 14.α και 14.β)

ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τμήμα 15 - Επικουρικοί δείκτες

Ποσό

α. Σύνολο στοιχείων παθητικού

β. Χρηματοδότηση λιανικής

γ. Δείκτης εξάρτησης της χρηματοδότησης χονδρικής (η διαφορά μεταξύ των στοιχείων 15.α και 15.β διαιρούμενη δια του 15.α)

δ. Συνολικά ακαθάριστα έσοδα

ε. Συνολικά καθαρά έσοδα

στ. Καθαρά έσοδα στο εξωτερικό

ζ. Ακαθάριστη αξία διαθεσίμων που έχουν χορηγηθεί σε τρίτους και ακαθάριστη εύλογη αξία τίτλων που έχουν χορηγηθεί σε τρίτους σε συναλλαγές χρηματοδότησης τίτλων

η. Ακαθάριστη αξία διαθεσίμων δανεισμένων από τρίτους και ακαθάριστη εύλογη αξία τίτλων δανεισμένων από τρίτους σε συναλλαγές χρηματοδότησης τίτλων

θ. Ακαθάριστη θετική εύλογη αξία συναλλαγών εξωχρηματιστηριακών παραγώγων

ι. Ακαθάριστη αρνητική εύλογη αξία συναλλαγών εξωχρηματιστηριακών παραγώγων

Ποσό σε μεμονωμένες μονάδες

ια. Αριθμός δικαιοδοσιών

Τμήμα 16 - Επικουρικά στοιχεία

Ποσό

α. Χρεόγραφα διακρατούμενα έως τη λήξη

β. Πληρωμές που πραγματοποιήθηκαν κατά το έτος παροχής των στοιχείων

(1) Ρεάλ Βραζιλίας (BRL)

(2) Πέσο Μεξικού (MXN)

(3) Νορβηγική κορόνα (NOK)

(4) Ρούβλια Ρωσίας (RUB)

(5) Δολάριο Σιγκαπούρης (SGD)

(6) Γουόν Νότιας Κορέας (KRW)

ΥΠΟΜΝΗΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τμήμα 17 - Στοιχεία μεγέθους	Ποσό
α. Άνοιγμα ασφαλιστικών θυγατρικών που περιλαμβάνονται ήδη στο εποπτικό κανονιστικό πεδίο ενοποίησης	
β. Τριμηνιαία μέση τιμή συνολικών ανοιγμάτων	
γ. Μηνιαία μέση τιμή των συνολικών ανοιγμάτων	
Τμήμα 18 - Στοιχεία διασύνδεσης	Ποσό
α. Δείκτης στοιχείων ενεργητικού εντός του χρηματοοικονομικού συστήματος (παλαιός δείκτης)	
β. Τριμηνιαία μέση τιμή των στοιχείων ενεργητικού εντός του χρηματοοικονομικού συστήματος	
γ. Μηνιαία μέση τιμή των στοιχείων ενεργητικού εντός του χρηματοοικονομικού συστήματος	
δ. Δείκτης υποχρεώσεων εντός του χρηματοοικονομικού συστήματος (παλαιός δείκτης)	
ε. Τριμηνιαία μέση τιμή των υποχρεώσεων εντός του χρηματοοικονομικού συστήματος	
στ. Μηνιαία μέση τιμή των υποχρεώσεων εντός του χρηματοοικονομικού συστήματος	
ζ. Δείκτης κυκλοφορούντων χρεογράφων (παλαιός δείκτης)	
η. Τριμηνιαία μέση τιμή κυκλοφορούντων χρεογράφων	
θ. Μηνιαία μέση τιμή κυκλοφορούντων χρεογράφων	
Τμήμα 19 - Στοιχεία δυνατότητας υποκατάστασης/χρηματοπιστωτικής υποδομής	Ποσό
α. Όγκος συναλλαγών κρατικών τίτλων, εξαιρουμένων των ενδοομιλικών συναλλαγών	
β. Αρχικό περιθώριο που κατατίθεται στους κεντρικούς αντισυμβαλλομένους για λογαριασμό πελατών	
γ. Αρχικό περιθώριο που κατατίθεται στους κεντρικούς αντισυμβαλλομένους για λογαριασμό του ομίλου	
δ. Εισφορές υπέρ κεφαλαίου εκκαθάρισης προς τους κεντρικούς αντισυμβαλλομένους	
ε. Λοιπές διευκολύνσεις προς κεντρικούς αντισυμβαλλομένους	
στ. Παροχή υπηρεσιών διακανονισμού για συναλλαγές που εκκαθαρίζονται κεντρικά	
ζ. Τριμηνιαία μέση τιμή των στοιχείων ενεργητικού υπό φύλαξη	
η. Μηνιαία μέση τιμή των στοιχείων ενεργητικού υπό φύλαξη	
Τμήμα 20 - Στοιχεία πολυπλοκότητας	Ποσό
α. Δείκτης εξωχρηματιστηριακών παραγώγων (παλαιός δείκτης)	
β. Ονομαστικό ποσό εξωχρηματιστηριακών παραγώγων, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών:	
(1) Εκκαθαριζόμενα μέσω κεντρικού αντισυμβαλλομένου όπου ο όμιλος (συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών) ενεργεί ως χρηματοπιστωτικός διαμεσολαβητής (σκέλος κεντρικού αντισυμβαλλόμενου)	

(2) Εκκαθαριζόμενα μέσω κεντρικού αντισυμβαλλομένου όπου ο όμιλος (συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών) ενεργεί ως χρηματοπιστωτικός διαμεσολαβητής (σκέλος πελάτη)	
(3) Εκκαθαριζόμενα μέσω κεντρικού αντισυμβαλλομένου όπου ο όμιλος, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών, ενεργεί ως αντιπρόσωπος	
(4) Εκκαθαριζόμενα μέσω κεντρικού αντισυμβαλλομένου όπου ο όμιλος, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών, συναλλάσσεται για δικό του λογαριασμό	
γ. Εξωχρηματοπιστηριακά παράγωγα εκκαθαριζόμενα μέσω κεντρικού αντισυμβαλλομένου (εξαίρεση μετάβασης σε LIBOR)	
δ. Τριμηνιαία μέση αξία του ονομαστικού ποσού εξωχρηματοπιστηριακών παραγώγων	
ε. Μηνιαία μέση τιμή του ονομαστικού ποσού εξωχρηματοπιστηριακών παραγώγων	
στ. Τριμηνιαία μέση τιμή εμπορικών και διαθέσιμων προς πώληση χρεογράφων	
ζ. Μηνιαία μέση τιμή εμπορικών και διαθέσιμων προς πώληση χρεογράφων	
η. Δείκτης στοιχείων ενεργητικού 3ου επιπέδου (παλαιός δείκτης)	
θ. Τριμηνιαία μέση αξία στοιχείων ενεργητικού 3ου επιπέδου	
ι. Μηνιαία μέση τιμή στοιχείων ενεργητικού 3ου επιπέδου	
ια. Στοιχεία ενεργητικού 2ου επιπέδου, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών	
(1) Στοιχεία ενεργητικού 2ου επιπέδου, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών, εκκαθαριζόμενα μέσω κεντρικού αντισυμβαλλομένου	
(2) Στοιχεία ενεργητικού 2ου επιπέδου, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών, εκκαθαριζόμενα σε διμερές επίπεδο	
(3) Λοιπά στοιχεία ενεργητικού 2ου επιπέδου, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών	
ιβ. Μέση τιμή στοιχείων ενεργητικού 2ου επιπέδου, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών	
Τμήμα 21 - Στοιχεία διακρατικής δραστηριότητας	Ποσό
A. Δείκτης διακρατικών υποχρεώσεων (παλαιός δείκτης)	
(1) Υποχρεώσεις προς το εξωτερικό (εξαιρουμένων υποχρεώσεων παραγώγων και εγχώριων υποχρεώσεων στο εγχώριο νόμισμα)	
(2) Τυχόν υποχρεώσεις προς το εξωτερικό σε αρμόδια γραφεία που περιλαμβάνονται στο στοιχείο 21.α.(1)	
(3) Εγχώριες υποχρεώσεις στο εγχώριο νόμισμα (εξαιρουμένης της δραστηριότητας παραγώγων)	
β. Εγχώριες υποχρεώσεις στο εγχώριο νόμισμα (περιλαμβανομένης της δραστηριότητας παραγώγων)	
γ. Διακρατικές εγχώριες απαιτήσεις σε εγχώριο νόμισμα (εξαιρουμένης της δραστηριότητας παραγώγων)	
δ. Διακρατικές εγχώριες απαιτήσεις σε εγχώριο νόμισμα (περιλαμβανομένης της δραστηριότητας παραγώγων)	
ε. Σύνολο απαιτήσεων από το εξωτερικό βάσει τελικού κινδύνου (θεωρώντας τον EME ως ενιαία δικαιοδοσία)	
στ. Απαιτήσεις επί παραγώγων από το εξωτερικό βάσει τελικού κινδύνου (θεωρώντας τον EME ως ενιαία δικαιοδοσία)	
ζ. Υποχρεώσεις προς το εξωτερικό βάσει άμεσου κινδύνου, περιλαμβανομένων παραγώγων (θεωρώντας τον EME ως ενιαία δικαιοδοσία)	

(1) Στοιχεία παθητικού παραγώγων από το εξωτερικό βάσει άμεσου κινδύνου (θεωρώντας τον EME ως ενιαία δικαιοδοσία)
η. Διακρατικές εγχώριες απαιτήσεις σε εγχώριο νόμισμα, εξαιρουμένης της δραστηριότητας παραγώγων (θεωρώντας τον EME ως ενιαία δικαιοδοσία)
θ. Διακρατικές εγχώριες απαιτήσεις σε εγχώριο νόμισμα, περιλαμβανομένης της δραστηριότητας παραγώγων (θεωρώντας τον EME ως ενιαία δικαιοδοσία)
ι. Υποχρεώσεις προς το εξωτερικό, εξαιρουμένων υποχρεώσεων παραγώγων και εγχώριων υποχρεώσεων στο εγχώριο νόμισμα (θεωρώντας τον EME ως ενιαία δικαιοδοσία)
(1) Τυχόν υποχρεώσεις προς το εξωτερικό σε αρμόδια γραφεία που περιλαμβάνονται στο στοιχείο 20.ι. (θεωρώντας τον EME ως ενιαία δικαιοδοσία)
ια. Εγχώριες υποχρεώσεις σε εγχώριο νόμισμα εξαιρουμένων των παραγώγων (θεωρώντας τον EME ως ενιαία δικαιοδοσία)
ιβ. Εγχώριες υποχρεώσεις σε εγχώριο νόμισμα περιλαμβανομένων των παραγώγων (θεωρώντας τον EME ως ενιαία δικαιοδοσία)
ιγ. Σύνολο καθαρών εγχώριων θέσεων σε εγχώριο νόμισμα περιλαμβανομένων των παραγώγων, εάν είναι καθαρά θετικό
ιδ. Σύνολο καθαρών εγχώριων θέσεων σε εγχώριο νόμισμα περιλαμβανομένων των παραγώγων, εάν είναι καθαρά αρνητικό
ιε. Σύνολο καθαρών εγχώριων θέσεων σε εγχώριο νόμισμα σε χώρες εκτός EME, περιλαμβανομένων των παραγώγων, εάν είναι καθαρά θετικό (θεωρώντας τον EME ως ενιαία δικαιοδοσία)
ιστ. Σύνολο καθαρών εγχώριων θέσεων σε εγχώριο νόμισμα σε χώρες εκτός EME, περιλαμβανομένων των παραγώγων, εάν είναι καθαρά αρνητικό (θεωρώντας τον EME ως ενιαία δικαιοδοσία)
ιζ. Σύνολο καθαρών εγχώριων θέσεων σε εγχώριο νόμισμα σε χώρες του EME, περιλαμβανομένων των παραγώγων (θεωρώντας τον EME ως ενιαία δικαιοδοσία)
ιη. Εσωτερικές απαιτήσεις μεταξύ τμημάτων που έχουν εγγραφεί από αλλοδαπές θυγατρικές
ιθ. Εσωτερικές απαιτήσεις μεταξύ τμημάτων που έχουν εγγραφεί από αλλοδαπά υποκαταστήματα
κ. Εσωτερικές υποχρεώσεις μεταξύ τμημάτων που έχουν εγγραφεί από αλλοδαπές θυγατρικές
κα. Εσωτερικές υποχρεώσεις μεταξύ τμημάτων που έχουν εγγραφεί από αλλοδαπά υποκαταστήματα
κβ. Τριμηνιαία μέση τιμή των διακρατικών απαιτήσεων
κγ. Μηνιαία μέση τιμή των διακρατικών απαιτήσεων
κδ. Τριμηνιαία μέση τιμή των διακρατικών υποχρεώσεων
κε. Μηνιαία μέση τιμή των διακρατικών υποχρεώσεων

Τμήμα 22 - Επικουρικοί δείκτες

α. Καθαρά έσοδα στο εξωτερικό (θεωρώντας τον EME ως ενιαία δικαιοδοσία)
β. Αριθμός δικαιοδοσιών (θεωρώντας τον EME ως ενιαία δικαιοδοσία)

ΣΥΝΟΨΗ ΕΛΕΓΧΩΝ

Τμήμα 23 – Τιμές δεικτών (Αναθεωρημένη μεθοδολογία)	Τιμή δεικτών στο νόμισμα αναφοράς
---	-----------------------------------

α. Τμήμα 2 - Δείκτης συνόλου ανοιγμάτων, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών

β. Τμήμα 3 — Δείκτης στοιχείων ενεργητικού εντός του χρηματοοικονομικού συστήματος, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών

γ. Τμήμα 4 - Δείκτης υποχρεώσεων εντός του χρηματοοικονομικού συστήματος, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών

δ. τμήμα 5 — Δείκτης κυκλοφορούντων χρεογράφων, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών

ε. Τμήμα 6 - Δείκτης δραστηριότητας πληρωμών

στ. Τμήμα 7 - Δείκτης στοιχείων ενεργητικού υπό φύλαξη

ζ. Τμήμα 8 - Δείκτης δραστηριότητας αναδοχής εκδόσεων

η. Τμήμα 9.γ - Επιμέρους δείκτης όγκου των χρηματικών συναλλαγών - σταθερού εισοδήματος

θ. Τμήμα 9.στ - Επιμέρους δείκτης όγκου των χρηματικών συναλλαγών – μετοχικοί τίτλοι και άλλα χρεόγραφα

ι. Τμήμα 10 — Δείκτης εξωχρηματοστηριακών παραγώγων, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών

ια. Τμήμα 11 - Δείκτης εμπορικών και διαθέσιμων προς πώληση χρεογράφων

ιβ. στ. Δείκτης στοιχείων ενεργητικού 3ου επιπέδου, συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών θυγατρικών

ιγ. Τμήμα 13 – Δείκτης διακρατικών απαιτήσεων

ιδ. Τμήμα 14 – Δείκτης διακρατικών υποχρεώσεων

ιε. Λοιπά τμήματα

(1) Στοιχείο 1.α - Γενικές πληροφορίες παρεχόμενες από την εποπτική αρχή

(2) Στοιχείο 1.β - Γενικές πληροφορίες παρεχόμενες από το ίδρυμα παροχής στοιχείων

(3) Τμήμα 15 - Επικουρικοί δείκτες

(4) Τμήμα 16 - Επικουρικά στοιχεία

(5) Τμήμα 17 - Στοιχεία μεγέθους

(6) Τμήμα 18 - Στοιχεία διασύνδεσης

(7) Τμήμα 19 — Στοιχεία δυνατότητας υποκατάστασης/χρηματοπιστωτικής υποδομής

(8) Τμήμα 20 - Στοιχεία πολυπλοκότητας

(9) Τμήμα 21 - Στοιχεία διακρατικής δραστηριότητας

(10) Τμήμα 22 - Επικουρικοί δείκτες

Τμήμα 24 – Τιμές δεικτών (παλαιά μεθοδολογία)

Τιμή δεικτών στο νόμισμα αναφοράς

α. Τμήμα 2 - Δείκτης συνολικής έκθεσης

β. Τμήμα 18 - Δείκτης στοιχείων εντός του χρηματοοικονομικού συστήματος

γ. Τμήμα 18 - Δείκτης υποχρεώσεων εντός του χρηματοοικονομικού συστήματος

δ. Τμήμα 18 - Δείκτης κυκλοφορούντων χρεογράφων

ε. Τμήμα 6 - Δείκτης δραστηριότητας πληρωμών

στ. Τμήμα 7 - Δείκτης στοιχείων ενεργητικού υπό φύλαξη

ζ. Τμήμα 8 - Δείκτης δραστηριότητας αναδοχής εκδόσεων

η. Τμήμα 20 - Δείκτης εξωχρηματιστηριακών παραγώγων

θ. Τμήμα 11 - Δείκτης εμπορικών και διαθέσιμων προς πώληση
χρεογράφων

ι. Τμήμα 20 - Δείκτης στοιχείων ενεργητικού 3ου επιπέδου

ια. Τμήμα 13 - Δείκτης διακρατικών απαιτήσεων

ιβ. Τμήμα 21 - Δείκτης διακρατικών υποχρεώσεων
