

ROZPORZĄDZENIE WYKONAWCZE KOMISJI (UE) 2015/2197**z dnia 27 listopada 2015 r.****ustanawiające wykonawcze standardy techniczne w odniesieniu do walut silnie ze sobą skorelowanych zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013****(Tekst mający znaczenie dla EOG)**

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012⁽¹⁾, w szczególności jego art. 354 ust. 3,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) W ramach metody standardowej dotyczącej ryzyka rynkowego instytucje mogą ustanowić niższe wymogi w zakresie funduszy własnych w odniesieniu do ryzyka walutowego w stosunku do pozycji dopasowanych w dwóch walutach, w przypadku gdy są one uznawane za „silnie ze sobą skorelowane” zgodnie z metodyką określoną w art. 354 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.
- (2) Przy tworzeniu wykazu walut silnie ze sobą skorelowanych należy stosować powszechną praktykę rynkową polegającą na przeliczaniu maksymalnej straty z okresu 10 dni na maksymalną stratę na jeden dzień poprzez dzielenie maksymalnej zmiany kursu walutowego w wysokości 4 % przez pierwiastek kwadratowy z 10. W związku z tym wartość progowa maksymalnej dziennej zmiany wartości dla danej pary walut powinna zostać ustalona na poziomie 1,265 %.
- (3) Dzienna procentowa zmiana kursu walutowego powinna być określana jako różnica między logarytmami naturalnymi wartości par walut, zaobserwowanych w ciągu dwóch kolejnych dni.
- (4) Wartość bezwzględną określonej w ten sposób wartości procentowej należy porównać z wartością progową dla maksymalnej dziennej zmiany wartości dla danej pary walut, wynoszącą 1,265 %. Wartości przekraczające tę wartość progową powinny być traktowane jako naruszenie zasady maksymalnej straty 4 % z okresu 10 dni.
- (5) Należy określić maksymalną liczbę akceptowalnych strat, tak by pary walut przekraczające taki limit nie były uznawane za skorelowane ze sobą zgodnie z art. 354 rozporządzenia (UE) nr 575/2013. Ponadto przy obliczaniu maksymalnej liczby akceptowalnych strat należy uwzględniać zarówno długie, jak i krótkie pozycje w walucie obcej. Liczba dopuszczalnych naruszeń powinna być zaokrąglana w dół i w związku z tym maksymalną liczbę naruszeń należy ustalić jako siedem przypadków przekroczenia maksymalnej straty w okresie poprzedzających trzech lat oraz 65 przypadków przekroczenia maksymalnej straty w okresie poprzedzających pięciu lat.
- (6) W art. 354 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 575/2013 przewidziano jedynie niższe wymogi w zakresie funduszy własnych w stosunku do pozycji w „odnośnych walutach silnie ze sobą skorelowanych”. W rezultacie jedynie te pary kursów walutowych powstałych w wyniku kombinacji walut poszczególnych państw członkowskich z walutami zamieszczonymi w wykazie walut państw trzecich, które są istotne dla instytucji finansowych w Unii, powinny zostać poddane ocenie na podstawie kryteriów identyfikacji walut silnie ze sobą skorelowanych.
- (7) W ocenie powinny również zostać uwzględnione niektóre inne pary kursów wymiany walut obejmujące wyłącznie waluty państw trzecich, o ile są one istotne dla portfeli instytucji w Unii. Ponadto w świetle wymogów art. 354 ust. 1 rozporządzenia nr 575/2013 dotyczących stosownych okresów badania, wybierając waluty na potrzeby oceny, należy uwzględnić jedynie te waluty, dla których z wiarygodnego źródła dostępne są szeregi dziennych danych dla okresu pięcioletniego.
- (8) W art. 354 ust. 4 rozporządzenia (UE) nr 575/2013 ustanowiono szczególny sposób traktowania par walut powstałych przez kombinację walut państw członkowskich uczestniczących w drugim etapie unii gospodarczej i walutowej („ERM II”) i euro oraz przez kombinację walut tej grupy państw. W związku z tym pary obejmujące te waluty nie powinny być traktowane jako „odnośne”. Natomiast pary walut, w skład których wchodzi waluta ERM II z jednej strony i waluta inna niż euro lub inna waluta ERM II z drugiej strony, powinny być traktowane jako „odnośne”.

⁽¹⁾ Dz.U. L 176 z 27.6.2013, s. 1.

- (9) Dlatego ocenie powinna zostać poddana korelacja każdej pary walut powstałej przez kombinację walut określonych w załączniku do niniejszego rozporządzenia.
- (10) Aby zagwarantować pewność co do korzystania z wykazu walut ściśle ze sobą skorelowanych, wykaz ten powinien być poddawany przeglądowi zgodnie z art. 29 ust. 1 lit. d) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1093/2010⁽¹⁾. Z tych samych powodów należy dokonywać takiego przeglądu w regularnych odstępach i w tym samym(-ch) lub przybliżonym(-ch) terminie(-ach) corocznie, chyba że zmiany na rynku wymagają, aby przegląd taki został przeprowadzony w drodze wyjątku w innych terminach.
- (11) Podstawę niniejszego rozporządzenia stanowi projekt wykonawczych standardów technicznych przedstawiony Komisji przez Europejski Urząd Nadzoru Bankowego.
- (12) Europejski Urząd Nadzoru Bankowego przeprowadził otwarte konsultacje społeczne na temat projektu wykonawczych standardów technicznych, który stanowi podstawę niniejszego rozporządzenia, dokonał analizy potencjalnych powiązanych kosztów i korzyści oraz zwrócił się o wydanie opinii do Bankowej Grupy Interesariuszy powołanej na mocy art. 37 rozporządzenia (UE) nr 1093/2010,

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

W załączniku do niniejszego rozporządzenia określono pary walut, które spełniają wymogi art. 354 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.

Artykuł 2

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie dwudziestego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane we wszystkich państwach członkowskich.

Sporządzono w Brukseli dnia 27 listopada 2015 r.

W imieniu Komisji
Jean-Claude JUNCKER
Przewodniczący

⁽¹⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1093/2010 z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego), zmiany decyzji nr 716/2009/WE oraz uchylenia decyzji Komisji 2009/78/WE (Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 12).

ZAŁĄCZNIK

Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych*Część 1 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem euro (EUR)*

lek (Albania) (ALL), wymiennalna marka (Bośnia i Hercegowina) (BAM), lew (Bułgaria) (BGN), korona czeska (CZK), funt szterling (GBP), kuna (Chorwacja) (HRK), dirham marokański (MAD), lej rumuński (RON)

Część 2 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem dirhamu ZEA (Zjednoczone Emiraty Arabskie) (AED)

kwanza (Angola) (AOA), dolar kanadyjski (CAD), yuan renminbi (Chiny) (CNY), funt szterling (GBP), dolar Hongkongu (HKD), funt libański (LBP), pataca (Makau) (MOP), nuevo sol (Peru) (PEN), peso filipińskie (PHP), dolar singapurski (SGD), bat (Tajlandia) (THB), nowy dolar tajwański (TWD), dolar amerykański (USD)

Część 3 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem leka (Albania) (ALL)

wymiennalna marka (Bośnia i Hercegowina) (BAM), lew (Bułgaria) (BGN), korona czeska (CZK), korona duńska (DKK), kuna (Chorwacja) (HRK), dirham marokański (MAD), lej rumuński (RON), euro (EUR)

Część 4 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem kwanzy (Angola) (AOA)

dirham ZEA (Zjednoczone Emiraty Arabskie) (AED), yuan renminbi (Chiny) (CNY), dolar Hongkongu (HKD), funt libański (LBP), pataca (Makau) (MOP), nuevo sol (Peru) (PEN), peso filipińskie (PHP), dolar singapurski (SGD), bat (Tajlandia) (THB), nowy dolar tajwański (TWD), dolar amerykański (USD)

Część 5 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem wymiennalnej marki (Bośnia i Hercegowina) (BAM)

lek (Albania) (ALL), lew (Bułgaria) (BGN), korona czeska (CZK), korona duńska (DKK), funt szterling (GBP), kuna (Chorwacja) (HRK), dirham marokański (MAD), lej rumuński (RON), euro (EUR)

Część 6 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem lewa (Bułgaria) (BGN)

lek (Albania) (ALL), wymiennalna marka (Bośnia i Hercegowina) (BAM), korona czeska (CZK), korona duńska (DKK), funt szterling (GBP), kuna (Chorwacja) (HRK), dirham marokański (MAD), lej rumuński (RON), euro (EUR)

Część 7 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem dolara kanadyjskiego (CAD)

dirham ZEA (Zjednoczone Emiraty Arabskie) (AED), dolar Hongkongu (HKD), pataca (Makau) (MOP), dolar singapurski (SGD), nowy dolar tajwański (TWD), dolar amerykański (USD)

Część 8 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem yuana renminbi (Chiny) (CNY)

dirham ZEA (Zjednoczone Emiraty Arabskie) (AED), kwanza (Angola) (AOA), funt szterling (GBP), dolar Hongkongu (HKD), funt libański (LBP), pataca (Makau) (MOP), nuevo sol (Peru) (PEN), peso filipińskie (PHP), dolar singapurski (SGD), bat (Tajlandia) (THB), nowy dolar tajwański (TWD), dolar amerykański (USD)

Część 9 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem korony czeskiej (CZK)

lek (Albania) (ALL), wymiennalna marka (Bośnia i Hercegowina) (BAM), lew (Bułgaria) (BGN), korona duńska (DKK), kuna (Chorwacja) (HRK), dirham marokański (MAD), lej rumuński (RON), euro (EUR)

Część 10 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem korony duńskiej (DKK)

lek (Albania) (ALL), wymiennalna marka (Bośnia i Hercegowina) (BAM), lew (Bułgaria) (BGN), korona czeska (CZK), funt szterling (GBP), kuna (Chorwacja) (HRK), dirham marokański (MAD), lej rumuński (RON), dolar singapurski (SGD)

Część 11 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem funta szterlinga (GBP)

dirham ZEA (Zjednoczone Emiraty Arabskie) (AED), wymienialna marka (Bośnia i Hercegowina) (BAM), lew (Bułgaria) (BGN), yuan renminbi (Chiny) (CNY), korona duńska (DKK), dolar Hongkongu (HKD), kuna (Chorwacja) (HRK), funt libański (LBP), dirham marokański (MAD), pataca (Makau) (MOP), dolar singapurski (SGD), nowy dolar tajwański (TWD), dolar amerykański (USD), euro (EUR)

Część 12 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem dolara Hongkongu (HKD)

dirham ZEA (Zjednoczone Emiraty Arabskie) (AED), kwanza (Angola) (AOA), dolar kanadyjski (CAD), yuan renminbi (Chiny) (CNY), funt szterling (GBP), funt libański (LBP), pataca (Makau) (MOP), nuevo sol (Peru) (PEN), peso filipińskie (PHP), dolar singapurski (SGD), bat (Tajlandia) (THB), nowy dolar tajwański (TWD), dolar amerykański (USD)

Część 13 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem kuny (Chorwacja) (HRK)

lek (Albania) (ALL), wymienialna marka (Bośnia i Hercegowina) (BAM), lew (Bułgaria) (BGN), korona czeska (CZK), korona duńska (DKK), funt szterling (GBP), dirham marokański (MAD), lej rumuński (RON), dolar singapurski (SGD), euro (EUR)

Część 14 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem wona południowokoreańskiego (KRW)

nuevo sol (Peru) (PEN), peso filipińskie (PHP), dolar singapurski (SGD), nowy dolar tajwański (TWD)

Część 15 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem funta libańskiego (LBP)

dirham ZEA (Zjednoczone Emiraty Arabskie) (AED), kwanza (Angola) (AOA), yuan renminbi (Chiny) (CNY), funt szterling (GBP), dolar Hongkongu (HKD), pataca (Makau) (MOP), nuevo sol (Peru) (PEN), peso filipińskie (PHP), dolar singapurski (SGD), bat (Tajlandia) (THB), dolar nowy tajwański (TWD), dolar amerykański (USD)

Część 16 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem dirhama marokańskiego (MAD)

lek (Albania) (ALL), wymienialna marka (Bośnia i Hercegowina) (BAM), lew (Bułgaria) (BGN), korona czeska (CZK), korona duńska (DKK), funt szterling (GBP), kuna (Chorwacja) (HRK), lej rumuński (RON), dolar singapurski (SGD), bat (Tajlandia) (THB), nowy dolar tajwański (TWD), euro (EUR)

Część 17 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem pataca (Makau) (MOP)

dirham ZEA (Zjednoczone Emiraty Arabskie) (AED), kwanza (Angola) (AOA), dolar kanadyjski (CAD), yuan renminbi (Chiny) (CNY), funt szterling (GBP), dolar Hongkongu (HKD), funt libański (LBP), nuevo sol (Peru) (PEN), peso filipińskie (PHP), dolar singapurski (SGD), bat (Tajlandia) (THB), nowy dolar tajwański (TWD), dolar amerykański (USD)

Część 18 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem nuevo sol (Peru) (PEN)

dirham ZEA (Zjednoczone Emiraty Arabskie) (AED), kwanza (Angola) (AOA), yuan renminbi (Chiny) (CNY), dolar Hongkongu (HKD), won południowokoreański (KRW), funt libański (LBP), pataca (Makau) (MOP), peso filipińskie (PHP), dolar singapurski (SGD), bat (Tajlandia) (THB), nowy dolar tajwański (TWD), dolar amerykański (USD)

Część 19 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem peso filipińskiego (PHP)

dirham ZEA (Zjednoczone Emiraty Arabskie) (AED), kwanza (Angola) (AOA), yuan renminbi (Chiny) (CNY), dolar Hongkongu (HKD), won południowokoreański (KRW), funt libański (LBP), pataca (Makau) (MOP), ringgit (Malezja) (MYR), nuevo sol (Peru) (PEN), dolar singapurski (SGD), bat (Tajlandia) (THB), nowy dolar tajwański (TWD), dolar amerykański (USD)

Część 20 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem leja rumuńskiego (RON)

lek (Albania) (ALL), wymienialna marka (Bośnia i Hercegowina) (BAM), lew (Bułgaria) (BGN), korona czeska (CZK), kuna (Chorwacja) (HRK), dirham marokański (MAD), euro (EUR)

Część 21 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem dolara singapurskiego (SGD)

dirham ZEA (Zjednoczone Emiraty Arabskie) (AED), kwanza (Angola) (AOA), dolar kanadyjski (CAD), yuan renminbi (Chiny) (CNY), korona duńska (DKK), funt szterling (GBP), dolar Hongkongu (HKD), kuna (Chorwacja) (HRK), won południowokoreański (KRW), funt libański (LBP), dirham marokański (MAD), pataca (Makau) (MOP), ringgit (Malezja) (MYR), nuevo sol (Peru) (PEN), peso filipińskie (PHP), bat (Tajlandia) (THB), nowy dolar tajwański (TWD), dolar amerykański (USD)

Część 22 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem bata (Tajlandia) (THP)

dirham ZEA (Zjednoczone Emiraty Arabskie) (AED), kwanza (Angola) (AOA), yuan renminbi (Chiny) (CNY), funt szterling (GBP), dolar Hongkongu (HKD), funt libański (LBP), dirham marokański (MAD), pataca (Makau) (MOP), nuevo sol (Peru) (PEN), peso filipińskie (PHP), dolar singapurski (SGD), nowy dolar tajwański (TWD), dolar amerykański (USD)

Część 23 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem nowego dolara tajwańskiego (TWD)

dirham ZEA (Zjednoczone Emiraty Arabskie) (AED), kwanza (Angola) (AOA), dolar kanadyjski (CAD), yuan renminbi (Chiny) (CNY), funt szterling (GBP), dolar Hongkongu (HKD), won południowokoreański (KRW), funt libański (LBP), dirham marokański (MAD), pataca (Makau) (MOP), ringgit (Malezja) (MYR), nuevo sol (Peru) (PEN), peso filipińskie (PHP), dolar singapurski (SGD), bat (Tajlandia) (THB), dolar amerykański (USD)

Część 24 – Wykaz walut silnie ze sobą skorelowanych względem dolara amerykańskiego (USD)

dirham ZEA (Zjednoczone Emiraty Arabskie) (AED), kwanza (Angola) (AOA), dolar kanadyjski (CAD), yuan renminbi (Chiny) (CNY), funt szterling (GBP), dolar Hongkongu (HKD), funt libański (LBP), pataca (Makau) (MOP), nuevo sol (Peru) (PEN), peso filipińskie (PHP), dolar singapurski (SGD), bat (Tajlandia) (THB), nowy dolar tajwański (TWD)
