

II

(Akty o charakterze nieustawodawczym)

ROZPORZĄDZENIA

ROZPORZĄDZENIE WYKONAWCZE KOMISJI (UE) 2016/1066

z dnia 17 czerwca 2016 r.

ustanawiające wykonawcze standardy techniczne w odniesieniu do procedur, standardowych formularzy i schematów stosowanych do przekazywania informacji do celów sporządzenia planów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w odniesieniu do instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych zgodnie z dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/59/UE

(Tekst mający znaczenie dla EOG)

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/59/UE ustanawiającą ramy na potrzeby prowadzenia działań naprawczych oraz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w odniesieniu do instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych oraz zmieniającą dyrektywę Rady 82/891/EWG i dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2001/24/WE, 2002/47/WE, 2004/25/WE, 2005/56/WE, 2007/36/WE, 2011/35/UE, 2012/30/UE i 2013/36/UE oraz rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady ⁽¹⁾ (UE) nr 1093/2010 i (UE) nr 648/2012, w szczególności jej art. 11 ust. 3,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Organom ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji powierzono zadanie sporządzania planów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w odniesieniu do instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych („instytucje”) zgodnie z wymogami i procedurą określonymi w dyrektywie 2014/59/UE i w tym celu uprawniono je do zwracania się do instytucji o niezbędne informacje. W odniesieniu do grupowych planów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji unijna instytucja dominująca przedkłada odpowiednie informacje grupowemu organowi ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, który musi następnie przekazać je organom wymienionym w art. 13 ust. 1 akapit drugi dyrektywy 2014/59/UE zgodnie z określoną tam procedurą.
- (2) Procedurę oraz minimalny zestaw szablonów stosowanych do zwracania się do instytucji o niezbędne informacje należy opracować w taki sposób, aby umożliwić organom ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji gromadzenie tych informacji w sposób spójny w całej Unii oraz aby ułatwić wymianę informacji między odpowiednimi organami.
- (3) Zgodnie z art. 11 ust. 1 lit. a) dyrektywy 2014/59/UE instytucje mają obowiązek współpracy w możliwie największym stopniu z organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji do celów sporządzania planów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. Należy jednak opracować procedury w celu zminimalizowania powielania wymogów dotyczących informacji. W tym kontekście w dyrektywie 2014/59/UE przewidziano obowiązek współpracy właściwych organów z organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. Współpraca ta oznacza, że właściwy organ i organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji wspólnie weryfikują, czy niektóre lub wszystkie wymagane informacje są już dostępne dla właściwego organu z racji wykonywania przez niego swoich zadań nadzorczych. Jeżeli informacje te są dostępne, stosowne jest, aby właściwy organ je przekazać.
- (4) Ze względu na ogólną treść planów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji minimalny zestaw szablonów powinien obejmować odnoszące się do danej instytucji podstawowe informacje, które należy przekazać organowi ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji.

⁽¹⁾ Dz.U. L 173 z 12.6.2014, s. 190.

- (5) Podstawę niniejszego rozporządzenia stanowią wykonawcze standardy techniczne przedstawione Komisji przez Europejski Urząd Nadzoru Bankowego (EUNB).
- (6) EUNB przeprowadził otwarte konsultacje publiczne na temat wykonawczych standardów technicznych, które stanowią podstawę niniejszego rozporządzenia, dokonał analizy potencjalnych powiązanych kosztów i korzyści oraz zwrócił się o wydanie opinii do Bankowej Grupy Interesariuszy powołanej na podstawie art. 37 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1093/2010⁽¹⁾,

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

Przekazywanie informacji do celów sporządzania planów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji

Przekazywanie przez instytucję organowi ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji informacji niezbędnych do sporządzenia i wdrożenia planów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji zgodnie z art. 11 dyrektywy 2014/59/UE, w tym planów grupowej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji zgodnie z art. 13 tej dyrektywy, dokonywane jest zgodnie z procedurą ustanowioną w art. 2 niniejszego rozporządzenia oraz, w stosownych przypadkach, przy wykorzystaniu szablonów, o których mowa w art. 3 niniejszego rozporządzenia.

Artykuł 2

Procedura

1. Do celów weryfikacji, zgodnie z art. 11 ust. 2 dyrektywy 2014/59/UE, czy niezbędne informacje, o które organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji zamierza wystąpić do instytucji w celu opracowania planu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, są już dostępne dla właściwego organu częściowo czy w całości, organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji najpierw zwraca się o takie informacje do właściwego organu danej instytucji.
2. Jeżeli część lub całość wymaganych informacji jest już dostępna dla właściwego organu, organ ten w sposób terminowy przekazuje te informacje organowi ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji.
3. Jeżeli informacje te nie są jeszcze dostępne dla właściwego organu lub jeżeli format, w jakim informacje te są dostarczane przez właściwy organ, nie jest zadowalający dla organu ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, z uwzględnieniem w szczególności procedury sporządzania grupowych planów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji zwraca się bezpośrednio do instytucji o przekazanie niezbędnych informacji.
4. Jeżeli informacje, o które zwraca się organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji zgodnie z ust. 3, są ujęte w jednej z kategorii określonych w art. 3, instytucja przekazuje te informacje organowi ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji poprzez przedłożenie odpowiedniego szablonu zawartego w załącznikach I–XII, zgodnie z instrukcjami określonymi w załączniku XIII.
5. Jeżeli informacje, o które zwraca się organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, nie wchodzą w zakres żadnej z kategorii określonych w art. 3, informacje te przekazuje się w formacie wskazanym przez organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji.
6. We wniosku o informacje, z którym zwraca się do instytucji organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, jak określono w ust. 3:
 - a) określa się, biorąc pod uwagę wielkość i złożoność wymaganych informacji, stosowny termin, w którym instytucja przekazuje informacje organowi ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji;
 - b) jeżeli żądane informacje uwzględniono w jednej z kategorii określonych w art. 3, określa się właściwy szablon ujęty w załącznikach I–XII, który należy wykorzystać w celu przekazania informacji organowi ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji;
 - c) jeżeli żądanych informacji nie uwzględniono w żadnej z kategorii określonych w art. 3 ani nie wchodzą one w zakres żadnego z szablonów zawartych w załącznikach I–XII, określa się format, który należy wykorzystać w celu przekazania informacji organowi ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji;

⁽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 uchylecia decyzji Komisji 2009/78/WE (Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 12).

- d) określa się, czy odpowiedni szablon zawarty w załącznikach I–XII musi być wypełniony w ujęciu indywidualnym czy grupowym oraz czy jego zakres jest lokalny, ogólnounijny czy globalny zgodnie z instrukcjami zawartymi w załączniku XIII;
- e) przekazuje się niezbędne dane kontaktowe w ramach organu ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji na potrzeby przekazania informacji.

Artykuł 3

Minimalny zestaw informacji zawartych w szablonach

Minimalny zestaw szablonów stosowanych do przekazywania informacji na mocy art. 11 dyrektywy 2014/59/UE obejmuje następujące kategorie:

- 1) strukturę organizacyjną, jak określono w załączniku I;
- 2) zarządzanie i kierownictwo, jak określono w załączniku II;
- 3) funkcje krytyczne i główne linie biznesowe, jak określono w załączniku III;
- 4) kontrahentów krytycznych, jak określono w załączniku IV sekcja 1: Aktywa, sekcja 2: Zobowiązania i sekcja 3: Istotne zabezpieczenia;
- 5) strukturę zobowiązań, jak określono w załączniku V;
- 6) ustanowione zabezpieczenie, jak określono w załączniku VI;
- 7) pozycje pozabilansowe, jak określono w załączniku VII;
- 8) systemy płatności, rozliczeń i rozrachunku, jak określono w załączniku VIII;
- 9) systemy informacyjne, jak określono w załączniku IX sekcja 1: Informacje ogólne i sekcja 2: Schemat przyporządkowania;
- 10) wzajemne powiązania, jak określono w załączniku X;
- 11) organy, jak określono w załączniku XI;
- 12) skutki prawne restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, jak określono w załączniku XII.

Artykuł 4

Wejście w życie

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 17 czerwca 2016 r.

W imieniu Komisji
Jean-Claude JUNCKER
Przewodniczący

ZALĄCZNIK I

Struktura organizacyjna

Podmiot prawny		Bezpośredni posiadacz		Kapitał	Prawa głosu	Jednostka konsolidująca	
Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego	Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego			Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego
010	020	030	040	050	060	070	080
<i>Jednostka dominująca X</i>	110	<i>NIE DOTYCZY</i>	<i>NIE DOTYCZY</i>	<i>NIE DOTYCZY</i>	<i>NIE DOTYCZY</i>	<i>NIE DOTYCZY</i>	<i>NIE DOTYCZY</i>
<i>Bank A (jednostka dominująca)</i>	111	<i>Jednostka dominująca X</i>	110	100 %	100 %	<i>Bank A</i>	111
<i>Bank B (jednostka zależna)</i>	112	<i>Bank A</i>	111	80 %	60 %	<i>Bank A</i>	111
<i>Bank U</i>	156	<i>Bank B</i>	112	100 %	100 %	<i>Bank A</i>	111

Zarządzanie i kierownictwo

Podmiot prawny		Lokalizacja	Jurysdykcja siedziby	Organ wydający zezwolenie	Rodzaj zezwolenia	Członek organu zarządzającego odpowiedzialny za przekazywanie informacji na potrzeby planu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji			Osoba na kluczowym stanowisku kierowniczym				
Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego					Imię i nazwisko	Nr telefonu	Adres e-mail	Imię i nazwisko	Funkcja	Departament	Nr telefonu	Adresy e-mail
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140
Bank A	111	Londyn	Zjednoczone Królestwo	BoE	Przyjmowanie depozytów	David Jones	4 444 444	djones@banka.com					
Bank B	112	Paryż	FR	AKP	Przyjmowanie depozytów, zarządzanie aktywami	Paul Durand	33 333 333	pdurand@bankb.com					

ZAŁĄCZNIK III

Funkcje krytyczne i główne linie biznesowe

Funkcje krytyczne	Główne linie biznesowe	Podmiot prawny		Lokalizacja	Liczba biur/oddziałów w lokalizacji	Istotne aktywa			Istotne zobowiązania			Kierownik wyższego szczebla odpowiedzialny za przekazywanie informacji				
		Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego			Rodzaj	Kwota	Waluta	Rodzaj	Kwota	Waluta	Imię i nazwisko	Funkcja	Departament	Nr telefonu	Adresy e-mail
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140	150	160	170
Przyjmowanie depozytów	Bankowość detaliczna	Bank A	111	Zjednoczone Królestwo	87				depozyty	5,000	GBP					
	Bankowość detaliczna	Bank A	111	Irlandia	4				depozyty	200	EUR					
	Bankowość detaliczna	Bank B	112	Francja	112				depozyty	5,000	EUR					
	Centrum informacyjne bankowości internetowej	Jednostka C	113	Hiszpania	1				Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy					
Zarządzanie aktywami		Bank A	111	Zjednoczone Królestwo	10	zarządzane aktywa	1,000	GBP								
		Bank D	114	Słowacja	1	zarządzane aktywa	100	EUR								

ZAŁĄCZNIK IV

SEKCJA 1

Kontrahenci krytyczni (Aktywa)

Podmiot prawny		Kontrahent krytyczny		Waluta	Pierwotna ekspozycja	Ograniczenie ryzyka kredytowego	Aktualizacje wartości i rezerwy	Wartość ekspozycji netto	Wpływ na wskaźnik kapitału podstawowego Tier I
Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego	Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego						
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
Bank A	111	Rząd Zjednoczonego Królestwa	789	GBP	200,000	0	0	200,000	200 punktów bazowych
Bank B	112	Bank W	444	EUR	1,000,000	500,000	200,000	300,000	300 punktów bazowych
Bank A	111	Ekspozycje wobec przedsiębiorstw U	650	EUR	500,000	0	400,000	100,000	100 punktów bazowych

SEKCJA 2

Kontrahenci krytyczni (Zobowiązania)

Podmiot prawny		Kontrahent krytyczny		Finansowanie		
Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego	Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego	Rodzaj	Kwota	Waluta
010	020	030	040	050	060	070

SEKCJA 3

Kontrahenci krytyczni (Istotne zabezpieczenia)

Podmiot prawny		Kontrahent krytyczny		Istotne zabezpieczenia (pozycje bilansowe)				Istotne zabezpieczenia (pozycje pozabilansowe)			
Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego	Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego	Rodzaj	Kwota	Waluta	Cel zabezpieczenia	Rodzaj	Kwota	Waluta	Cel zabezpieczenia
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120

ZAŁĄCZNIK V

Struktura zobowiązań

010	Nazwa podmiotu prawnego	Bank A
020	Identyfikator prawny	111
030	Prawo właściwe dla zobowiązań	EOG

040	Data	12/31/2013
-----	------	------------

	Kontrahenci	Zobowiązania podporządkowane z mocy prawa kwalifikujące się jako dodatkowy Tier 1	Zobowiązania podporządkowane z mocy prawa kwalifikujące się jako Tier 2			Zobowiązania podporządkowane z mocy prawa			Niebezpieczne zobowiązania uprzywilejowane		
			<1 miesiąc	< 1 rok	> 1 rok	<1 miesiąc	< 1 rok	> 1 rok	<1 miesiąc	< 1 rok	> 1 rok
			010	020	030	040	050	060	070	080	090
050	Osoby fizyczne										
055	<i>z czego zobowiązania kwalifikowalne</i>										
060	Mikro-, małe i średnie przedsiębiorstwa										
065	<i>z czego zobowiązania kwalifikowalne</i>										
070	Duże przedsiębiorstwa niefinansowe										
075	<i>z czego zobowiązania kwalifikowalne</i>										
080	Instytucje										
085	<i>z czego zobowiązania kwalifikowalne</i>										
090	Firmy ubezpieczeniowe i fundusze emerytalno-rentowe										
095	<i>z czego zobowiązania kwalifikowalne</i>										
100	Pozostałe przedsiębiorstwa finansowe										
105	<i>z czego zobowiązania kwalifikowalne</i>										
110	Transakcje wewnątrzgrupowe										
115	<i>z czego zobowiązania kwalifikowalne</i>										
120	Rząd, banki centralne i podmioty ponadnarodowe										
125	<i>z czego zobowiązania kwalifikowalne</i>										
130	Inne/niezidentyfikowane										
140	<i>z czego zobowiązania kwalifikowalne</i>										
150	OGÓŁEM										
160	Zobowiązania kwalifikowalne ogółem										

	Kontrahenci	Depozyty			Zobowiązanie zabezpieczone	Pozostałe zobowiązania wyłączone na mocy art. 44 ust. 2 dyrektywy w sprawie naprawy oraz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banków	Instrumenty pochodne		OGÓŁEM
		Ogółem	z czego depozyty kwalifikowalne	z czego gwarantowane depozyty			Ekspozycja po nettingu ostrożnościowym	Ekspozycja po odliczeniu depozytu zabezpieczającego oraz zabezpieczenia	
050	Osoby fizyczne								
055	<i>z czego zobowiązania kwalifikowalne</i>								
060	Mikro-, małe i średnie przedsiębiorstwa								
065	<i>z czego zobowiązania kwalifikowalne</i>								
070	Duże przedsiębiorstwa niefinansowe								
075	<i>z czego zobowiązania kwalifikowalne</i>								
080	Instytucje								
085	<i>z czego zobowiązania kwalifikowalne</i>								
090	Firmy ubezpieczeniowe i fundusze emerytalno-rentowe								
095	<i>z czego zobowiązania kwalifikowalne</i>								
100	Pozostałe przedsiębiorstwa finansowe								
105	<i>z czego zobowiązania kwalifikowalne</i>								
110	Transakcje wewnątrzgrupowe								
115	<i>z czego zobowiązania kwalifikowalne</i>								
120	Rząd, banki centralne i podmioty ponadnarodowe								
125	<i>z czego zobowiązania kwalifikowalne</i>								
130	Inne/niezidentyfikowane								
140	<i>z czego zobowiązania kwalifikowalne</i>								
150	OGÓŁEM								
160	Zobowiązania kwalifikowalne ogółem								

ZAŁĄCZNIK VI

Ustanowione zabezpieczenie

Podmiot prawny		Emitent zabezpieczenia		Rodzaj zabezpieczenia	Numer identyfikacyjny	Posiadacz zabezpieczenia		Kwota	Waluta	Jurysdykcja	Kontrahent		Kwota	Waluta	Jurysdykcja
Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego	Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego			Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego				Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego			
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140	150	160
Bank A	111	Rząd Stanów Zjednoczonych	278	Obligacje rządowe Stanów Zjednoczonych		Bank L	487	1 000	USD	Stany Zjednoczone	Bank B	345	10 000	USD	Stany Zjednoczone
Bank A	111	Bank A	997	Hipoteka		BoE	997	1 000	GBP	Zjednoczone Królestwo	Bank C	587	8 000	GBP	Zjednoczone Królestwo

ZAŁĄCZNIK VII

Pozycje pozabilansowe

Podmiot prawny		Pozycja pozabilansowa	Kontrahent		Kwota		Waluta	Operacje krytyczne	Główne linie biznesowe	Informacje dodatkowe
Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego		Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego	Ogółem	z czego wykorzystane				
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110
Bank A	111	linia kredytowa	Bank C	113	10 000 000	10 000 000	GBP			umowa wygasająca z końcem 2015 r.
Bank A	111	linia kredytowa	Bank D	114	- 5,000,000	0	EUR			umowa wygasająca z końcem 2015 r.

ZAŁĄCZNIK VIII

Systemy płatności, rozliczeń i rozrachunku

Podmiot prawny		System				Instytucja pośrednicząca		Schemat przyporządkowania do funkcji krytycznej	Schemat przyporządkowania do głównej linii biznesowej	Warunki członkostwa	Wpływ procedury restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji na członkostwo lub umowę z instytucją pośredniczącą	Substytucyjność	Informacje dodatkowe
Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego	Typ systemu	Oznaczenie	Tryb udziału	Kod identyfikacyjny	Nazwa podmiotu	Kod identyfikacyjny						
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140
Bank A	111	Depozytowy	Clearstream	pośredni		Bank W			Obrót papierami wartościowymi		Członkostwo anulowane	Euroclear	
Bank B	112	Płatniczy	TARGET	bezpośredni				Płatniczy					

Systemy informacyjne (Informacje ogólne)

System			Podmiot powiązany będący stroną umowy		Rodzaj umowy	Kontrahent		Osoba odpowiedzialna			Wpływ procedury restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji na ciągłość dostępu do systemów informacyjnych
Identyfikacja	Rodzaj	Opis	Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego		Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego	Imię i nazwisko	Nr telefonu	Adres e-mail	
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120
System A	bankowość internetowa		Bank A	111	Licencja	Jednostka A					
System B	przyznawanie kredytu		Bank A	111	Licencja	Jednostka B					
	przyznawanie kredytu		Bank B	112	Licencja	Jednostka B					
System C	inne		Bank C	113	Usługi wspólne	Jednostka C					

SEKCJA 2

Systemy informacyjne (Schemat przyporządkowania)

System	Użytkownik			
	Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego	Funkcja krytyczna	Główna linia biznesowa
010	020	030	040	050
System A	Bank A	111	Przyjmowanie depozytów	Przyjmowanie depozytów
System A	Bank B	112	Przyjmowanie depozytów	Przyjmowanie depozytów
System B	Bank A	111	Udzielanie kredytów	Handel detaliczny
System B	Bank C	113	Udzielanie kredytów	Bankowość korporacyjna
System C	Bank A	111	Wszystkie	Wszystkie

Wzajemne powiązania

Podmiot prawny A		Podmiot prawny B			
Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego	Nazwa podmiotu2	Identyfikator podmiotu prawnego2	Rodzaj powiązania	Opis
010	020	030	040	050	060
Bank A	101	Bank B	102	Personel	Personel działu prawnego (40 stanowisk)
Bank A	101	Bank C	103	Personel	Personel działu prawnego (40 stanowisk)
Bank B	102	Bank C	103	Systemy	Wszystkie systemy i infrastruktury informatyczne wykorzystywane przez bank C są również wykorzystywane przez bank B
Bank A	101	Bank C	103	Uzgodnienia dotyczące finansowania	Finansowanie banku C odbywa się za pośrednictwem banku A
Bank A	101	Podmiot D	104	Personel	Personel działu prawnego (40 stanowisk)
Bank A	101	Bank B	102	Uzgodnienia dotyczące finansowania	Finansowanie banku C odbywa się za pośrednictwem Banku A
Bank C	103	Podmiot D	104	Obiekty	Siedziby banku C i podmiotu D są w tym samym budynku
Bank A	101	Bank B	102	Uzgodnienia dotyczące płynności	Bank zobowiązuje się do zapewnienia, w razie potrzeby, płynności bankowi B
Podmiot D	104	Bank A	101	Personel	Cały personel informatyczny banku A jest z podmiotu D

ZAŁĄCZNIK XI

Organy

Podmiot prawny		Organ(y) nadzoru:			Organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji			Organ ds. gwarancji depozytów		
Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego	Nazwa organu	Nr telefonu	Adres e-mail	Nazwa organu	Nr telefonu	Adres e-mail	Nazwa organu	Nr telefonu	Adres e-mail
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110
Bank A	111	Organ ds. regulacji ostrożnościowej			Bank Anglii			Financial Services Compensation Scheme		

Skutki prawne restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji

Podmiot prawny		Strona trzecia		Rodzaj umowy	Rozwiązanie umowy wpływa na instrument restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Uwagi
Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego	Nazwa podmiotu	Identyfikator podmiotu prawnego			
010	020	030	040	050	060	070
Bank B	112	Euronext NV		Członkostwo	Tak	Sprzedaż działalności dotyczącej zarządzania aktywami prawdopodobnie utrudniona w przypadku restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji

ZAŁĄCZNIK XIII

Wytyczne dotyczące wypełniania szablonów w załącznikach I–XII**Ogólne wytyczne**

1. STRUKTURA I KONWENCJA

1.1. **Struktura**

Struktura obejmuje 12 zestawów szablonów, których jest łącznie 15, zgodnie z poniższym schematem:

1. Struktura organizacyjna
2. Zarządzanie i kierownictwo
3. Funkcje krytyczne i główne linie biznesowe
4. Kontrahenci krytyczni (3 szablony)
5. Struktura zobowiązań
6. Ustanowione zabezpieczenie
7. Pozycje pozabilansowe
8. Systemy płatności, rozliczeń i rozrachunku
9. Systemy informatyczne (2 szablony)
10. Wzajemne powiązania
11. Organy
12. Skutki prawne restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji

1.2. **Standard rachunkowości**

Instytucje wykazują wartości bilansowe w ramach stosowanych przez siebie standardów rachunkowości dotyczących sprawozdawczości informacji finansowych. Instytucje, które nie są zobowiązane do wykazywania informacji finansowych, stosują odpowiednie dla siebie standardy rachunkowości.

Na potrzeby niniejszego załącznika „MSR” i „MSSF” oznaczają międzynarodowe standardy rachunkowości określone w art. 2 rozporządzenia (WE) nr 1606/2002.

Kwoty wykazywane w szablonie powinny odnosić się do wartości księgowej brutto, chyba że w instrukcjach określono inaczej.

1.3. **Konwencja numerowania**

W niniejszych instrukcjach stosuje się następujący ogólny zapis w celu oznaczenia kolumn, wierszy i pól szablonu: {Szablon; Wiersz; Kolumna}.

1.4. **Poziom stosowania**

Poziom stosowania ustalany jest przez organy ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w momencie kierowania przez nie żądania, bezpośrednio lub pośrednio, do instytucji.

Instrukcje dotyczące szablonów**2. ZAŁĄCZNIK I – STRUKTURA ORGANIZACYJNA**

Niniejszym szablonem objęte są następujące pozycje wymienione w sekcji B załącznika do dyrektywy 2014/59/UE:

- 1) *szczegółowy opis struktury organizacyjnej instytucji, w tym wykaz wszystkich osób prawnych*
- 2) *wskazanie bezpośredniego posiadacza oraz odsetka udziałów z prawem głosu i udziałów pozbawionych prawa głosu w odniesieniu do każdej z osób prawnych*

Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn:

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
010-020	Podmiot prawny
010	Nazwa podmiotu
020	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji. W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.
030-040	Bezpośredni posiadacz
030	Nazwa podmiotu Nazwa podmiotu posiadającego bezpośrednio udziały i kontrolującego podmiot prawny określony w kolumnie 010.
040	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 030. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji.
050	Kapitał (%) Odsetek kapitału posiadany przez podmiot prawny wymieniony w kolumnie 030 w podmiocie prawnym wymienionym w kolumnie 010.
060	Prawa głosu (%) Odsetek praw głosu posiadanych przez podmiot prawny wymieniony w kolumnie 030 w podmiocie prawnym wymienionym w kolumnie 010.
070-080	Jednostka konsolidująca
070	Nazwa podmiotu Nazwa podmiotu konsolidującego podmiot wymieniony w kolumnie 010 na najwyższym szczeblu zgodnie z rozporządzeniem (UE) nr 575/2013.
080	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 070. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji. W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.

3. ZAŁĄCZNIK II – ZARZĄDZANIE I KIEROWNICTWO

Niniejszym szablonem objęta jest następująca pozycja wymieniona w sekcji B załącznika do dyrektywy 2014/59/UE:

3) wskazanie lokalizacji, jurysdykcji siedziby, zezwoleń i osób na kluczowych stanowiskach kierowniczych w odniesieniu do każdej z osób prawnych

Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn:

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
010-020	Podmiot prawny
010	Nazwa podmiotu
020	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji. W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.
030	Lokalizacja Miejscowość, w której podmiot wymieniony w kolumnie 010 jest prawnie zarejestrowany.
040	Jurysdykcja siedziby Jurysdykcja, w której podmiot wymieniony w kolumnie 010 jest zarejestrowany, zidentyfikowana zgodnie z ISO 3166.
050	Organ wydający zezwolenie Nazwa organu udzielającego instytucji wymienionej w kolumnie 010 zezwolenia na prowadzenie działalności bankowej lub działalności jako firma inwestycyjna.
060	Rodzaj zezwolenia
070-090	Członek organu zarządzającego odpowiedzialny za przekazywanie organom ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji informacji na potrzeby planu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji
070	Imię i nazwisko Imię, nazwisko
080	Nr telefonu
090	Adres e-mail
100-140	Osoba na kluczowym stanowisku kierowniczym Osoba na stanowisku wyższego szczebla w podmiocie odpowiedzialna za restrukturyzację i uporządkowaną likwidację tego podmiotu
100	Imię i nazwisko Imię, nazwisko
110	Funkcja
120	Departament
130	Nr telefonu Numer telefonu departamentu i indywidualny numer osoby wymienionej w kolumnie 100.
140	Adresy e-mail Skrzynka pocztowa departamentu i indywidualny adres e-mail osoby wymienionej w kolumnie 100.

4. ZAŁĄCZNIK III – FUNKCJE KRYTYCZNE I GŁÓWNE LINIE BIZNESOWE

Niniejszym szablonem objęte są następujące pozycje wymienione w sekcji B załącznika do dyrektywy 2014/59/UE:

4) schemat operacji krytycznych i głównych linii biznesowych danej instytucji, z uwzględnieniem istotnych pakietów aktywów i zobowiązań związanych z takimi operacjami i liniami biznesowymi, w podziale na poszczególne osoby prawne;

17) kierownik wyższego szczebla odpowiedzialny za plan restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji instytucji oraz – jeżeli są to inne osoby – kierownicy odpowiedzialni za poszczególne osoby prawne, operacje krytyczne i główne linie biznesowe

Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn:

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
010	Funkcje krytyczne Oznaczają „funkcje krytyczne” zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 35 i art. 2 ust. 2 dyrektywy 2014/59/UE.
020	Główne linie biznesowe Oznaczają „główne linie biznesowe” zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 36 i art. 2 ust. 2 dyrektywy 2014/59/UE.
030-040	Podmiot prawny
030	Nazwa podmiotu
040	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji. W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.
050	Lokalizacja Państwo, w którym działają linie biznesowe.
060	Liczba biur/oddziałów w lokalizacji
070-090	Istotne aktywa
070	Rodzaj
080	Kwota W mln
090	Waluta Identyfikacja zgodnie z ISO 4217
100-120	Istotne zobowiązania
100	Rodzaj
110	Kwota W mln
120	Waluta Identyfikacja zgodnie z ISO 4217
130-170	Kierownik wyższego szczebla odpowiedzialny za przekazywanie informacji
130	Imię i nazwisko Imię, nazwisko

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
140	Funkcja
150	Departament
160	Nr telefonu Numer telefonu departamentu i indywidualny numer osoby wymienionej w kolumnie 130.
170	Adresy e-mail Skrzynka pocztowa departamentu i indywidualny adres e-mail osoby wymienionej w kolumnie 130.

5. ZAŁĄCZNIK IV, SEKCJA 1 – KONTRAHENCI KRYTYCZNI (AKTYWA)

Niniejszym szablonem objęta jest następująca pozycja wymieniona w sekcji B załącznika do dyrektywy 2014/59/UE:

10) wskazanie głównych lub najważniejszych kontrahentów instytucji oraz analiza skutków upadłości głównych kontrahentów dla sytuacji finansowej instytucji

Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn:

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
010-020	Podmiot prawny
010	Nazwa podmiotu
020	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji. W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.
030-040	Kontrahent krytyczny Krytyczność określają właściwe organy. Kontrahenci zgłaszani są dla właściwych grup powiązanych klientów, a w przypadku, gdy klient nie jest częścią grupy powiązanych klientów, na poziomie indywidualnym. Organy ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji mogą zażądać informacji na temat grup powiązanych klientów na poziomie indywidualnym. Grupa powiązanych klientów została zdefiniowana w art. 4 pkt 39 rozporządzenia (UE) nr 575/2013. Informacje zawarte w niniejszym szablonie powinny mieć charakter uzupełniający w stosunku do informacji już przekazanych w pozycji „Duże ekspozycje”.
030	Nazwa podmiotu
040	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji. W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.
050	Waluta Identyfikacja zgodnie z ISO 4217
060	Pierwotna ekspozycja Oznacza „pierwotną ekspozycję” zgodnie z art. 24, 389, 390 i 392 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, którą należy wykazywać zgodnie z podejściem określonym w ramach sprawozdawczości finansowej (FINREP).

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
070	Ograniczenie ryzyka kredytowego Oznacza „ograniczenie ryzyka kredytowego” zgodnie z art. 399 i art. 401–403 rozporządzenia (UE) nr 575/2013. Na potrzeby niniejszej sprawozdawczości technikę ograniczania ryzyka kredytowego, jak określono w art. 4 pkt 57 oraz uznano w części trzeciej tytuł II rozdziału 3 i 4, stosuje się zgodnie z art. 401–403 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.
080	Aktualizacje wartości i rezerwy Oznacza „aktualizacje wartości i rezerwy” jak określono w art. 34, 24, 110 i 111 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.
090	Wartość ekspozycji netto $090 = 060 - 070 - 080$
100	Wpływ na wskaźnik kapitału podstawowego Tier I Wpływ niewykonania zobowiązania przez kontrahenta wymienionego w kolumnie 030 na wskaźnik kapitału podstawowego Tier I podmiotu prawnego wymienionego w kolumnie 010. Sugerowana metoda obliczania wpływu na wskaźnik kapitału podstawowego Tier I: $\text{Kapitał podstawowy Tier I} - ((\text{kapitał podstawowy Tier I} - \text{oczekiwana strata}) / (\text{aktywa ważone ryzykiem} - \text{oczekiwana strata})) = \text{Wpływ na wskaźnik kapitału podstawowego Tier I}$ Jeżeli organy ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji stwierdzą, że odpowiedniejsza byłaby bardziej złożona metoda, mogą zażądać zastosowania innej metody.

6. ZAŁĄCZNIK IV SEKCJA 2 – KONTRAHENCI KRYTYCZNI (ZOBOWIĄZANIA)

Niniejszym szablonem objęta jest następująca pozycja wymieniona w sekcji B załącznika do dyrektywy 2014/59/UE:

10) wskazanie głównych lub najważniejszych kontrahentów instytucji oraz analiza skutków upadłości głównych kontrahentów dla sytuacji finansowej instytucji

Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn:

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
010-020	Podmiot prawny
010	Nazwa podmiotu
020	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji. W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.
030-040	Kontrahent krytyczny Krytyczność określają właściwe organy. Informacje zawarte w niniejszym szablonie powinny mieć charakter uzupełniający w stosunku do informacji już przekazanych w pozycji „Duże ekspozycje”.
030	Nazwa podmiotu
040	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji. W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.
050-070	Finansowanie

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
050	Rodzaj
060	Kwota Wyrażona w walucie zobowiązania
070	Waluta Identyfikacja zgodnie z ISO 4217

7. ZAŁĄCZNIK IV SEKCJA 3 – KONTRAHENCI KRYTYCZNI (ISTOTNE ZABEZPIECZENIA)

Niniejszym szablonem objęta jest następująca pozycja wymieniona w sekcji B załącznika do dyrektywy 2014/59/UE:

9) istotne zabezpieczenia instytucji wraz ze schematem ich przyporządkowania do poszczególnych osób prawnych

Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn:

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
010-020	Podmiot prawny
010	Nazwa podmiotu
020	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji. W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.
030-040	Kontrahent krytyczny Kontrahenci zgłaszani są dla właściwych grup powiązanych klientów, a w przypadku, gdy klient nie jest częścią grupy powiązanych klientów, na poziomie indywidualnym. Organy ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji mogą zażądać informacji na temat grup powiązanych klientów na poziomie indywidualnym. Grupa powiązanych klientów została zdefiniowana w art. 4 pkt 39 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.
030	Nazwa podmiotu
040	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji. W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.
050-080	Istotne zabezpieczenia (pozycje bilansowe)
050	Rodzaj Istotne zabezpieczenia nie powinny ograniczać się do zabezpieczeń na potrzeby rachunkowości.
060	Kwota
070	Waluta Identyfikacja zgodnie z ISO 4217
080	Cel zabezpieczenia Rodzaje ryzyka, które podmiot zamierza zabezpieczyć.
090-120	Istotne zabezpieczenia (pozycje pozabilansowe)

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
090	Rodzaj Istotne zabezpieczenia nie powinny ograniczać się do zabezpieczeń na potrzeby rachunkowości.
100	Kwota
110	Waluta Identyfikacja zgodnie z ISO 4217
120	Cel zabezpieczenia Rodzaje ryzyka, które podmiot zamierza zabezpieczyć.

8. ZAŁĄCZNIK V – STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ

Niniejszym szablonem objęte są następujące pozycje wymienione w sekcji B załącznika do dyrektywy 2014/59/UE:

5) szczegółowy opis składników zobowiązań instytucji i składników zobowiązań wszystkich jej podmiotów prawnych, z podziałem co najmniej na rodzaje i kwoty długu krótko- i długoterminowego, zobowiązania zabezpieczone, niezabezpieczone i podporządkowane

6) szczegółowe informacje dotyczące zobowiązań danej instytucji, które są zobowiązaniami kwalifikowanymi

Instrukcje dotyczące poszczególnych wierszy:

Wiersze	Odniesienie prawne i instrukcje
010	Nazwa podmiotu prawnego
020	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji. W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.
030	Prawo właściwe dla zobowiązań EOG lub „państwo trzecie”. Organy ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji mają swobodę ustalania progu, powyżej którego wymagają one prezentacji informacji w podziale na poszczególne państwa trzecie.
040	Data
050	Osoby fizyczne
055	z czego zobowiązania kwalifikowalne Kwota zobowiązań, które są „zobowiązaniami kwalifikowalnymi” zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 71 dyrektywy 2014/59/UE.
060	Mikro-, małe i średnie przedsiębiorstwa
065	z czego zobowiązania kwalifikowalne Kwota zobowiązań, które są „zobowiązaniami kwalifikowalnymi” zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 71 dyrektywy 2014/59/UE.
070	Duże przedsiębiorstwa niefinansowe
075	z czego zobowiązania kwalifikowalne Kwota zobowiązań, które są „zobowiązaniami kwalifikowalnymi” zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 71 dyrektywy 2014/59/UE.
080	Instytucje Zgodnie z definicją zawartą w art. 2 pkt 23 dyrektywy 2014/59/UE.

Wiersze	Odniesienie prawne i instrukcje
085	z czego zobowiązania kwalifikowalne Kwota zobowiązań, które są „zobowiązaniami kwalifikowalnymi” zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 71 dyrektywy 2014/59/UE. Zobowiązania podporządkowane z mocy prawa (kolumna 050) oraz niezabezpieczone zobowiązania uprzywilejowane (kolumna 080) instytucji o pierwotnym terminie zapadalności krótszym niż 7 dni nie powinny być ujmowane w kwocie z pozycji „z czego zobowiązania kwalifikowalne” podanej w wierszu 085, ponieważ zgodnie z art. 44 ust. 2 dyrektywy 2014/59/UE tego rodzaju zobowiązania są wyłączone z umorzenia lub konwersji długu.
090	Firmy ubezpieczeniowe i fundusze emerytalno-rentowe Zakłady ubezpieczeń, zakłady reasekuracji i fundusze emerytalno-rentowe
095	z czego zobowiązania kwalifikowalne Kwota zobowiązań, które są „zobowiązaniami kwalifikowalnymi” zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 71 dyrektywy 2014/59/UE.
100	Pozostałe przedsiębiorstwa finansowe
105	z czego zobowiązania kwalifikowalne Kwota zobowiązań, które są „zobowiązaniami kwalifikowalnymi” zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 71 dyrektywy 2014/59/UE.
110	Transakcje wewnątrzgrupowe Ekspozycje wobec podmiotów należących do tej samej grupy. Ekspozycje tego rodzaju wykazywane są w tym wierszu jedynie w celu uniknięcia podwójnego liczenia (np. ekspozycje wobec banku należącego do tej samej grupy należy wykazać w wierszu 110, a nie w wierszu 080 dotyczącym „instytucji kredytowych”).
115	z czego zobowiązania kwalifikowalne Kwota zobowiązań, które są „zobowiązaniami kwalifikowalnymi” zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 71 dyrektywy 2014/59/UE.
120	Rząd, banki centralne i podmioty ponadnarodowe
125	z czego zobowiązania kwalifikowalne Kwota zobowiązań, które są „zobowiązaniami kwalifikowalnymi” zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 71 dyrektywy 2014/59/UE.
130	Inne/niezidentyfikowane Jeżeli podanie tożsamość posiadacza papieru wartościowego nie jest możliwe, należy podać jedynie łączne wartości.
135	z czego zobowiązania kwalifikowalne Kwota zobowiązań, które są „zobowiązaniami kwalifikowalnymi” zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 71 dyrektywy 2014/59/UE.
150	Ogółem
160	Zobowiązania kwalifikowalne ogółem Łączna wartość „zobowiązań kwalifikowalnych” zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 71 dyrektywy 2014/59/UE.

Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
010	Zobowiązania podporządkowane z mocy prawa kwalifikujące się jako dodatkowy Tier I
020-040	Zobowiązania podporządkowane z mocy prawa kwalifikujące się jako Tier II
020	Rezydualny termin zapadalności krótszy niż jeden miesiąc
030	Rezydualny termin zapadalności krótszy niż jeden rok

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
040	Rezydualny termin płatności dłuższy niż jeden rok
050-070	Zobowiązania podporządkowane z mocy prawa
050	Rezydualny termin zapadalności krótszy niż jeden miesiąc Zobowiązanie podporządkowane, które nie kwalifikuje się jako Tier I lub Tier II.
060	Rezydualny termin zapadalności krótszy niż jeden rok Zobowiązanie podporządkowane, które nie kwalifikuje się jako Tier I lub Tier II.
070	Rezydualny termin płatności dłuższy niż jeden rok Zobowiązanie podporządkowane, które nie kwalifikuje się jako Tier I lub Tier II.
080-100	Niezabezpieczone zobowiązania uprzywilejowane Obejmuje certyfikaty depozytowe i komercyjne papiery wartościowe
080	Rezydualny termin zapadalności krótszy niż jeden miesiąc
090	Rezydualny termin zapadalności krótszy niż jeden rok
100	Rezydualny termin płatności dłuższy niż jeden rok
110-130	Depozyty
110	Ogółem
120	<i>z czego depozyty kwalifikowalne</i>
130	<i>z czego gwarantowane depozyty</i> Wyłączone z zakresu umorzenia lub konwersji długu na mocy art. 44 ust. 2 lit. a).
140	Zobowiązanie zabezpieczone Wyłączone z zakresu umorzenia lub konwersji długu na mocy art. 44 ust. 2 lit. b).
150	Pozostałe zobowiązania wyłączone na mocy art. 44 ust. 2 dyrektywy w sprawie naprawy oraz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banków Wyłączone z zakresu umorzenia lub konwersji długu na mocy art. 44 ust. 2 lit. a)-d) do art. 44 ust. 2 lit. f)-g).
160-170	Instrumenty pochodne Tylko pozycje bilansowe. Pozycje pozabilansowe należy wykazać w załączniku VII.
160	Ekspozycja po nettingu ostrożnościowym
170	Ekspozycja po odliczeniu depozytu zabezpieczającego oraz zabezpieczenia
180	Ogółem Kolumny 010–110, 140–160 łącznie.

9. ZAŁĄCZNIK VI – USTANOWIONE ZABEZPIECZENIE

Niniejszym szablonem objęte są następujące pozycje wymienione w sekcji B załącznika do dyrektywy 2014/59/UE:

7) wskazanie procedur niezbędnych do ustalenia, na rzecz jakich podmiotów instytucja złożyła zabezpieczenia, osób, w których posiadaniu znajdują się złożone zabezpieczenia, oraz jurysdykcji, w której zlokalizowane są zabezpieczenia

Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn:

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
010-020	Podmiot prawny
010	Nazwa podmiotu
020	<p>Identyfikator podmiotu prawnego</p> <p>20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji.</p> <p>W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.</p>
030-040	Emitent zabezpieczenia
030	Nazwa podmiotu
040	<p>Identyfikator podmiotu prawnego</p> <p>20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji.</p> <p>W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.</p>
050	<p>Rodzaj zabezpieczenia</p> <p>Obejmuje wszystkie rodzaje ustanowionego zabezpieczenia, w tym w przypadku gdy istnieje zobowiązanie pozabilansowe lub nie istnieje żadne zobowiązanie (np. transakcje zabezpieczające swap, fundusze na wypadek niewykonania zobowiązania).</p>
060	<p>Numer identyfikacyjny</p> <p>Kod ISIN. W przypadku gdy „kod ISIN” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.</p>
070-080	Posiadacz zabezpieczenia
070	Nazwa podmiotu
080	<p>Identyfikator podmiotu prawnego</p> <p>20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji.</p> <p>W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.</p>
090	Kwota
100	<p>Waluta</p> <p>Identyfikacja zgodnie z ISO 4217</p>
110	<p>Jurysdykcja</p> <p>Prawo właściwe dla jurysdykcji mające zastosowanie do posiadacza zabezpieczenia, jak określono w kolumnie 070 (np. prawo niemieckie).</p>
120-130	Kontrahent
120	Nazwa podmiotu

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
130	<p>Identyfikator podmiotu prawnego</p> <p>20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji.</p> <p>W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.</p>
140	Kwota
150	<p>Waluta</p> <p>Identyfikacja zgodnie z ISO 4217.</p>
160	<p>Jurysdykcja</p> <p>Prawo właściwe dla jurysdykcji mające zastosowanie do umowy dotyczącej zobowiązania.</p>

10. ZAŁĄCZNIK VII – POZYCJE POZABILANSOWE

Niniejszym szablonem objęte są następujące pozycje wymienione w sekcji B załącznika do dyrektywy 2014/59/UE:

8) opis ekspozycji pozabilansowych instytucji i jej podmiotów prawnych wraz ze schematem ich powiązań z jej operacjami krytycznymi i głównymi liniami biznesowymi

21) informacje dotyczące działalności pozabilansowej, strategii hedgingowych

Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn:

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
010-020	Podmiot prawny
010	Nazwa podmiotu
020	<p>Identyfikator podmiotu prawnego</p> <p>20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji.</p> <p>W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.</p>
030	<p>Pozycja pozabilansowa</p> <p>Należy ją określić w odniesieniu do następujących trzech kategorii: „gwarancje”, „linie kredytowe”, „inne”. W niniejszym szablonie nie należy uwzględniać pozycji bilansowych.</p>
040-050	Kontrahent
040	Nazwa podmiotu
050	<p>Identyfikator podmiotu prawnego</p> <p>20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji.</p> <p>W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.</p>
060-070	Kwota

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
060	Ogółem Wartość nominalna.
070	z czego wykorzystane Należy wypełnić jedynie w odniesieniu do linii kredytowych.
080	Waluta Identyfikacja zgodnie z ISO 4217.
090	Operacje krytyczne
100	Główne linie biznesowe
110	Informacje dodatkowe

11. ZAŁĄCZNIK VIII SEKCJA 1 – SYSTEMY PŁATNOŚCI, ROZLICZEŃ I ROZRACHUNKU

Niniejszym szablonem objęte są następujące pozycje wymienione w sekcji B załącznika do dyrektywy 2014/59/UE:

11) wszystkie systemy, za pośrednictwem których instytucja przeprowadza transakcje w istotnej liczbie lub o istotnej wartości, wraz ze schematem ich przyporządkowania do poszczególnych osób prawnych instytucji oraz ich powiązań z jej operacjami krytycznymi i głównymi liniami biznesowymi

12) wszystkie systemy płatności, rozrachunków lub rozliczeń, których instytucja jest bezpośrednio lub pośrednio członkiem, wraz ze schematem ich przyporządkowania do poszczególnych osób prawnych instytucji oraz ich powiązań z jej operacjami krytycznymi i głównymi liniami biznesowymi

Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn:

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
010-020	Podmiot prawny
010	Nazwa podmiotu
020	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji. W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.
030-060	System
030	Typ systemu Należy skategoryzować systemy przy zastosowaniu następujących opcji: „płatniczy”, „rozrachunkowy”, „rozliczanie papierów wartościowych”, „rozliczanie instrumentów pochodnych”, „depozytowy”, „kontraahent centralny” i „inne”. Jeżeli zastosowanie ma więcej niż jedna z powyższych opcji, należy wskazać wszystkie rodzaje.
040	Oznaczenie
050	Tryb udziału Bezpośredni lub pośredni.
060	Kod identyfikacyjny Kod BIC. Jeżeli „kod BIC” nie jest dostępny, należy podać inną formę identyfikacji, np. kod instytucji lub numer rachunku. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
070-080	Instytucja pośrednicząca Należy wypełnić jedynie w przypadku, gdy dostęp jest pośredni.
070	Nazwa podmiotu
080	Kod identyfikacyjny
090	Schemat przyporządkowania do funkcji krytycznej
100	Schemat przyporządkowania do głównej linii biznesowej
110	Warunki członkostwa Informacje jakościowe i ilościowe niezbędne do zrozumienia ryzyka anulowania członkostwa instytucji.
120	Wpływ procedury restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji na członkostwo lub umowę z instytucją pośredniczącą
130	Substytucyjność Nazwa ewentualnego innego dostawcy systemu płatności, który mógłby zastąpić dostawcę systemu płatności wymienionego w kolumnie 040.
140	Informacje dodatkowe

12. ZAŁĄCZNIK IX, SZABLON 1 – SYSTEMY INFORMACYJNE (INFORMACJE OGÓLNE)

Niniejszym szablonem objęte są następujące pozycje wymienione w sekcji B załącznika do dyrektywy 2014/59/UE:

13) szczegółowy wykaz i opis kluczowych systemów informacji zarządczej wykorzystywanych przez instytucję, w tym systemów zarządzania ryzykiem, systemów księgowych oraz systemów sprawozdawczości finansowej i sprawozdawczości do celów regulacyjnych, wraz ze schematem ich przyporządkowania do poszczególnych osób prawnych instytucji oraz ich powiązań z jej operacjami krytycznymi i głównymi liniami biznesowymi

14) wskazanie właścicieli systemów wymienionych w pkt 13, związanych z nimi umów o gwarantowanym poziomie usług, a także wszelkiego oprogramowania i systemów lub licencji, wraz ze schematem ich przyporządkowania do poszczególnych podmiotów prawnych instytucji oraz ich powiązań z jej operacjami krytycznymi i głównymi liniami biznesowymi

Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn:

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
010-020	System
010	Identyfikacja
020	Rodzaj Należy wybrać spośród: „zarządzanie ryzykiem”, „rachunkowość”, „sprawozdawczość finansowa”, „sprawozdawczość regulacyjna” i „inne”.
030	Opis
040-050	Podmiot powiązany będący stroną umowy
040	Nazwa podmiotu
050	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji. W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
060	Rodzaj umowy Licencja, usługi wspólne lub inne
070-080	Kontrahent
070	Nazwa podmiotu
080	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji. W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „niedostępny”.
090-110	Osoba odpowiedzialna
090	Imię i nazwisko
100	Nr telefonu
110	Adres e-mail
120	Wpływ procedury restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji na ciągłość dostępu do systemów informacyjnych

13. ZAŁĄCZNIK IX, SZABLON 2 – SYSTEMY INFORMACYJNE (SCHEMAT PRZYPORZĄDKOWANIA)

Niniejszym szablonem objęte są następujące pozycje wymienione w sekcji B załącznika do dyrektywy 2014/59/UE:

13) szczegółowy wykaz i opis kluczowych systemów informacji zarządczej wykorzystywanych przez instytucję, w tym systemów zarządzania ryzykiem, systemów księgowych oraz systemów sprawozdawczości finansowej i sprawozdawczości do celów regulacyjnych, wraz ze schematem ich przyporządkowania do poszczególnych osób prawnych instytucji oraz ich powiązań z jej operacjami krytycznymi i głównymi liniami biznesowymi

14) wskazanie właścicieli systemów wymienionych w pkt 13, związanych z nimi umów o gwarantowanym poziomie usług, a także wszelkiego oprogramowania i systemów lub licencji, wraz ze schematem ich przyporządkowania do poszczególnych podmiotów prawnych instytucji oraz ich powiązań z jej operacjami krytycznymi i głównymi liniami biznesowymi

Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn:

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
010	System
020-050	Użytkownik
020	Nazwa podmiotu
030	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji. W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „niedostępny”.

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
040	Funkcje krytyczne Oznaczają „funkcje krytyczne” zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 35 i art. 2 ust. 2 dyrektywy 2014/59/UE.
050	Główne linie biznesowe Oznaczają „główne linie biznesowe” zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 36 i art. 2 ust. 2 dyrektywy 2014/59/UE.

14. ZAŁĄCZNIK X – WZAJEMNE POWIĄZANIA

Niniejszym szablonem objęte są następujące pozycje wymienione w sekcji B załącznika do dyrektywy 2014/59/UE:

15) wskazanie osób prawnych oraz schemat ich przyporządkowania, wzajemnych powiązań i zależności, dotyczących kwestii, takich jak:

- wspólny lub współdzielony personel, infrastruktura lub systemy;
- uzgodnienia dotyczące kapitału, finansowania lub płynności;
- istniejące lub warunkowe ekspozycje kredytowe;
- umowy dotyczące wzajemnych gwarancji, uzgodnienia dotyczące wzajemnych zabezpieczeń, postanowienia wzajemne w przypadku niewywiązywania się ze zobowiązań oraz uzgodnienia wzajemne między podmiotami powiązanymi dotyczące nettingu;
- przeniesienia ryzyka oraz uzgodnienia dotyczące wewnątrzgrupowych transakcji zabezpieczających; - umowy w sprawie poziomu usług

Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn:

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
010-020	Podmiot prawny A
010	Nazwa podmiotu Musi różnić się od nazwy podanej w kolumnie 030.
020	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji. Musi różnić się od identyfikatora wymienionego w kolumnie 040 W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.
030-040	Podmiot prawny B
030	Nazwa podmiotu Musi różnić się od nazwy podanej w kolumnie 010.
040	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji. Musi różnić się od identyfikatora wymienionego w kolumnie 020 W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
050	<p>Rodzaj powiązania</p> <p>Należy wybrać spośród następujących kategorii:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Personel — Obiekty — System — Uzgodnienia dotyczące kapitału — Uzgodnienia dotyczące finansowania — Uzgodnienia dotyczące płynności — Ekspozycja kredytowa — Umowy dotycząca gwarancji krzyżowych — Uzgodnienia dotyczące zabezpieczeń krzyżowych — Postanowienia wzajemne w przypadku niewykonania zobowiązań — Uzgodnienia wzajemne między podmiotami powiązаныmi dotyczące nettingu — Przeniesienia ryzyka — Uzgodnienia dotyczące wewnątrzgrupowych transakcji zabezpieczających — Umowy w sprawie poziomu usług — Inne
060	<p>Opis</p> <p>Należy obowiązkowo wypełnić, w przypadku gdy wypełnione są kolumny 010–050.</p>

15. ZAŁĄCZNIK XI – ORGANY

Niniejszym szablonem objęte są następujące pozycje wymienione w sekcji B załącznika do dyrektywy 2014/59/UE:

16) właściwy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji właściwy dla każdej osoby prawnej

18) opis uzgodnień, które obowiązują w instytucji w celu zagwarantowania, że w przypadku restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji będzie mieć do dyspozycji wszystkie niezbędne informacje, które uzna za stosowne, do celów zastosowania instrumentów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji i wykonania uprawnień w zakresie prowadzenia restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji

Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn:

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
010-020	Podmiot prawny
010	Nazwa podmiotu
020	<p>Identyfikator podmiotu prawnego</p> <p>20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji.</p> <p>W przypadku gdy „identyfikator podmiotu prawnego” nie jest dostępny dla danego podmiotu, przekazuje się inną formę identyfikacji. Wyłącznie w przypadku, gdy nie istnieje inna forma identyfikacji, dozwolone jest użycie adnotacji „nieдоступny”.</p>

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
030-050	Organ(y) nadzoru:
030	Nazwa organu
040	Nr telefonu
050	Adres e-mail
060-080	Organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji
060	Nazwa organu
070	Nr telefonu
080	Adres e-mail
090-110	Organ ds. gwarancji depozytów
090	Nazwa organu
100	Nr telefonu
110	Adres e-mail

16. ZAŁĄCZNIK XII – SKUTKI PRAWNE RESTRUKTURYZACJI I UPORZĄDKOWANEJ LIKWIDACJI

Niniejszym szablonem objęte są następujące pozycje wymienione w sekcji B załącznika do dyrektywy 2014/59/UE:

19) wszystkie umowy zawarte przez instytucje i ich podmioty prawne z osobami trzecimi, do których rozwiązania może doprowadzić decyzja organów o zastosowaniu instrumentów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, wraz z informacjami, czy konsekwencje ich rozwiązania mogą mieć wpływ na stosowanie instrumentów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji

Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn:

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
010-020	Podmiot prawny
010	Nazwa podmiotu
020	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji.
030-040	Strona trzecia
030	Nazwa podmiotu

Kolumny	Odniesienie prawne i instrukcje
040	Identyfikator podmiotu prawnego 20-cyfrowy kod alfanumeryczny podmiotu prawnego wskazanego w kolumnie 010. Identyfikator podmiotu prawnego jednoznacznie określa każdy podmiot prawny lub strukturę prawną, który lub która jest stroną transakcji finansowej w każdej jurysdykcji.
050	Rodzaj umowy
060	Rozwiązanie umowy wpływa na instrument restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji T („tak”) lub N („nie”).
070	Uwagi