

11
OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 30. októbra 2007

o predkladaní výkazov, hlásení a iných správ bankami, pobočkami zahraničných bánk, obchodníkmi s cennými papiermi a pobočkami zahraničných obchodníkov s cennými papiermi na účely vykonávania dohľadu a na štatistické účely

Národná banka Slovenska podľa § 42 ods. 2 a § 45 ods. 5 zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o bankách“) a podľa § 77 ods. 7 a § 139 ods. 5 zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o cenných papieroch“) ustanovuje:

§ 1

(1) Výkazy predkladané bankou sú tieto:

- a) Bilancia aktív a pasív Bil (NBS) 1-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 1,
- b) Výkaz ziskov a strát Bil (NBS) 2-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 2,
- c) Konsolidovaná súvaha Bdk (HAP) 51-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 3,
- d) Konsolidovaný výkaz ziskov a strát Bdk (HZS) 52-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 4,
- e) Sumár – súvaha konsolidovaného celku Bds (HAP) 71-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 5,
- f) Sumár - výkaz ziskov a strát konsolidovaného celku Bds (HZS) 72-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 6,
- g) Hlásenie o vlastných zdrojoch Bd (HVZ) 19-12 / Bdk (HVZ) 55-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 7,
- h) Hlásenie o požiadavkách na vlastné zdroje Bd (PVZ) 20-12 / Bdk (PVZ) 56-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 8,
- i) Hlásenie o veľkej majetkovej angažovanosti Bd (HMA) 8-12 / Bdk (HMA) 58-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 9,
- j) Hlásenie o majetkovej angažovanosti voči osobám s osobitným vzťahom k banke Bd (MAO) 5-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 10,
- k) Hlásenie o aktuálnej zostatkovej dobe splatnosti aktív a pasív a o odhadovanej dobe splatnosti aktív a pasív Bd (LIK) 3-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 11,
- l) Hlásenie o citlivosti na zmenu úrokových mier Bd (HUC) 53-04, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 12,
- m) Hlásenie o operačnom riziku Bd (OPR) 10-04, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 13,

- n) Hlásenie o hrubých stratách podľa obchodných línií a kategórií strát Bd (OBL) 11-01, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 14,
- o) Hlásenie o hlavných stratách z operačného rizika Bd (HSR) 12-01, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 15,
- p) Hlásenie o zmierňovaní a expozíciách kreditného rizika – štandardizovaný prístup pre kreditné riziko Bd (SA) 13-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 16,
- q) Hlásenie o zmierňovaní a expozíciách kreditného rizika – prístup interných ratingov Bd (IRB) 14-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 17,
- r) Hlásenie o podrobných údajoch sekuritizácie originátora alebo sponzora Bd (SEK) 15-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 18,
- s) Hlásenie o požiadavkách na vlastné zdroje pre kapitálové pohľadávky vypočítaných prístupom interných ratingov Bd (RSD) 16-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 19,
- t) Hlásenie o vlastných modeloch výpočtu trhového rizika Bd (MTR) 17-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 20,
- u) Hlásenie o podrobnostiach vlastných modelov výpočtu trhového rizika Bd (MTR) 18-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 21,
- v) Hlásenie o kmeňovom liste Ep (NBS) 1-04, ktorého vzor výkazu vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 28.

(2) Výkazy predkladané pobočkou zahraničnej banky sú tieto:

- a) Bilancia aktív a pasív Bil (NBS) 1-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 1,
- b) Výkaz ziskov a strát Bil (NBS) 2-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 2,
- c) Hlásenie o aktuálnej zostatkovej dobe splatnosti aktív a pasív a o odhadovanej dobe splatnosti aktív a pasív Bd (LIK) 3-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 11,
- d) Hlásenie o citlivosti na zmenu úrokových mier Bd (HUC) 53-04, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 12,
- e) Hlásenie o kmeňovom liste Ep (NBS) 1-04, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 28.

(3) Výkazy predkladané obchodníkom s cennými papiermi sú tieto:

- a) Bilancia aktív a pasív Bil (NBS) 1-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 1,
- b) Výkaz ziskov a strát Bil (NBS) 2-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 2,
- c) Konsolidovaná súvaha Bdk (HAP) 51-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 3,
- d) Konsolidovaný výkaz ziskov a strát Bdk (HZS) 52-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 4,
- e) Sumár – súvaha konsolidovaného celku Bds (HAP) 71-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 5,
- f) Sumár - výkaz ziskov a strát konsolidovaného celku Bds (HZS) 72-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 6,
- g) Hlásenie o štruktúre obchodnej a neobchodnej knihy Ocp (ONK) 5-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 22,

- h) Hlásenie o vlastných zdrojoch Bd (HVZ)19-12 / Bdk (HVZ) 55-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 7,
- i) Hlásenie o požiadavkách na vlastné zdroje Bd (PVZ) 20-12 / Bdk (PVZ) 56-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 8,
- j) Hlásenie o veľkej majetkovej angažovanosti Bd (HMA) 8-12 / Bdk (HMA) 58-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 9,
- k) Hlásenie o poplatkoch účtovaných klientom Ocp (PUK) 13-04, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 23,
- l) Hlásenie o obchodoch a poplatkoch v rámci konsolidovaného celku Ocp (OPO) 11-02, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 24,
- m) Hlásenie o kmeňovom liste obchodníka s cennými papiermi Ocp (KLO) 14-04, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 25,
- n) Hlásenie o konsolidovanom celku Ocp (PPO) 8-01, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 26,
- o) Hlásenie o poskytovaných investičných službách, investičných činnostiach a vedľajších službách Ocp (PIS) 2-04, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 29,
- p) Hlásenie o burzových obchodoch a mimoburzových obchodoch Ocp (BMO) 4-98, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 30,
- q) Hlásenie o registri viazaných agentov Ocp (RVA) 12-01, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 31.

(4) Výkazy predkladané pobočkou zahraničného obchodníka s cennými papiermi sú tieto:

- a) Bilancia aktív a pasív Bil (NBS) 1-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 1,
- b) Výkaz ziskov a strát Bil (NBS) 2-12, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 2,
- c) Hlásenie o poplatkoch účtovaných klientom Ocp (PUK) 13-04, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 23,
- d) Hlásenie o kmeňovom liste pobočky zahraničného obchodníka s cennými papiermi Ocp (KLP) 15-04, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 27,
- e) Hlásenie o poskytovaných investičných službách, investičných činnostiach a vedľajších službách Ocp (PIS) 2-04, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 29,
- f) Hlásenie o burzových obchodoch a mimoburzových obchodoch Ocp (BMO) 4-98, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 30.

(5) Ak je obchodníkom s cennými papiermi banka, nepredkladajú sa výkazy podľa odseku 3 písm. a) až j), m) a n). Ak je pobočkou zahraničného obchodníka s cennými papiermi pobočka zahraničnej banky, nepredkladajú sa výkazy podľa odseku 4 písm. a), b) a d).

§ 2

(1) Výkaz podľa § 1 ods. 1 písm. a) sa vypracováva ročne, k prvému dňu kalendárneho roka. Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. a), b), g) až k) a p) až u) sa vypracúvajú mesačne, k poslednému dňu príslušného kalendárneho mesiaca. Výkazy podľa § 1 ods. 1

písm. g) až i), ak ide o hlásenia konsolidovaného celku, sa vypracovávajú polročne, k poslednému dňu príslušného polroka kalendárneho roka.

(2) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. l) a v) a výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. m), ak banka používa pokročilý prístup merania, sa vypracovávajú štvrťročne, k poslednému dňu príslušného štvrťroka kalendárneho roka.

(3) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. c) až f) sa vypracovávajú polročne, k poslednému dňu príslušného polroka kalendárneho roka.

(4) Výkaz podľa § 1 ods. 1 písm. m), ak banka nepoužíva pokročilý prístup merania a výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. n) a o), sa vypracovávajú ročne, k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka.

(5) Výkaz podľa § 1 ods. 2 písm. a) sa vypracováva ročne, k prvému dňu kalendárneho roka. Výkazy podľa § 1 ods. 2 písm. a) až c) sa vypracovávajú mesačne, k poslednému dňu príslušného kalendárneho mesiaca.

(6) Výkazy podľa § 1 ods. 2 písm. d) a e) sa vypracovávajú štvrťročne, k poslednému dňu príslušného štvrťroka kalendárneho roka.

(7) Výkazy podľa § 1 ods. 3 písm. a), b), g) až j) sa vypracovávajú mesačne, k poslednému dňu príslušného kalendárneho mesiaca, s výnimkou obchodníka s cennými papiermi podľa § 54 ods. 12 a 13 zákona o cenných papieroch. Výkazy podľa § 1 ods. 3 písm. a), b), g) až j), ak ide o obchodníka s cennými papiermi podľa § 54 ods. 12 zákona o cenných papieroch, sa vypracovávajú štvrťročne, k poslednému dňu príslušného štvrťroka kalendárneho roka. Výkazy podľa § 1 ods. 3 písm. a) a b) ak ide o obchodníka s cennými papiermi podľa § 54 ods. 13 zákona o cenných papieroch, sa vypracovávajú štvrťročne, k poslednému dňu príslušného štvrťroka kalendárneho roka. Výkazy podľa § 1 ods. 3 písm. g) až j) ak ide o obchodníka s cennými papiermi podľa § 54 ods. 13 zákona o cenných papieroch, sa nevypracovávajú. Výkazy podľa § 1 ods. 3 písm. h) až j), ak ide o hlásenia konsolidovaného celku, sa vypracovávajú polročne, k poslednému dňu príslušného polroka kalendárneho roka, s výnimkou obchodníka s cennými papiermi podľa § 54 ods. 13 zákona o cenných papieroch. Výkazy podľa § 1 ods. 3 písm. h) až j), ak ide o obchodníka s cennými papiermi podľa § 54 ods. 13 zákona o cenných papieroch a ak ide o hlásenia konsolidovaného celku, sa nevypracovávajú.

(8) Výkazy podľa § 1 ods. 3 písm. k), m) a o) sa vypracovávajú štvrťročne, k poslednému dňu príslušného štvrťroka kalendárneho roka.

(9) Výkazy podľa § 1 ods. 3 písm. c) až f) a l) sa vypracovávajú polročne, k poslednému dňu príslušného polroka kalendárneho roka.

(10) Výkaz podľa § 1 ods. 3 písm. n) sa vypracováva
a) k 31. decembru príslušného kalendárneho roka,
b) ku dňu, ku ktorému niektorá z osôb zahrnutá do konsolidovaného celku prestala byť členom konsolidovaného celku, stala sa členom konsolidovaného celku alebo došlo k zmene podielu tejto osoby na základnom imaní alebo hlasovacích právach inej osoby zahrnutej do konsolidovaného celku.

- (11) Výkaz podľa § 1 ods. 3 písm. q) sa vypracováva
- a) k 31. decembru príslušného kalendárneho roka,
 - b) ku dňu, ku ktorému došlo ku vzniku, zmene alebo zrušeniu údajů.

(12) Výkazy podľa § 1 ods. 4 písm. a) až e) sa vypracovávajú štvrťročne, k poslednému dňu príslušného štvrťroka kalendárneho roka.

(13) Výkazy podľa § 1 ods. 3 písm. p) a podľa § 1 ods. 4 písm. f) sa vypracovávajú denne, ak sa obchody uskutočnili.

(14) Ak sa použije ako účtovné obdobie hospodársky rok, ktoré je posunuté oproti účtovnému obdobiu, ktorým je kalendárny rok o určitý časový úsek, lehoty na vypracovanie výkazov určené v odsekoch 1 až 12, sa predlžujú o tento časový úsek.

§ 3

(1) Výkazy vypracované podľa § 2 ods. 1 až 6 sa predkladajú písomne a elektronicky v aplikačnom programovom systéme STATUS - Zber, spracovanie a uchovávanie údajov z komerčných bánk.

(2) Výkazy vypracované podľa § 2 ods. 7 až 12, s výnimkou hlásenia o konsolidovanom celku Ocp (PPO) 8-01, sa predkladajú písomne a elektronicky v aplikačnom programovom systéme STATUS DFT - Zber, spracovanie a uchovávanie štatistických údajov subjektov finančného trhu v Slovenskej republike. Výkazy vypracované podľa § 2 ods. 13 sa predkladajú elektronicky v aplikačnom programovom systéme STATUS DFT - Zber, spracovanie a uchovávanie štatistických údajov subjektov finančného trhu v Slovenskej republike. Hlásenie o konsolidovanom celku Ocp (PPO) 8-01 sa predkladá písomne a elektronicky ako súbory vo formáte MS Excel.

(3) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. a) a b) a podľa § 1 ods. 2 písm. a) a b) sa predkladajú do 15 kalendárnych dní odo dňa, ku ktorému sa vypracovávajú, s výnimkou výkazov vypracovaných k poslednému dňu kalendárneho roka a k prvému dňu kalendárneho roka takto:

- a) súhrnne za ústredie a pobočky v Slovenskej republike,
- b) súhrnne za ústredie, pobočky v Slovenskej republike a pobočky v zahraničí,
- c) za pobočky zahraničných bánk z ich činnosti na území Slovenskej republiky.

(4) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. a) a b) a podľa § 1 ods. 2 písm. a) a b), vypracované k poslednému dňu kalendárneho roka, sa predkladajú na základe predbežných údajov, zostavené podľa predbežných údajov, známych k poslednému dňu kalendárneho roka, upravené o účtovné prípady účtované od 1. januára do 10. januára nasledujúceho kalendárneho roka a to do 19. januára nasledujúceho kalendárneho roka takto:

- a) súhrnne za ústredie a pobočky v Slovenskej republike,
- b) za pobočky zahraničných bánk z ich činnosti na území Slovenskej republiky.

(5) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. a) a b) a podľa § 1 ods. 2 písm. a) a b), vypracované k poslednému dňu kalendárneho roka, sa predkladajú na základe údajov z ročnej účtovnej závierky, do 31. marca nasledujúceho kalendárneho roka takto:

- a) súhrnne za ústredie a pobočky v Slovenskej republike,
- b) súhrnne za ústredie, pobočky v Slovenskej republike a pobočky v zahraničí,
- c) za pobočky zahraničných bánk z ich činnosti na území Slovenskej republiky.

(6) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. a) a podľa § 1 ods. 2 písm. a), vypracované k prvému dňu kalendárneho roka, sa predkladajú na základe predbežných údajov, zostavené podľa predbežných údajov, známych k poslednému dňu kalendárneho roka, upravené o účtovné prípady účtované od 1. januára do 10. januára nasledujúceho kalendárneho roka a to do 15. februára kalendárneho roka takto:

- a) súhrnne za ústredie a pobočky v Slovenskej republike,
- b) za pobočky zahraničných bánk z ich činnosti na území Slovenskej republiky.

(7) Výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. a) a podľa § 1 ods. 2 písm. a), vypracované k prvému dňu kalendárneho roka, sa predkladajú na základe stavu k prvému dňu kalendárneho roka a to do 31. marca kalendárneho roka takto:

- a) súhrnne za ústredie a pobočky v Slovenskej republike,
- b) za pobočky zahraničných bánk z ich činnosti na území Slovenskej republiky.

(8) Ak sa banke a pobočke zahraničnej banky ako daňovníkovi dane z príjmov predlíži lehota na podanie daňového priznania podľa osobitného zákona,¹⁾ predkladajú sa výkazy podľa § 1 ods. 1 písm. a) a b) a podľa § 1 ods. 2 písm. a) a b), bezodkladne po zostavení ročnej účtovnej závierky; v takomto prípade sa predloží k 31. marcu kalendárneho roka informácia o predĺžení lehoty na podanie daňového priznania a predmetné výkazy sa predkladajú aj k 31. marcu kalendárneho roka, a to na základe údajov o stave majetku, čistého obchodného imania, záväzkov, nákladov, výnosov a hospodárskeho výsledku známych k poslednému dňu predchádzajúceho kalendárneho roka, ktoré sú banke alebo pobočke zahraničnej banky známe k 31. marcu kalendárneho roka, s tým že ide o predbežné údaje.

(9) Výkazy vypracované podľa § 2 ods. 1, 2, 5 až 9 a 12 s výnimkou výkazov podľa § 1 ods. 1 písm. a), b) a v), výkazov podľa § 1 ods. 2 písm. a), b) a e), hlásenia podľa § 1 ods. 3 písm. m) a hlásenia podľa § 1 ods. 4 písm. d), sa predkladajú do 25 kalendárnych dní odo dňa, ku ktorému sa vypracovávajú, s výnimkou výkazov vypracovaných k poslednému dňu kalendárneho roka.

(10) Výkazy vypracované podľa § 2 ods. 1, 2, 4 až 9 a 12 s výnimkou výkazov podľa § 1 ods. 1 písm. a), b) a v), výkazov podľa § 1 ods. 2 písm. a), b) a e), výkazov podľa § 1 ods. 3 písm. k), m) a o) a hlásenia podľa § 1 ods. 4 písm. c) až e), k poslednému dňu kalendárneho roka, sa predkladajú takto:

- a) na základe predbežných údajov, predbežné hlásenie a to do 31. januára nasledujúceho kalendárneho roka, zostavených podľa predbežných údajov, známych k poslednému dňu kalendárneho roka, upravených o účtovné prípady účtované od 1. januára do 10. januára nasledujúceho kalendárneho roka,
- b) na základe údajov z ročnej účtovnej závierky, riadne hlásenie a to do 30 kalendárnych dní po zostavení ročnej účtovnej závierky,

¹⁾ § 49 ods. 3 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

c) na základe predĺženia lehoty na vypracovanie riadnej účtovnej závierky správcom dane, mimoriadne hlásenie, sa predkladajú hlásenia na základe údajov k 31. decembru kalendárneho roka, ktoré sú známe k 31. marcu nasledujúceho kalendárneho roka a to do 25. apríla nasledujúceho kalendárneho roka.

(11) Výkaz podľa § 1 ods. 1 písm. v), výkaz podľa § 1 ods. 2 písm. e), výkaz podľa § 1 ods. 3 písm. m) a výkaz podľa § 1 ods. 4 písm. d) sa predkladajú do piatich pracovných dní odo dňa, ku ktorému sa vypracovávajú.

(12) Výkazy podľa § 1 ods. 3 písm. k) a o) a výkazy podľa § 1 ods. 4 písm. c) a e) k poslednému dňu kalendárneho roka sa predkladajú do 31. januára nasledujúceho kalendárneho roka.

(13) Výkazy vypracované podľa § 2 ods. 1, 3, 7 a 9, ak ide o hlásenia konsolidovaného celku, sa predkladajú

a) do 30 kalendárnych dní odo dňa zostavenia ročnej konsolidovanej účtovnej závierky, ak ide o hlásenia zostavované k poslednému dňu kalendárneho roka,

b) do 60 kalendárnych dní odo dňa, ku ktorému sa vypracovávajú, ak ide o hlásenia vypracované k poslednému dňu prvého kalendárneho polroka.

(14) Výkaz vypracovaný podľa § 2 ods. 10 a 11 sa predkladá do desiatich pracovných dní odo dňa, ku ktorému sa vypracúva.

(15) Výkazy vypracované podľa § 2 ods. 13 sa predkladajú najneskôr nasledujúci pracovný deň po uzavretí obchodu.

(16) Ak sa použije ako účtovné obdobie hospodársky rok, ktoré je posunuté oproti účtovnému obdobiu, ktorým je kalendárny rok o určitý časový úsek, lehoty na predkladanie výkazov určené v odsekoch 3 až 14, sa predlžujú o tento časový úsek.

§ 4

Správa o nepodstatných, vnútorných alebo dôverných informáciách podľa § 37 ods. 11 zákona o bankách sa predkladá písomne.

§ 5

(1) Pri vypracúvaní výkazov s výnimkou vypracúvaní a predkladaní hlásenia o burzových obchodoch a mimoburzových obchodoch Ocp (BMO) 4-98, hlásenia o registri viazaných agentov Ocp (RVA) 12-01, hlásenia o vlastných zdrojoch Bd (HVZ) 19-12 / Bdk (HVZ) 55-02, hlásenia o požiadavkách na vlastné zdroje Bd (PVZ) 20-12 / Bdk (PVZ) 56-02, hlásenia o zmierňovaní a expozíciách kreditného rizika – štandardizovaný prístup pre kreditné riziko Bd (SA) 13-12, hlásenia o zmierňovaní a expozíciách kreditného rizika – prístup interných ratingov Bd (IRB) 14-12, hlásenia o podrobných údajoch sekuritizácie originátora alebo sponzora Bd (SEK) 15-12, hlásenia o požiadavkách na vlastné zdroje pre kapitálové pohľadávky vypočítaných prístupom interných ratingov Bd (RSD) 16-12, hlásenia o vlastných modeloch výpočtu trhového rizika Bd (MTR) 17-12, hlásenia o podrobnostiach vlastných modelov výpočtu trhového rizika Bd (MTR) 18-12, hlásenia o operačnom riziku Bd (OPR) 10-04, hlásenia o hrubých stratách podľa obchodných línií a kategórií strát Bd (OBL) 11-01 a hlásenia o hlavných stratách z operačného rizika Bd (HSR) 12-01 podľa stavov

k 30. novembru 2007 a k 31. decembru 2007 predkladaných v decembri 2007 a v roku 2008 sa postupuje podľa právneho predpisu účinného k 14. novembru 2007.

(2) Pri vypracúvaní hlásenia o vlastných zdrojoch Bd (HVZ) 19-12 / Bdk (HVZ) 55-02, hlásenia o požiadavkách na vlastné zdroje Bd (PVZ) 20-12 / Bdk (PVZ) 56-02, hlásenia o zmierňovaní a expozíciách kreditného rizika – štandardizovaný prístup pre kreditné riziko Bd (SA) 13-12, hlásenia o zmierňovaní a expozíciách kreditného rizika – prístup interných ratingov Bd (IRB) 14-12, hlásenia o podrobných údajoch sekuritizácie originátora alebo sponzora Bd (SEK) 15-12, hlásenia o požiadavkách na vlastné zdroje pre kapitálové pohľadávky vypočítaných prístupom interných ratingov Bd (RSD) 16-12, hlásenia o vlastných modeloch výpočtu trhového rizika Bd (MTR) 17-12 a hlásenia o podrobnostiach vlastných modelov výpočtu trhového rizika Bd (MTR) 18-12 podľa stavu k 31. októbru 2007 predkladaného v novembri 2007 sa postupuje podľa právneho predpisu účinného k 14. novembru 2007. Pri vypracúvaní hlásenia o burzových obchodoch a mimoburzových obchodoch Ocp (BMO) 4-98 podľa stavu k 14. novembru 2007 predkladaného 15. novembra 2007 sa postupuje podľa právneho predpisu účinného k 14. novembru 2007.

(3) Ak sa banka alebo obchodník s cennými papiermi rozhodli používať na výpočet svojich rizikovo vážených expozícií²⁾ namiesto štandardizovaného prístupu pre kreditné riziko výpočet rizikovo vážených aktív podľa právnych predpisov účinných k 31. decembru 2006, na výpočet požiadaviek na vlastné zdroje na všetky riziká metódy výpočtu hodnôt rizík podľa právnych predpisov účinných k 31. decembru 2006 a na plnenie povinností v oblasti majetkovej angažovanosti metódy ich výpočtu podľa právnych predpisov účinných k 31. decembru 2006, vypracúvajú sa podľa stavu k 30. novembru 2007 na tento účel výkazy podľa právnych predpisov účinných k 31. decembru 2006; podľa stavu k 31. decembru 2007 sa vypracúvajú výkazy aj podľa právnych predpisov účinných k 31. decembru 2006 aj podľa tohto opatrenia. Pri predkladaní výkazov podľa prvej vety sa postupuje podľa tohto opatrenia.

(4) Hlásenie o požiadavkách na vlastné zdroje Bd (PVZ) 20-12 / Bdk (PVZ) 56-02, hlásenie o zmierňovaní a expozíciách kreditného rizika – štandardizovaný prístup pre kreditné riziko Bd (SA) 13-12, hlásenie o zmierňovaní a expozíciách kreditného rizika – prístup interných ratingov Bd (IRB) 14-12, hlásenie o podrobných údajoch sekuritizácie originátora alebo sponzora Bd (SEK) 15-12, hlásenie o požiadavkách na vlastné zdroje pre kapitálové pohľadávky vypočítaných prístupom interných ratingov Bd (RSD) 16-12, hlásenie o vlastných modeloch výpočtu trhového rizika Bd (MTR) 17-12, hlásenie o podrobnostiach vlastných modelov výpočtu trhového rizika Bd (MTR) 18-12, hlásenia o operačnom riziku Bd (OPR) 10-04, hlásenia o hrubých stratách podľa obchodných línií a kategórií strát Bd (OBL) 11-01 a hlásenia o hlavných stratách z operačného rizika Bd (HSR) 12-01 vypracúvané podľa tohto opatrenia podľa stavu k 31. decembru 2007 sa nepredkladajú podľa § 3 ods. 10 písm. b) a c).

(5) Hlásenie o požiadavkách na vlastné zdroje Bd (PVZ) 20-12 / Bdk (PVZ) 56-02, hlásenie o zmierňovaní a expozíciách kreditného rizika – štandardizovaný prístup pre kreditné riziko Bd (SA) 13-12, hlásenie o zmierňovaní a expozíciách kreditného rizika – prístup interných ratingov Bd (IRB) 14-12, hlásenie o podrobných údajoch sekuritizácie originátora alebo sponzora Bd (SEK) 15-12, hlásenie o požiadavkách na vlastné zdroje pre kapitálové

²⁾ § 122f zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 644/2006 Z. z.

§ 173f zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení zákona č. 644/2006 Z. z.

pohľadávky vypočítaných prístupom interných ratingov Bd (RSD) 16-12, hlásenie o vlastných modeloch výpočtu trhového rizika Bd (MTR) 17-12, hlásenie o podrobnostiach vlastných modelov výpočtu trhového rizika Bd (MTR) 18-12, hlásenia o operačnom riziku Bd (OPR) 10-04, hlásenia o hrubých stratách podľa obchodných línií a kategórií strát Bd (OBL) 11-01 a hlásenia o hlavných stratách z operačného rizika Bd (HSR) 12-01 vypracúvané v období od 1. januára 2008 do 30. septembra 2008, sa môže predkladať do 28 kalendárnych dní odo dňa, ku ktorému je vypracúvané.

§ 6

Zrušuje sa opatrenie Národnej banky Slovenska zo 16. januára 2007 č. 2/2007 o predkladaní výkazov, hlásení a iných správ bankami, pobočkami zahraničných bánk, obchodníkmi s cennými papiermi a pobočkami zahraničných obchodníkov s cennými papiermi na účely vykonávania dohľadu a na štatistické účely (oznámenie č. 42/2007 Z. z.).

§ 7

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 15. novembra 2007.

Ivan Šramko v. r.
guvernér

Vydávajúci útvar:	odbor regulácie a metodiky riadenia rizík oddelenie regulácie bánk a obchodníkov s cennými papiermi	tel.: +421 2 5787 3301 fax: +421 2 5787 1118
Vypracovali:	Ing. Stanislav Guniš	tel.: +421 2 5787 2885 email: stanislav.gunis@nbs.sk
	Ing. Martin Mačuga	tel.: +421 2 5787 2887 email: martin.macuga@nbs.sk
	Ing. Ján Šefčík	tel.: +421 2 5787 2889 email: jan.sefcik@nbs.sk