

34
OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 15. decembra 2015,

ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Národnej banky Slovenska č. 14/2014
o predkladaní výkazov bankami, pobočkami zahraničných bánk,
obchodníkmi s cennými papiermi a pobočkami zahraničných obchodníkov
s cennými papiermi na účely zabezpečenia zberu údajov
podľa osobitného predpisu

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 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 ustanovuje:

Čl. I

Opatrenie Národnej banky Slovenska č. 14/2014 o predkladaní výkazov bankami, pobočkami zahraničných bánk, obchodníkmi s cennými papiermi a pobočkami zahraničných obchodníkov s cennými papiermi na účely zabezpečenia zberu údajov podľa osobitného predpisu (oznámenie č. 224/2014 Z. z.) sa mení a dopĺňa takto:

1. V § 1 odsek 1 znie:

„(1) Výkaz vypracúvaný podľa vzorov ustanovených a predkladaných podľa osobitného predpisu¹⁾ sa predkladá elektronicky prostredníctvom informačného systému Štatistický zberový portál.“

Poznámka pod čiarou k odkazu 1 znie:

„¹⁾ Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) č. 680/2014 zo 16. apríla 2014, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy, pokiaľ ide o vykazovanie inštitúciami na účely dohľadu podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013 (Ú. v. EÚ L 191, 28.6.2014) v platnom znení.“

2. V § 3 sa slová „a pobočkou zahraničného obchodníka s cennými papiermi“ nahrádzajú slovami „na účely spoločného výkazníctva“.

3. Poznámka pod čiarou k odkazu 2 znie:

„²⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013 z 26. júna 2013 o prudenciálnych požiadavkách na úverové inštitúcie a investičné spoločnosti a o zmene nariadenia (EÚ) č. 648/2012 (Ú. v. EÚ L 176, 27.6.2013) v platnom znení.“

4. Za § 4 sa vkladajú § 4a až 4c, ktoré znejú:

„§ 4a

(1) Výkazy predkladané bankou a obchodníkom s cennými papiermi na účely finančného výkazníctva pri vykazovaní zaťažnosti aktív sú tieto:

- a) výkazy predkladané so štvrťročnou periodicitou, ktorých vzory a metodika na vypracúvanie sú uvedené v prílohách č. 16 a 17 osobitného predpisu¹⁾ a pozostávajú z týchto častí:
 1. Časť A – Prehľad zaťažnosti s kódom F (HFI) 32-04 / Fk (HFI) 32-04 na účel informačného systému Štatistický zberový portál a s kódmi F 32.01, F 32.02, F 32.03 a F 32.04 na účel identifikácie vzoru výkazu podľa osobitného predpisu,¹⁾
 2. Časť B – Údaje o splatnosti s kódom F (HFI) 33-04 / Fk (HFI) 33-04 na účel informačného systému Štatistický zberový portál a s kódom F 33.00 na účel identifikácie vzoru výkazu podľa osobitného predpisu,¹⁾
 3. Časť D – Kryté dlhopisy kódom F (HFI) 35-04 / Fk (HFI) 35-04 na účel informačného systému Štatistický zberový portál a s kódom F 35.00 na účel identifikácie vzoru výkazu podľa osobitného predpisu,¹⁾
- b) výkazy predkladané s polročnou periodicitou, ktorých vzory a metodika na vypracúvanie sú uvedené v prílohách č. 16 a 17 osobitného predpisu¹⁾ a pozostávajú z vykazovania Časti E – Podrobné údaje s kódom F (HFI) 36-02 / Fk (HFI) 36-02 na účel informačného systému Štatistický zberový portál a s kódmi F 36.01 a F 36.02 na účel identifikácie vzoru výkazu podľa osobitného predpisu,¹⁾
- c) výkazy predkladané s ročnou periodicitou, ktorých vzor a metodika na vypracúvanie sú uvedené v prílohách č. 16 a 17 osobitného predpisu¹⁾ a pozostáva z vykazovania Časti C – Podmienená zaťažnosť s kódom F (HFI) 34-01 / Fk (HFI) 34-01 na účel informačného systému Štatistický zberový portál a s kódom F 34.00 na účel identifikácie vzoru výkazu podľa osobitného predpisu.¹⁾

(2) Výkazy podľa odseku 1 písm. a) druhého bodu a písm. b) a c) sa nepredkladajú, ak

- a) výška celkových aktív banky alebo obchodníka s cennými papiermi vypočítaná podľa osobitného predpisu,¹⁾ nepresiahne 30 miliárd eur a
- b) úroveň zaťažnosti aktív banky alebo obchodníka s cennými papiermi vypočítaná podľa osobitného predpisu,¹⁾ je nižšia ako 15 %.

(3) Výkaz podľa odseku 1 písm. a) tretieho bodu sa nepredkladá, ak banka alebo obchodník s cennými papiermi neemitujú dlhopisy podľa osobitného predpisu.³⁾

§ 4b

Okrem výkazov podľa § 2 až 4a sa bankou a pobočkou zahraničnej banky predkladajú aj výkazy na účely dohľadu podľa osobitného predpisu⁴⁾ takto:

- a) najneskôr 30. pracovný deň nasledujúci po referenčnom dátume podľa osobitného predpisu,¹⁾ ak ide o významné dohliadané subjekty,⁴⁾ ktoré nie sú súčasťou významnej dohliadanej skupiny,⁴⁾
- b) najneskôr 45. pracovný deň nasledujúci po referenčnom dátume podľa osobitného predpisu,¹⁾ ak ide o významné dohliadané subjekty,⁴⁾ ktoré sú súčasťou významnej dohliadanej skupiny,⁴⁾

- c) najneskôr 45. pracovný deň nasledujúci po referenčnom dátume podľa osobitného predpisu,¹⁾ ak ide o významné dohliadané skupiny,⁴⁾ týkajúce sa dcérskych spoločností zriadených v nezúčastnenom členskom štáte alebo v tretej krajine,
- d) najneskôr 45. pracovný deň nasledujúci po referenčnom dátume podľa osobitného predpisu,¹⁾ ak ide o menej významné dohliadané skupiny⁴⁾ vrátane podskupín, ktoré vykazujú na konsolidovanom základe,
- e) najneskôr 55. pracovný deň nasledujúci po referenčnom dátume podľa osobitného predpisu,¹⁾ ak ide o menej významné dohliadané skupiny,⁴⁾ ktoré vykazujú na subkonsolidovanom základe,
- f) najneskôr 45. pracovný deň nasledujúci po referenčnom dátume podľa osobitného predpisu,¹⁾ ak ide o menej významné dohliadané subjekty,⁴⁾ ktoré nie sú súčasťou dohliadanej skupiny,⁴⁾
- g) najneskôr 55. pracovný deň nasledujúci po referenčnom dátume podľa osobitného predpisu,¹⁾ ak ide o menej významné dohliadané subjekty,⁴⁾ ktoré sú súčasťou menej významnej dohliadanej skupiny.⁴⁾

§ 4c

Výkazy za rok 2015, ktoré sa predkladajú v roku 2016, sa zostavia a predložia podľa právneho predpisu účinného do 31. decembra 2015.“

Poznámky pod čiarou k odkazom 3 a 4 znejú:

„³⁾ § 89 ods. 7 zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní.

⁴⁾ Nariadenie Európskej centrálnej banky (EÚ) 2015/534 zo 17. marca 2015 o vykazovaní finančných informácií na účely dohľadu (ECB/2015/13) (Ú. v. EÚ L 86, 31.3.2015).“

- 5. V celom texte opatrenia sa slová „informačný systém STATUS / STATUS DFT“ vo všetkých tvaroch nahrádzajú slovami „informačný systém Štatistický zberový portál“ v príslušnom gramatickom tvare.

Čl. II

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 15. januára 2016.

Jozef Makúch
guvernér
v z. Ján Tóth v. r.
viceguvernér

Vydávajúci útvar: odbor regulácie tel.: +421 2 5787 3301
fax: +421 2 5787 1118