

**COMITETUL EXECUTIV
AL BĂNCII NAȚIONALE A MOLDOVEI**

**HOTĂRÂREA nr. _____
din _____ 2025**

**Pentru modificarea Instrucțiunii cu privire la prezentarea de către bănci a rapoartelor
COREP în scopuri de supraveghere, aprobate prin Hotărârea Comitetului executiv al
Băncii Naționale a Moldovei nr. 117/2018**

Prezenta hotărâre transpune parțial anexa I din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2024/3117 al Comisiei din 29 noiembrie 2024 de stabilire a standardelor tehnice de punere în aplicare pentru aplicarea Regulamentului (UE) nr. 575/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește raportarea în scopuri de supraveghere a instituțiilor și de abrogare a Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 2021/451 (CELEX: 32024R3117).

În temeiul art.84 din Legea nr.202/2017 privind activitatea băncilor (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2017, nr.434-439, art.727), cu modificările ulterioare, Comitetul executiv al Băncii Naționale a Moldovei

HOTĂRĂȘTE:

1. Instrucțiunea cu privire la prezentarea de către bănci a rapoartelor COREP în scopuri de supraveghere, aprobată prin Hotărârea Comitetului executiv al Băncii Naționale a Moldovei nr. 117/2018 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2018, nr. 183-194, art. 907), înregistrată la Ministerul Justiției al Republicii Moldova cu nr.1337/2018, cu modificările ulterioare, se modifică după cum urmează:

1.1. În clauza de armonizare:

1.1.1. textul „C 25.00” și „pct.5.6.2 și pct.5.8.1” se exclud;

1.1.2. se completează cu textul „, formularul raportului C25.01 din anexa I din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2024/3117 al Comisiei din 29 noiembrie 2024 de stabilire a standardelor tehnice de punere în aplicare pentru aplicarea Regulamentului (UE) nr. 575/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește raportarea în scopuri de supraveghere a instituțiilor și de abrogare a Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 2021/451 (CELEX: 32024R3117).”;

1.2. În capitolul I secțiunea 3 punctul 14 subpunctul 7), textul „formularul C 25” se substituie cu textul „formularul C 25.00”;

1.3. Anexa 10¹ va avea următorul cuprins:

Formatul raportului C 25.01

Codul băncii _____

Formular C 25.01

Perioada de raportare _____

C 25.01 – Riscul de ajustare a evaluării creditului (CVA)

		Valoarea expunerilor aferente riscului de credit al contrapărții (CCR)	Cerințe de fonduri proprie pentru CRR	Valoarea noțională	CVA suportată	Tratamentul simplificat pentru pozițiile pe instrumente financiare derivate ale OPC-urilor	Abordarea simplificată	Abordarea BA-CVA redușă	Abordarea BA-CVA integrală			
						Cerințe de fonduri proprie	Cerințe de fonduri proprie	Cerințe de fonduri proprie	Valoarea noțională a acoperirilor riscului CVA	BACVAcsr- neacoperit	BACVAcsr- acoperire	Cerințe de fonduri proprie
						0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	Tranzacții care fac obiectul cerinței de fonduri proprii pentru riscul CVA			X				X	X	X	X	X
0020	Din care: numai instrumente financiare derivate				X			X	X	X	X	X
0030	Din care: tranzacții în mod normal exceptate, pe care			X	X			X	X	X	X	X

	băncile aleg să le reintegreze în calculul cerințelor de fonduri proprii											
ELEMENTE MEMORANDUM												
	Exceptări CVA: impactul marginal al reintegrării											
0040	Tranzacțiile exceptate			X	X			X	X	X	X	X
0050	Tranzacțiile clientului			X	X			X	X	X	X	X
0060	Tranzacții cu contrapărți nefinanciare			X	X			X	X	X	X	X
0070	Tranzacții doar cu contrapărți nefinanciare din UE			X	X			X	X	X	X	X
0080	Tranzacții doar cu contrapărți nefinanciare din țări terțe			X	X			X	X	X	X	X
0090	Tranzacții intragrup			X	X			X	X	X	X	X
0100	Tranzacții având drept contrapărți fonduri de pensii			X	X			X	X	X	X	X
0110	Tranzacții cu contrapărți suverane			X	X			X	X	X	X	X
0120	Acoperiri ale riscului CVA neincluse în domeniul de aplicare al CVA	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X
0130	Total SFT-uri care nu sunt compensate la nivel central și care sunt evaluate la valoarea justă în scopuri contabile, fără tranzacțiile exceptate			X	X			X	X	X	X	X
	Acoperiri ale riscului CVA											
0140	CDS având la bază o singură semnătură	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X
0150	CDS bazate pe indici	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X
0160	Alte instrumente financiare derivate clasificate drept acoperiri ale riscului CVA	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	Tipuri de tranzacții cu contrapărți supuse abordării SA-CVA											
0170	Bănci centrale	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
0180	Administrații publice	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
0190	Bănci	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
0200	Firme de investiții	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

0210	Alte societăți financiare (excluzând firmele de investiții)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
0220	Societăți nefinanciare	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
0230	Agregarea componentelor sistematice ale riscului CVA	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
0240	Agregarea componentelor sistematice ale riscului CVA	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Continuare

C 25.01 – Riscul de ajustare a evaluării creditului (CVA)

		Abordarea SA-CVA																Cerințe totale de fonduri proprii	Cuantumul total al expunerii la risc
		Valoarea noțională a acoperirilor împotriva riscului CVA	Numărul de contrapărți	Cerințele de fonduri proprii pentru seturile de compensare conform abordării SA-CVA												mCVA	Cerințe de fonduri proprii		
				Riscul ratei dobânzii		Riscul valutar		Marja de credit a contrapărții		Marja de credit de referință		Devalorizarea titlurilor de capital		Mărfuri					
				Riscuri delta	Riscuri vega	Riscuri delta	Riscuri vega	Riscuri delta	Riscuri vega	Riscuri delta	Riscuri vega	Riscuri delta	Riscuri vega	Riscuri delta	Riscuri vega				
		0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270	0280	0290
0010	Tranzacții care fac obiectul cerinței de fonduri proprii pentru riscul CVA	X							X										
0020	Din care: instrumente financiare derivate	X	X						X							X	X		
0030	Din care: tranzacții în mod normal exceptate, pe care băncile aleg să le	X	X						X							X	X		

	reintegreze în calculul cerințelor de fonduri proprii																		
ELEMENTE MEMORANDUM																			
	Exceptări CVA: impactul marginal al reintegrării																		
004 0	Tranzacțiile exceptate	X	X						X							X			
005 0	Tranzacțiile clientului	X	X						X							X			
006 0	Tranzacții cu contrapărți nefinanciare	X	X						X							X			
007 0	Tranzacții cu contrapărți nefinanciare din UE	X	X						X							X			
008 0	Tranzacții cu contrapărți nefinanciare din țări terțe	X	X						X							X			
009 0	Tranzacții intragrup	X	X						X							X			
010 0	Tranzacții având drept contrapărți fonduri de pensii	X	X						X							X			
011 0	Tranzacții cu contrapărți suverane	X	X						X							X			
012 0	Acoperiri ale riscului CVA neincluse în domeniul de		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

	aplicare al CVA																		
013 0	Total SFT-uri care nu sunt compensate la nivel central și care sunt evaluate la valoarea justă în scopuri contabile, fără tranzacțiile exceptate	X	X						X							X			
	Acoperiri ale riscului CVA																		
014 0	CDS având la bază o singură semnătură		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
015 0	CDS bazate pe indici		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
016 0	Alte instrumente financiare derivate clasificate drept acoperiri ale riscului CVA		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	Tipuri de tranzacții cu contrapărți supuse abordării SA-CVA																		

017 0	Bănci centrale	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
018 0	Administrații publice	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
019 0	Bănci	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
020 0	Firme de investiții	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
021 0	Alte societăți financiare (excluzând firmele de investiții)	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
022 0	Societăți nefinanciare	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
023 0	Agregarea componentel or sistematice ale riscului CVA	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
024 0	Agregarea componentel or sistematice ale riscului CVA	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Modul de completare a raportului
C 25.01 Riscul de ajustare a evaluării creditului (CVA)

Instrucțiuni privind poziții specifice

Coloane	
0010	<u>Valoarea expunerilor aferente riscului de credit al contrapărții (CCR)</u> Valoarea expunerilor aferente CCR calculată în conformitate cu metodele prevăzute în Regulamentul nr.112/2018 cu privire la tehnicile de diminuare a riscului de credit utilizate de bănci și Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de credit al contrapărții pentru bănci.
0020	<u>Cerinte de fonduri proprii pentru CCR</u> Cerințe de fonduri proprii pentru CCR
0030	<u>Valoare noțională</u> Suma valorilor noționale pentru instrumentele financiare derivate înainte de orice compensare și fără ajustări în conformitate cu prevederile Regulamentului cu privire la tratamentul riscului de credit al contrapărții pentru bănci.
0040	<u>CVA suportată</u> Provizioane contabile ca urmare a scăderii bonității contrapărților pentru instrumentele financiare derivate.
0050	<u>Tratament simplificat pentru pozițiile pe instrumente financiare derivate ale OPC-urilor</u> Cerințele de fonduri proprii pentru CVA, calculate în conformitate cu tratamentul simplificat pentru pozițiile pe instrumente financiare derivate ale OPC-urilor definite în Regulamentul nr.111/2018 cu privire la tratamentul riscului de credit pentru bănci potrivit abordării standardizate și Regulamentul nr.114/2018 cu privire la tratamentul riscului de piață potrivit abordării standardizate.
0060	<u>Abordarea simplificată</u> Cerințe de fonduri proprii pentru tranzacțiile care fac obiectul abordării simplificate prevăzute la punctele 116-118 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0070	<u>Abordarea BA-CVA redusă</u> Cerințele de fonduri proprii pentru riscul CVA, calculate în conformitate cu punctul 115 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci, pentru banca care îndeplinește condiția prevăzută la subpunctul 113.2. din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0080-0110	<u>Abordarea BA-CVA integrală</u>

	Cerințele de fonduri proprii pentru riscul CVA, calculate în conformitate cu punctul 114 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci, pentru banca care îndeplinește condiția prevăzută la subpunctul 113.1. din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0080	<u>Valoare noțională a acoperirilor pentru riscul CVA</u> Valoare noțională a acoperirilor eligibile CVA (sume brute) recunoscute în conformitate cu punctele 119-124 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0090	<u>BACVA^{csr-neacoperit}</u> BACVA^{csr-neacoperit} pentru tranzacțiile supuse abordării de bază, calculate în conformitate cu punctul 115 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci, pentru banca care îndeplinește condiția prevăzută la subpunctul 113.2. din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0100	<u>Acoperit cu BACVA^{csr-acoperire}</u> Acoperit cu BACVA^{csr} pentru tranzacțiile supuse abordării de bază, calculată în conformitate cu punctul 114 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci, pentru banca care îndeplinește condiția prevăzută la subpunctul 113.1. din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0110	<u>Cerințe de fonduri proprii</u> Cerințele de fonduri proprii pentru tranzacțiile supuse abordării de bază complete, calculate în conformitate cu punctul 114 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci, pentru banca care îndeplinește condiția prevăzută la subpunctul 113.1. din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0120-0270	<u>Abordarea standardizată (SA-CVA)</u> Cerințele de fonduri proprii pentru riscul CVA, calculate în conformitate cu punctele 17-20 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci, pentru banca care îndeplinește condiția prevăzută la subpunctul 11.1. din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0120	<u>Valoarea noțională a acoperirilor împotriva riscului CVA</u> Valoarea noțională a acoperirilor împotriva riscului CVA eligibile recunoscute în conformitate cu punctele 119-124 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0130	<u>Numărul de contrapărți</u> Numărul de contrapărți, astfel cum sunt definite în punctele 17-19 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului

	pentru bănci, incluse în calculul fondurilor proprii pentru riscul SA-CVA. Numărul total se raportează pe rândul 0010, iar defalcarea pe tipuri de contraparte pe rândurile 0170-0220.
0140-0250	<u>Cerințe de fonduri proprii pentru seturi de compensare conform abordării SA-CVA</u> Cerințe de fonduri proprii pentru riscul SA-CVA în conformitate cu punctele 17-20 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci, pentru banca, inclusiv o defalcare pe clase de risc, astfel cum sunt definite în punctul 3 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci, pentru banca, și pentru fiecare dintre clasele de risc, cerințele de fonduri proprii pentru riscurile delta și vega, astfel cum este prevăzut la punctul 20 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci pentru banca și în conformitate cu punctele 28-40 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci pentru banca.
0140-0150	<u>Cerințe de fonduri proprii pentru riscul ratei dobânzii</u> Prevederile punctelor 41-49, 63-78 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0160-0170	<u>Cerințe de fonduri proprii pentru riscul valutar</u> Prevederile punctelor 50-52, 63-69, 79-84 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0180-0190	<u>Cerințe de fonduri proprii pentru riscul de marjă de credit a contrapărții</u> Prevederile punctelor 53-54, 63-69, 85-92 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0200-0210	<u>Cerințe de fonduri proprii pentru riscul de marjă de credit de referință</u> Prevederile punctelor 55-56, 63-69, 93-97, 101-102 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0220-0230	<u>Cerințe de fonduri proprii pentru riscul de devalorizare a titlurilor de capital</u> Prevederile punctelor 57-59, 63-69, 103-108 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0240-0250	<u>Cerințe de fonduri proprii pentru riscul de mărfuri</u> Prevederile punctelor 60-62, 63-69, 109-112 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0260	<u>mCVA</u> Valoarea factorului multiplicator <i>mCVA</i> în conformitate cu punctul 40 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci. Se raportează valoarea utilizată la calcularea cerințelor de fonduri proprii (valoare egală cu 1 sau valoare majorată de Banca Națională a Moldovei).

0270	<u>Cerințe de fonduri proprii</u> Cerințe de fonduri proprii pentru tranzacțiile supuse SA-CVA calculate în conformitate cu punctele 17-20 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0280	<u>CERINȚE TOTALE DE FONDURI PROPRII</u> Totalul cerințelor de fonduri proprii pentru riscul CVA calculat utilizând oricare dintre abordările aplicabile menționate la punctele 11-16 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci. În cazul în care se aplică mai multe abordări, se raportează suma simplă a tuturor cerințelor de fonduri proprii ale fiecărei abordări.
0290	<u>CUANTUMUL TOTAL AL EXPUNERII LA RISC</u> Cerințe de fonduri proprii înmulțite cu 10.

Rânduri	
0010	<u>Tranzacții care fac obiectul cerinței de fonduri proprii pentru riscul CVA</u> Prevederile punctelor 4-10 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0020	<u>din care: numai instrumente financiare derivate</u> Instrumentele financiare derivate care intră sub incidența punctelor 4-10 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci (adică toate tranzacțiile raportate la rândul 0010, excluzând tranzacțiile de finanțare prin titluri de valoare).
0030	<u>din care: tranzacții în mod normal exceptate, pe care băncile aleg să le reintegreze în calculul cerințelor de fonduri proprii</u> Prevederile punctului 9 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0040-0220	<u>ELEMENTE MEMORANDUM</u>
0040-0110	<u>Exceptări CVA: impactul marginal al reintegrării</u> Impactul marginal al reintegrării exceptărilor CVA, astfel cum sunt definite în punctele 6-8 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci, separat pentru fiecare exceptare. Impactul marginal este diferența, exprimată în valoare absolută, dintre indicatorul relevant pentru domeniul de aplicare al tranzacțiilor menționate la rândul 0010 după reintegrarea exceptării și indicatorul relevant pentru domeniul de aplicare al tranzacțiilor menționate la rândul 0010.
0040	<u>Toate tranzacțiile exceptate</u>

	Impact marginal al reintegrării tuturor exceptărilor de la CVA, așa cum sunt definite în punctele 6-8 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci. Sfera tranzacțiilor ar trebui să fie formată din toate tranzacțiile raportate la rândul 0010, fără a se lua în considerare exceptările menționate în punctele 6-8 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci. Mai exact, tranzacțiile menționate anterior, excluse în prezent din calculul cerințelor de capital CVA în temeiul acestor puncte, ar trebui reintegrate în scopul acestui rând. Totalul tranzacțiilor reintegrate în scopul acestui rând vor fi tranzacțiile care sunt reintegrate în scopul rândurilor 0050-0110.
0050	<u>Tranzacțiile clientului</u> Impactul marginal al reintegrării tranzacțiilor clientului, astfel cum sunt definite în punctul 6 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci. Impactul marginal al reintegrării tranzacțiilor dintre un client și un membru compensator, atunci când membrul compensator acționează ca intermediar între client și o contraparte centrală calificată, care sunt exceptate în temeiul în punctul 6 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci de la domeniul de aplicare al rândului 0010. Clienții nu ar trebui să reintegreze aceste tranzacții atunci când tranzacția îndeplinește cerințele de la punctele 141-144 din Regulamentul nr.220/2025 cu privire la tratamentul riscului de credit al contrapărții pentru bănci.
0060	<u>Tranzacții cu contrapărți nefinanciare</u> Impactul marginal al reintegrării tranzacțiilor cu contrapărți nefinanciare, astfel cum sunt definite în subpunctul 7.1. din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0070	<u>Tranzacții numai cu contrapărți nefinanciare din UE</u> Impact marginal al reintegrării tranzacțiilor doar cu contrapărți nefinanciare din UE. Domeniul de aplicare al tranzacțiilor trebuie să cuprindă toate tranzacțiile raportate în rândul 0060, mai puțin domeniul de aplicare al tranzacțiilor raportate în rândul 0080.
0080	<u>Tranzacții numai cu contrapărți nefinanciare din țări terțe</u> Impact marginal al reintegrării tranzacțiilor doar cu contrapărți nefinanciare din țări terțe. Domeniul de aplicare al tranzacțiilor trebuie să cuprindă toate tranzacțiile raportate în rândul 0060, mai puțin domeniul de aplicare al tranzacțiilor raportate în rândul 0070.
0090	<u>Tranzacții intragrup</u> Impactul marginal al reintegrării tranzacțiilor intragrup, astfel cum sunt definite în subpunctul 7.2. din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0100	<u>Tranzacții având drept contrapărți fonduri de pensii</u> Impact marginal al reintegrării tranzacțiilor cu contrapărți la fonduri de pensii și care sunt exceptate de la cerințele de fonduri proprii pentru riscul CVA în

	conformitate cu punctul 8 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0110	<u>Tranzacții cu contrapărți suverane</u> Impact marginal al reintegrării tranzacțiilor cu contrapărți suverane, astfel cum sunt definite în subpunctul 7.3. din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0120	<u>Acoperiri ale riscului CVA neincluse în domeniul de aplicare al CVA</u> Acoperiri ale riscului CVA neincluse în domeniul de aplicare al cerințelor de fonduri proprii pentru riscul CVA și care fac obiectul cerințelor de capital pentru riscul de piață.
0130	<u>Total SFT-uri care nu sunt compensate la nivel central și care sunt evaluate la valoarea justă în scopuri contabile, fără tranzacțiile exceptate</u> SFT-uri care au valoarea justă în scopuri contabile și care ar intra în domeniul de aplicare al cerințelor de fonduri proprii pentru riscul CVA în conformitate cu punctul 5 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci, indiferent dacă expunerile la riscul CVA care decurg din acestea sunt semnificative. SFT-urile care sunt exceptate de la cerințele de fonduri proprii pentru riscul CVA în conformitate cu punctele 6-8 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci ar trebui excluse din calcule, cu excepția cazului în care instituția ar include aceste tranzacții în domeniul de aplicare al cerințelor de fonduri proprii pentru riscul CVA în conformitate cu prevederile punctului 9 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0140-0160	<u>ACOPERIRI ALE RISCULUI CVA</u> Prevederile punctelor 119-124 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci.
0140	<u>Credit Default Swap (CDS) având la bază o singură semnătură</u>
0150	<u>Credit Default Swap (CDS) bazate pe indici</u>
0160	<u>Alte instrumente financiare derivate clasificate drept acoperiri ale riscului CVA</u>
0170-0220	<u>Tipuri de tranzacții cu contrapărți supuse abordării SA-CVA</u> Se alege câte un sector pentru fiecare contraparte. Numărul de contrapărți pe sector se raportează în coloana 0130.
0170	<u>Băncile centrale</u>
0180	<u>Administrații publice</u>
0190	<u>Bănci</u>
0200	<u>Firme de investiții</u>

0210	<u>Alte societăți financiare (excluzând firmelor de investiții)</u>
0220	<u>Societăți nefinanciare</u>
0230	<u>Agregarea componentelor sistematice ale riscului CVA</u> Punctul 115 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci. Cerințe de fonduri proprii în ipoteza corelației perfecte ($\Sigma_c SCVA_c$). Factorul de actualizare de 0,65 nu se aplică.
0240	<u>Agregarea componentelor nesistematice ale riscului de CVA</u> Punctul 115 din Regulamentul cu privire la tratamentul riscului de ajustare a evaluării creditului pentru bănci. Cerințe de fonduri proprii în ipoteza de corelație zero ($\sqrt{\Sigma_c SCVA_c^2}$). Factorul de actualizare de 0,65 nu se aplică.

2. Prima raportare conform formularului raportului din punctul 1 se va efectua pentru situația din 31 martie 2027, în cazul raportării la nivel individual și, respectiv, pentru situația din 31 decembrie 2027, în cazul raportării pe bază consolidată.

3. Prezenta hotărâre intră în vigoare la data de 1 ianuarie 2027.