ЕС
Перевод

НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК МОЛДОВЫ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ
о внесении изменений в Инструкцию о порядке представления банками отчетов COREP в целях надзора, утвержденную Постановлением Исполнительного комитета Национального банка Молдовы № 117/2018

№ 104 от 16.04.2020
(в силу 01.01.2021)

Мониторул Официал ал Р. Молдова № 118-123 ст. 466 от 22.05.2020

* * *

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО:
Министерство юстиции
№ 1565 от 8 мая 2020 г.
министр _____ Фадей НАГАЧЕВСКИ

Настоящее постановление перекладывает части (11), ст.5; формуляры отчетов C 25.00 приложения I и п.5.8.1, часть II, приложение II Регламента по применению (ЕС) № 680/2014 Комиссии от 16 апреля 2014 г. об установлении некоторых технических стандартов по применению об отчетности в целях надзора учреждений в соответствии с Регламентом (ЕС) № 575/2013 Европейского Парламента и Совета (текст с релевантностью EEA), опубликованным в Официальном журнале Европейского Союза L 191 от 28 июня 2014, и с последними изменениями, внесенными Регламентом по применению (ЕС) 2018/1627 Комиссии от 9 октября 2018 г.

На основании пункта c) части (1) статьи 27 Закона № 548/1995 о Национальном банке Молдовы (переопубликован: Официальный монитор Республики Молдова, 2015, № 297-300, ст.544), с последующими изменениями, ст.84 Закона № 202/2017 о деятельности банков (Официальный монитор Республики Молдова, 2017, № 434-439, ст.727), с последующими изменениями, Исполнительный комитет Национального банка Молдовы

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. В Инструкцию о порядке представления банками отчетов COREP в целях надзора, утвержденную Постановлением Исполнительного комитета Национального банка Молдовы № 117/2018, (Официальный монитор Республики Молдова, 2018, № 183-194, ст.907), зарегистрирована Министерством юстиции Республики Молдова № 1337 от 4 июня 2018 г., внести следующие изменения:

1) в клаузе о гармонизации текст «и п.5.6.2» заменить текстом «п.5.6.2 и п.5.8.1»;

2) пункт 14 дополнить новым подпунктом 7) следующего содержания:

«7) отчет о требованиях собственных средств, связанных с риском корректировки стоимости оценки кредита в соответствии с формуляром C 25 (приложение № 10^1), согласно инструкциям по его заполнению – с квартальной частотой.»;

3) в приложении № 1, формат отчета «С 02.00 – Требования собственных средств (CA2)» и порядок составления отчета «С 02.00 – Требования собственных средств (CA2)» исключить знак «x» в строках с кодами 640, 660 и 670;

4) в приложении № 2 формат отчета «С 07 – Кредитный риск, кредитный риск контрагента и неполные сделки: стандартизованный подход по требованиям капитала (CR SA)»:

a) в строке 090 «Сделки финансирования посредством ценных бумаг» исключить знак «x» в графах 010-150 и 200-220;

b) в строке 100 «из которых: компенсированные на центральном уровне посредством CPCC» исключить знак «x» в графах 010, 030 и 200;

c) в строке 110 «Производные финансовые инструменты и сделки с долгосрочным расчетом» исключить знак «x» в графах 010-150 и 200-220;

d) в строке 120 «из которых: компенсированные на центральном уровне посредством CPCC» исключить знак «x» в графах 010, 030 и 200;

e) в строке 130 «Из договорных компенсирований между различными продуктами» исключить знак «x» в графах 010-150 и 200-220;

5) в порядке составления отчета «С 07 – Кредитный риск, кредитный риск контрагента и неполные сделки: стандартизованный подход по требованиям капитала (CR SA)», Инструкции по определенным позициям, во второй таблице строки с кодами 090-130, 090, 100, 110, 120 и 130 изложить в следующей редакции:

090-130	**Подверженности/сделки, подвергнутые кредитному риску контрагента**	
090	**Сделки финансирования ценными бумагами** Сделки финансирования ценными бумагами включают: a) соглашение репо и соглашение обратное репо, определенные в пункте 3 Регламента о техниках снижения кредитного риска, используемых банками, а также операции дачи или принятия ценных бумаг или товаров взаймы; b) сделки маржинального кредитования, определенные в пункте 3 Регламента об отношении к кредитному риску контрагента для банков.	
100	**Из которых: компенсированные на центральном уровне посредством CPCC** Подверженности из сделок перед CPC	
110	**Производные финансовые инструменты с длительным сроком расчета** Производные финансовые инструменты включают договора, перечисленные в приложении № 1 к Регламенту № 114/2018 о подходе к рыночному риску согласно стандартизованному подходу. Сделки с длительным сроком расчета, определенные в пункте 3 Регламента об отношении к кредитному риску контрагента для банков. Производные финансовые инструменты и сделки с длительным сроком расчета, которые включены в компенсирования между различными продуктами и,	

	следовательно, отраженные в строке 130, в данной строке не отражаются	
120	**Из которых: компенсированные на центральном уровне посредством CPCC** Подверженности из сделок перед CPC	
130	**Из договорных компенсирований между различными продуктами** В данной строке отражаются подверженности, которые, учитывая наличие договорного компенсирования между различными продуктами, не могут классифицироваться ни в категории «Производные финансовые инструменты и сделки с длительным сроком расчета», ни в категории «Сделки финансирования ценными бумагами»	

6) дополнить приложением № 10^1 следующего содержания:

«Приложение № 10[1] к
Инструкции о порядки предоставления банками
отчетов COREP в целях надзора

Формат отчета С 25.00

Код банка _____
Отчетный период_____

Формуляр С 25.00

С 25.00 Риск корректировки оценки кредита (CVA)

		ВЕЛИЧИНА ПОДВЕРЖЕННОСТИ			VaR		VaR В КРИЗИСНЫХ УСЛОВИЯХ		ТРЕБОВАНИЯ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ	ОБЩИЙ РАЗМЕР ПОДВЕРЖЕННОСТЕЙ РИСКУ	ЭЛЕМЕНТЫ МЕМОРАНДУМ			УСЛОВНЫЕ СУММЫ ДЛЯ ПОКРЫТИЯ ПРОТИВ РИСКОВ CVA	
			из которых: Внебиржевые производные финансовые инструменты (OTC)	из которых: SFT	КОЭФФИЦИЕНТ УМНОЖЕНИЯ (m_c) x СРЕДНЯЯ ВЕЛИЧИНА, СООТВЕТСТВУЮЩАЯ 60 ПРЕДЫДУЩИМ РАБОЧИМ ДНЯМ (VaR_{avg})	ПРЕДЫДУЩИЙ ДЕНЬ (VaR_{t1})	КОЭФФИЦИЕНТ УМНОЖЕНИЯ (m_s) x СРЕДНЯЯ ВЕЛИЧИНА, СООТВЕТСТВУЮЩАЯ 60 ПРЕДЫДУЩИМ РАБОЧИМ ДНЯМ ($SVaR_{avg}$)	САМАЯ ПОСЛЕДНЯЯ ДОСТУПНАЯ ВЕЛИЧИНА ($SVaR_{t-i}$)			Количество контрагентов	из которых : приблизительный показатель, используемый для определения кредитной маржи	ПОНЕСЕННЫЙ CVA	CDS на основе одной подписи	ИНДЕКС CDS
		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140
010	Общий риск CVA				X	X	X	X		Ячейка, связанная {CA2;r640; c010}					
020	В соответствии с продвинутым методом	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
030	В соответствии со стандартизованным методом				X	X	X	X		Ячейка, связанная {CA2;r660; c010}		X	X		

040	**На основе метода первоначальной подверженности**				X	X	X	X		Ячейка, связанная {CA2;r670; c010}		X	X	X	X

Порядок заполнения отчета
С 25.00 Риск корректировки оценки кредита (CVA)

Инструкции по определенным позициям

Графы		
010	**Величина подверженности** Пункты 4 Регламента об отношении к кредитному риску контрагента для банков, приведенные в соответствие с пунктами 6-8 Регламента об отношении к риску корректировки оценки кредита для банков. Общая величина скорректированной подверженности, вытекающая из всех сделок, на которые распространяется требование CVA	
020	**Из которых: Внебиржевые производные финансовые инструменты (OTC)** Пункты 6 Регламента об отношении к кредитному риску контрагента для банков, приведенные в соответствие с пунктом 6 Регламента об отношении к риску корректировки оценки кредита для банков. Часть от общей подверженности кредитному риску контрагента, обусловленная исключительно внебиржевыми производными финансовыми инструментами.	
030	**Из которых: SFT** Пункты 4 Регламента об отношении к кредитному риску контрагента для банков, приведенные в соответствие с пунктом 7 Регламента об отношении к риску корректировки оценки кредита для банков. Часть от общей подверженности кредитному риску контрагента, обусловленная исключительно производными финансовыми инструментами типа SFT.	
040	**КОЭФФИЦИЕНТ УМНОЖЕНИЯ (m_c) x СРЕДНЯЯ ВЕЛИЧИНА, СООТВЕТСТВУЮЩАЯ 60 ПРЕДЫДУЩИМ РАБОЧИМ ДНЯМ (VaRavg)**	**X**
050	**ПРЕДЫДУЩИЙ ДЕНЬ (VaRt-1)**	**X**
060	**КОЭФФИЦИЕНТ УМНОЖЕНИЯ (ms) x СРЕДНЯЯ ВЕЛИЧИНА, СООТВЕТСТВУЮЩАЯ 60 ПРЕДЫДУЩИМ РАБОЧИМ ДНЯМ (SVaRavg)**	**X**
070	**САМАЯ ПОСЛЕДНЯЯ ДОСТУПНАЯ ВЕЛИЧИНА (sVaRt-1)**	**X**
080	**ТРЕБОВАНИЯ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ** Требования собственных средств для риска CVA, рассчитанные выбранным способом	
090	**ОБЩИЙ РАЗМЕР ПОДВЕРЖЕННОСТИ РИСКУ**	

	Пункт 12 Регламента об отношении к риску корректировки оценки кредита для банков. Требования собственных средств, умноженные на 10	
	Элементы меморандум	
100	**Количество контрагентов** Пункты 6-9 Регламента об отношении к риску корректировки оценки кредита для банков. Количество контрагентов, включенных в расчет собственных средств для риска CVA. Контрагенты являются подклассом дебиторов. Они существуют лишь в случае сделок с производными финансовыми инструментами или с SFT, представляя просто другую сторону контрагента	
110	**из которых: приблизительный показатель, используемый для определения кредитной маржи** Количество контрагентов, для которых кредитная маржа была установлена с использованием приблизительного показателя вместо непосредственно наблюдаемых рыночных данных	
120	**ПОНЕСЕННЫЙ CVA** Бухгалтерские резервы в результате снижения кредитоспособности контрагентов производных финансовых инструментов	
130	**Кредитный дефолтный своп (CDS) на основе одной подписи** Пункт 19 Регламента об отношении к риску корректировки оценки кредита для банков. Итого условных сумм CDS с единым названием, используемые для покрытия риска CVA	
140	**CDS, ОСНОВАННЫЕ НА ПОКАЗАТЕЛЯХ** Итого условных сумм CDS, основанных на показателях, используемых для покрытия риска CVA	

Строки		
010	**Общий риск CVA** Сумма строк 020-040, по необходимости	
020	**В соответствии с продвинутым методом**	**X**
030	**В соответствии со стандартизованным методом** Стандартизованный метод по риску CVA в соответствии с пунктом 12 Регламента об отношении к риску корректировки оценки кредита для банков	
040	**На основании метода первоначальной подверженности**	

	Суммы, к которым применяются пункт 12 Регламента об отношении к риску корректировки оценки кредита для банков	

2. Отчетной датой для первого представления отчета, упомянутого в пункте 14, пункте 7) инструкции, указанной в пункте 1, является последний рабочий день квартала, в котором это постановление вступает в силу.

3. Настоящее постановление публикуется в Официальном мониторе Республики Молдова и вступает в силу с 1.01.2021 г.

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ
ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО КОМИТЕТА **Октавиан АРМАШУ**

№ 104. Кишинэу, 16 апреля 2020 г.