R E G I S T E R O P A T R E N Í

ročník 2019

www.slov-lex.sk

Obsah tohto dokumentu má informatívny charakter.

15

O P A T R E N I E

Národnej banky Slovenska

z 1. októbra 2019 o predkladaní výkazov bankami, pobočkami zahraničných bánk a obchodníkmi s cennými papiermi na účely zabezpečenia zberu údajov podľa osobitného predpisu

(Oznámenie o vydaní opatrenia bolo publikované v Zbierke zákonov Slovenskej republiky pod číslom 342/2019 Z. z.)

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:

§ 1

Výkaz vypracúvaný a predkladaný podľa vzorov a metodiky ustanovených podľa osobitných predpisov[1]) sa predkladá elektronicky prostredníctvom informačného systému Štatistický zberový portál, v ktorom sa uvádza

a) názov banky, pobočky zahraničnej banky alebo obchodníka s cennými papiermi,

b) identifikačný kód banky, pobočky zahraničnej banky alebo obchodníka s cennými papiermi,

c) informácia o tom, či ide o zber údajov na individuálnom základe alebo konsolidovanom základe,

d) referenčný dátum vykazovania,

e) referenčné obdobie, za ktoré sa príslušný výkaz vypracúva,

f) použitý účtovný štandard,

g) kód vykazovanej meny.

---

[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.

Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2016/2070 zo 14. septembra 2016, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy na vzory, vymedzenia pojmov a riešenia IT, ktoré majú inštitúcie používať pri vykazovaní Európskemu orgánu pre bankovníctvo a príslušným orgánom v súlade s článkom 78 ods. 2 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2013/36/EÚ (Ú. v. EÚ L 328, 2.12.2016) v platnom znení.

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) v platnom znení.

§ 2

(1) Výkazy predkladané bankou a obchodníkom s cennými papiermi na účely spoločného výkazníctva sú

a) výkazy o vlastných zdrojoch a požiadavkách na vlastné zdroje a stratách pochádzajúcich z úverov zabezpečených kolaterálom vo forme nehnuteľného majetku podľa vzorov a metodiky na ich vypracúvanie uvedených v prílohách č. I, II, VI a VII osobitného predpisu,[2])

b) výkazy o veľkej majetkovej angažovanosti a riziku koncentrácie podľa vzorov a metodiky na ich vypracúvanie uvedených v prílohách č. VIII a IX osobitného predpisu,[2])

c) výkazy o finančnej páke podľa vzorov a metodiky na ich vypracúvanie uvedených v prílohách č. X a XI osobitného predpisu,[2])

d) výkazy o likvidite podľa vzorov a metodiky na ich vypracúvanie uvedených v prílohách č. XII, XIII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXII, XXIII, XXIV a XXV osobitného predpisu.[2])

(2) Výkazy podľa odseku 1 s názvom Platobná schopnosť skupiny, Kreditné riziko, Operačné riziko, Trhové riziko, Obozretné oceňovanie, Expozície voči orgánom verejnej správy a Expozície a straty pochádzajúce z úverov zabezpečených kolaterálom vo forme nehnuteľného majetku nepredkladá obchodník s cennými papiermi, ktorý spĺňa podmienky podľa osobitného predpisu.[3])

(3) Výkazy podľa odseku 1 písm. a) s názvom Platobná schopnosť skupiny a Operačné riziko nepredkladá obchodník s cennými papiermi, ktorý nespĺňa podmienky podľa osobitného predpisu.[4])

(4) Výkazy podľa odseku 1 písm. b) nepredkladá obchodník s cennými papiermi, ktorý spĺňa podmienky podľa osobitného predpisu.[5])

(5) Výkazy podľa odseku 1 písm. c) nepredkladá obchodník s cennými papiermi, ktorý spĺňa podmienky podľa osobitného predpisu.[6])

(6) Výkazy podľa odseku 1 písm. d) nepredkladá obchodník s cennými papiermi, ak sa postupuje podľa osobitného predpisu.[7])

§ 3

Výkaz podľa § 2 ods. 1 písm. a) s názvom Expozície a straty pochádzajúce z úverov zabezpečených kolaterálom vo forme nehnuteľného majetku podľa vzoru a metodiky na jeho vypracúvanie uvedených v prílohách č. VI a VII osobitného predpisu,[2]) na účely spoločného výkazníctva sa predkladá aj pobočkou zahraničnej banky.

§ 4

(1) Výkazy predkladané bankou a obchodníkom s cennými papiermi na účely finančného

---

[2]) Vykonávacie nariadenie (EÚ) č. 680/2014 v platnom znení.

[3]) Čl. 95 ods. 1 nariadenia 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]) Čl. 96 ods. 1 písm. a) a b) nariadenia (EÚ) č. 575/2013 v platnom znení.

[5]) Čl. 388 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 v platnom znení.

[6]) Čl. 6 ods. 5 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 v platnom znení.

[7]) Čl. 6 ods. 4 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 v platnom znení.

výkazníctva sú

a) výkazy so štvrťročnou periodicitou, podľa vzorov a metodiky na ich vypracúvanie uvedených v prílohách č. III a V osobitného predpisu,[2])

b) výkazy určené prahovou hodnotou so štvrťročnou periodicitou, podľa vzorov a metodiky na ich vypracúvanie uvedených v prílohách č. III a V osobitného predpisu,[2])

c) výkazy s polročnou periodicitou, podľa vzorov a metodiky na ich vypracúvanie uvedených v prílohách č. III a V osobitného predpisu,[2])

d) výkazy s ročnou periodicitou, podľa vzorov a metodiky na ich vypracúvanie uvedených v prílohách č. III a V osobitného predpisu.[2])

(2) Výkazy podľa odseku 1 nepredkladá obchodník s cennými papiermi, ktorý nespĺňa podmienky ustanovené v osobitnom predpise.[8])

§ 5

(1) Výkazy predkladané bankou a obchodníkom s cennými papiermi o informáciách súvisiacich so zaťaženosťou aktív sú

a) výkazy predkladané so štvrťročnou periodicitou, podľa vzorov a metodiky na ich vypracúvanie uvedených v prílohách č. XVI a XVII osobitného predpisu,[2])

b) výkazy predkladané s polročnou periodicitou, podľa vzorov a metodiky na ich vypracúvanie uvedených v prílohách č. XVI a XVII osobitného predpisu,[2])

c) výkaz predkladaný s ročnou periodicitou, podľa vzoru a metodiky na jeho vypracúvanie uvedených v prílohách č. XVI a XVII osobitného predpisu.[2])

(2) Výkaz podľa odseku 1 písm. a) s názvom Údaje o splatnosti a výkazy podľa odseku 1 písm. b) a c) sa nepredkladajú, ak

a) výška celkových aktív banky alebo obchodníka s cennými papiermi vypočítaná podľa osobitného predpisu,[2]) nepresiahne 30 miliárd eur a

b) úroveň zaťaženosti aktív banky alebo obchodníka s cennými papiermi vypočítaná podľa osobitného predpisu,[2]) je nižšia ako 15%.

(3) Výkaz podľa odseku 1 písm. a) s názvom Kryté dlhopisy sa nepredkladá, ak banka alebo obchodník s cennými papiermi neemitujú dlhopisy podľa osobitného predpisu.[9])

§ 6

(1) Výkazy predkladané bankou, ktorá používa prístup interných ratingov podľa osobitného predpisu10) a obchodníkom s cennými papiermi, ktorý používa prístup interných ratingov podľa osobitného predpisu,[10]) podľa vzorov a metodiky na ich vypracúvanie uvedených v prílohách č. I až IV osobitného predpisu,[11]) obsahujú informácie týkajúce sa kreditného rizika podľa čl. 2 osobitného predpisu.[11])

(2) Výkazy predkladané bankou, ktorá používa interný model podľa osobitného predpisu12)

---

[8]) Čl. 99 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 v platnom znení.

[9]) § 89 ods. 7 zákona č. 203/2011 Z. z. o kolektívnom investovaní v znení zákona č. 361/2015 Z. z.

[10]) Čl. 143 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 v platnom znení.

[11]) Vykonávacie nariadenie (EÚ) 2016/2070 v platnom znení.

a obchodníkom s cennými papiermi, ktorý používa interný model podľa osobitného predpisu,[12]) podľa vzorov a metodiky na ich vypracúvanie uvedených v prílohách č. V až VII osobitného predpisu,[11]) obsahujú informácie týkajúce sa trhového rizika podľa čl. 3 osobitného predpisu.[11])

§ 7

Okrem výkazov podľa § 2 až 6 a § 8 sa bankou a pobočkou zahraničnej banky predkladajú aj výkazy na účely dohľadu podľa osobitného predpisu[13])[13]) takto:

a) najneskôr 30. pracovný deň nasledujúci po referenčnom dátume podľa osobitného predpisu,[2]) ak ide o banku, ktorá nie je súčasťou významnej dohliadanej skupiny a významnú pobočku,[13])[13])

b) najneskôr 45. pracovný deň nasledujúci po referenčnom dátume podľa osobitného predpisu,[2]) ak ide o banku, ktorá je súčasťou významnej dohliadanej skupiny,[13])[13])

c) najneskôr 45. pracovný deň nasledujúci po referenčnom dátume podľa osobitného predpisu,[2]) ak ide o významnú banku týkajúcu sa dcérskej spoločnosti zriadenej v nezúčastnenom členskom štáte alebo v tretej krajine,[13])[13])

d) najneskôr 45. pracovný deň nasledujúci po referenčnom dátume podľa osobitného predpisu,[2]) ak ide o menej významnú banku, ktorá vykazuje na najvyššej úrovni konsolidácie,[13])[13])

e) najneskôr 55. pracovný deň nasledujúci po referenčnom dátume podľa osobitného predpisu,[2]) ak ide o menej významnú banku, ktorá vykazuje na subkonsolidovanom základe,[13])[13])

f) najneskôr 45. pracovný deň nasledujúci po referenčnom dátume podľa osobitného predpisu,[2]) ak ide o menej významnú banku, ktorá nie je súčasťou dohliadanej skupiny a menej významnú pobočku,[13])[13])

g) najneskôr 55. pracovný deň nasledujúci po referenčnom dátume podľa osobitného predpisu,[2]) ak ide o menej významnú banku, ktorá je súčasťou menej významnej dohliadanej skupiny.[13])[13])

§ 8

(1) Ak sa na banku vzťahuje čl. 7 osobitného predpisu,[13])[13]) predkladajú sa výkazy podľa vzorov a metodiky na ich vypracúvanie uvedených v prílohe č. III osobitného predpisu2) s názvom Členenie vybraných položiek výkazu ziskov a strát, Geografické členenie a Štruktúra skupiny.

(2) Ak sa na banku vzťahuje čl. 13 ods. 7 písm. a) a čl. 14 ods. 7 osobitného predpisu,13) predkladajú sa okrem výkazov uvedených v osobitnom predpise,[13])[13]) výkaz podľa vzoru a metodiky na jeho vypracúvanie uvedených v prílohe č. II osobitného predpisu2) a výkaz podľa vzoru a metodiky na jeho vypracúvanie uvedených v prílohe č. III osobitného predpisu[2]) s názvom Úverové záväzky, finančné záruky a iné prijaté prísľuby.

(3) Ak sa na banku vzťahuje čl. 14 ods. 2 osobitného predpisu,[13])[13]) predkladá sa okrem výkazov uvedených v osobitnom predpise[13])[13]) výkaz podľa vzoru a metodiky na jeho vypracúvanie uvedených v prílohe č. III osobitného predpisu[2]) s názvom Úverové záväzky, finančné záruky a iné prijaté prísľuby.

§ 9

Zrušuje sa opatrenie Národnej banky Slovenska z 20. júna 2017 č. 3/2017 o predkladaní výkazov bankami, pobočkami zahraničných bánk a obchodníkmi s cennými papiermi na účely

---

[12]) Čl. 363 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 v platnom znení.

[13]) Nariadenie (EÚ) 2015/534 (ECB 2015/13).

[13]) Nariadenie (EÚ) 2015/534 (ECB 2015/13).

zabezpečenia zberu údajov podľa osobitného predpisu (oznámenie č. 168/2017 Z. z.).

§ 10

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 31. decembra 2019.

Peter Kažimír v. r.
guvernér

Vydavateľ Zbierky zákonov Slovenskej republiky, správca obsahu a prevádzkovateľ právneho a informačného portálu Slov-Lex dostupného na webovom sídle www.slov-lex.sk je
Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky, Župné námestie 13, 813 11 Bratislava,
tel.: 02 888 91 131, e-mail: helpdesk@slov-lex.sk.