

Bruxelles, 26 ottobre 2018
(OR. en)

13630/18
ADD 1

EF 277
ECOFIN 990
DELECT 143

NOTA DI TRASMISSIONE

Origine:	Jordi AYET PUIGARNAU, Direttore, per conto del Segretario Generale della Commissione europea
Data:	25 ottobre 2018
Destinatario:	Jeppe TRANHOLM-MIKKELSEN, Segretario Generale del Consiglio dell'Unione europea

n. doc. Comm.:	C(2018) 6901 final Annexes 1 to 3
Oggetto:	ALLEGATI del REGOLAMENTO DELEGATO (UE) .../... DELLA COMMISSIONE del XXX che integra la direttiva 2014/59/UE del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda le norme tecniche di regolamentazione che precisano i criteri di valutazione dell'impatto del dissesto di un ente sui mercati finanziari, su altri enti e sulle condizioni di finanziamento

Si trasmette in allegato, per le delegazioni, il documento C(2018) 6901 final Annexes 1 to 3.

All.: C(2018) 6901 final Annexes 1 to 3



COMMISSIONE
EUROPEA

Bruxelles, 25.10.2018
C(2018) 6901 final

ANNEXES 1 to 3

ALLEGATI

del

REGOLAMENTO DELEGATO (UE) .../... DELLA COMMISSIONE

del XXX

che integra la direttiva 2014/59/UE del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda le norme tecniche di regolamentazione che precisano i criteri di valutazione dell'impatto del dissesto di un ente sui mercati finanziari, su altri enti e sulle condizioni di finanziamento

ALLEGATO 1

Tabella 1: indicatori e coefficienti di ponderazione per il calcolo del punteggio quantitativo totale degli enti creditizi

Criterio	Indicatore per gli enti creditizi	Coefficiente di ponderazione
Dimensioni	Totale delle attività	25 %
Interconnessione	Passività verso altri enti finanziari	8,33 %
	Attività verso altri enti finanziari	8,33 %
	Titoli di debito in essere	8,33 %
Ambito e complessità delle attività	Valore dei derivati OTC (nozionale)	8,33 %
	Passività transgiurisdizionali	8,33 %
	Crediti transgiurisdizionali	8,33 %
Tipo di attività	Depositi del settore privato effettuati da depositanti dell'Unione	8,33 %
	Prestiti al settore privato destinati a beneficiari dell'Unione	8,33 %
	Valore dei pagamenti interni	8,33 %

1. Per ogni indicatore elencato nella tabella 1, il corrispondente valore viene determinato in base alle specifiche di cui all'allegato III.
2. Il valore dell'indicatore per ogni ente creditizio è diviso per l'importo aggregato del valore dell'indicatore corrispondente di tutti gli enti creditizi autorizzati nello Stato membro e, qualora siano disponibili i dati pertinenti, delle succursali stabilite nello Stato membro in questione, ivi comprese le succursali dell'Unione stabilite in tale Stato membro.
3. I rapporti ottenuti sono moltiplicati per 10 000 per esprimere i punteggi dell'indicatore in termini di punti base.
4. Per ciascun indicatore, il punteggio ottenuto (espresso in punti base) è moltiplicato per il coefficiente di ponderazione assegnato all'indicatore, che è riportato nella tabella 1.
5. Il punteggio quantitativo totale è la somma di tutti i punteggi per ogni indicatore così ponderati.

ALLEGATO 2

Tabella 2: indicatori per le imprese di investimento

Criterio	Indicatore per le imprese di investimento
Dimensioni	Totale delle attività
	Totale delle passività
	Ricavi totali da commissioni e compensi
	Attività in gestione

ALLEGATO 3

Tabella 3: specifiche degli indicatori

Indicatore	Ambito di applicazione	Specifiche
Totale delle attività	A livello mondiale	FINREP (IFRS o GAAP) → F 01.01, riga 380, colonna 010
Totale delle passività	A livello mondiale	FINREP (IFRS o GAAP) → F 01.02, riga 300, colonna 010
Ricavi totali da commissioni e compensi	A livello mondiale	FINREP (IFRS o GAAP) → F 02.00, riga 200, colonna 010
Attività in gestione	A livello mondiale	FINREP (IFRS o GAAP) → F 22.02, riga 010, colonna 010
Passività verso altri enti finanziari	A livello mondiale	FINREP (IFRS o GAAP) → F 20.06, righe 020 + 030 + 050 + 060 + 100 + 110, colonna 010, Tutti i paesi (asse z)
Attività verso altri enti finanziari	A livello mondiale	FINREP (IFRS o GAAP) → F 20.04, righe 020 + 030 + 050 + 060 + 110 + 120 + 170 + 180, colonna 010, Tutti i paesi (asse z)
Titoli di debito in essere	A livello mondiale	FINREP (IFRS o GAAP) → F 01.02, righe 050 + 090 + 130, colonna 010
Valore dei derivati OTC (nozionale)	A livello mondiale	FINREP (IFRS) → F 10.00, righe 300 + 310 + 320, colonna 030 + F 11.00, righe 510 + 520 + 530, colonna 030 FINREP (GAAP) → F 10.00, righe 300 + 310 + 320, colonna 030 + F 11.00, righe 510 + 520 + 530, colonna 030
Passività transgiurisdizionali	A livello mondiale	FINREP (IFRS o GAAP) → F 20.06, righe 010 + 040 + 070, colonna 010, Tutti i paesi eccetto il paese di origine (asse z) Nota: il valore calcolato deve escludere i) le passività interne e ii) le passività di filiazioni e succursali estere nei confronti di controparti dello stesso paese ospitante.
Crediti transgiurisdizionali	A livello mondiale	FINREP (IFRS o GAAP) → F 20.04, righe 010 + 040 + 080 + 140, colonna 010, Tutti i paesi eccetto il paese di origine (asse z) Nota: il valore calcolato deve escludere i) le attività interne e ii) le attività di filiazioni e succursali estere nei confronti di controparti dello stesso paese ospitante.
Depositi del settore privato effettuati da depositanti dell'Unione	Solo UE	FINREP (IFRS o GAAP) → F 20.06, righe 120 + 130, colonna 010, Paesi UE (asse z)
Prestiti al settore privato destinati a beneficiari dell'Unione	Solo UE	FINREP (IFRS o GAAP) → F 20.04, righe 190 + 220, colonna 010, Paesi UE (asse z)

Valore delle operazioni interne di pagamento	A livello mondiale	Pagamenti effettuati nell'anno della segnalazione (esclusi i pagamenti infragruppo): questo indicatore rappresenta il valore dei pagamenti di una banca inviati mediante tutti i principali sistemi di pagamento di cui è membro. Segnalare il valore lordo totale di tutti i pagamenti in contante inviati dall'entità pertinente attraverso sistemi di pagamento di importo rilevante e il valore lordo di tutti i pagamenti in contante inviati tramite banca corrispondente (ad es. utilizzando un conto corrispondente o un "conto nostro") nel corso dell'anno di riferimento in ciascuna valuta indicata. Dovrebbero essere segnalati tutti i pagamenti effettuati tramite banca corrispondente, indipendentemente dalle modalità effettive con cui la banca corrispondente regola l'operazione. Non includere operazioni infragruppo (ossia operazioni trattate all'interno o tra entità dello stesso gruppo dell'entità pertinente). Se non sono disponibili i totali esatti è possibile segnalare le stime per eccesso conosciute. I pagamenti dovrebbero essere segnalati a prescindere dallo scopo, dal luogo o metodo di regolamento. Questo comprende, tra l'altro, i pagamenti in contanti associati ai derivati, le operazioni di finanziamento tramite titoli e le operazioni in valuta. Non includere il valore degli elementi non monetari regolati in relazione a queste operazioni. Includere i pagamenti in contante eseguiti a nome del soggetto segnalante e a nome della clientela (compresi gli enti finanziari e altri clienti commerciali). Non includere i pagamenti effettuati mediante sistemi di pagamento al dettaglio. Includere solo i pagamenti in uscita (ossia escludere i pagamenti ricevuti). Includere l'importo dei pagamenti effettuati tramite il sistema <i>Continuous Linked Settlement</i> (CLS). Fatta eccezione per i pagamenti CLS, non compensare i valori dei pagamenti all'ingrosso in uscita, anche se l'operazione è stata regolata su base netta (vale a dire che tutti i pagamenti all'ingrosso effettuati attraverso sistemi di pagamento di importo rilevante o tramite un agente devono essere segnalati su base lorda). I pagamenti al dettaglio inviati attraverso sistemi di pagamento di importo rilevante o tramite un agente possono essere segnalati su base netta. Si prega di segnalare i valori in euro utilizzando il tasso ufficiale di cui al seguente indirizzo: http://ec.europa.eu/budget/contracts_grants/info_contracts/inforeuro/inforeuro_en.cfm (per i tassi mensili) e http://www.ecb.europa.eu/stats/exchange/eurofxref/html/index.en.html (per i tassi giornalieri).
--	--------------------	--