

ROZPORZĄDZENIE WYKONAWCZE KOMISJI (UE) 2022/389**z dnia 8 marca 2022 r.****ustanawiające wykonawcze standardy techniczne do celów stosowania dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2034 w odniesieniu do formatu, struktury, spisu treści i daty corocznej publikacji informacji ujawnianych przez właściwe organy****(Tekst mający znaczenie dla EOG)**

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2034 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie nadzoru ostrożnościowego nad firmami inwestycyjnymi oraz zmieniającą dyrektywy 2002/87/WE, 2009/65/WE, 2011/61/UE, 2013/36/UE, 2014/59/UE i 2014/65/UE ⁽¹⁾, w szczególności jej art. 57 ust. 4,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Dyrektywa (UE) 2019/2034 nakłada na właściwe organy wymóg ujawniania określonych informacji, tak aby rynek wewnętrzny firm inwestycyjnych mógł działać z coraz większą skutecznością oraz aby zapewnić odpowiedni poziom przejrzystości dla ogółu społeczeństwa. Zgodnie ze wspomnianą dyrektywą ujawniane informacje muszą być wystarczająco wyczerpujące i dokładne, aby umożliwić miarodajne porównanie podejść przyjętych przez właściwe organy państw członkowskich.
- (2) W celu dalszego ułatwienia tego porównania informacje otrzymane od właściwych organów należy publikować we wspólnym formacie, regularnie aktualizować i udostępniać pod jednym wspólnym adresem elektronicznym. Należy zatem określić format, strukturę, spis treści i datę corocznej publikacji tych informacji. Podczas gdy wymogi dotyczące ujawniania informacji do celów nadzoru określone w tytule V dyrektywy (UE) 2019/2034 obejmują dziedzinę regulacji ostrożnościowej, należy w pierwszej kolejności skoncentrować się na obowiązkach w zakresie nadzoru, które wynikają z tej dyrektywy i rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2033 ⁽²⁾.
- (3) Podstawę niniejszego rozporządzenia stanowi projekt wykonawczych standardów technicznych, który Europejski Urząd Nadzoru Bankowego przedłożył Komisji po zasięgnięciu opinii Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych.
- (4) Europejski Urząd Nadzoru Bankowego przeprowadził otwarte konsultacje publiczne na temat projektu wykonawczych standardów technicznych, który stanowi podstawę niniejszego rozporządzenia, dokonał analizy potencjalnych powiązanych kosztów i korzyści oraz zasięgnął porady Bankowej Grupy Interesariuszy powołanej zgodnie z art. 37 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1093/2010 ⁽³⁾.

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

*Artykuł 1***Przepisy ustawowe, wykonawcze i administracyjne oraz ogólne wytyczne**

Publikując – na podstawie art. 57 ust. 1 lit. a) dyrektywy (UE) 2019/2034 – informacje na temat tekstów przepisów ustawowych, wykonawczych i administracyjnych oraz ogólnych wytycznych przyjętych w ich państwie członkowskim w dziedzinie regulacji ostrożnościowej, właściwe organy korzystają z mających zastosowanie wzorów określonych w załączniku I do niniejszego rozporządzenia.

⁽¹⁾ Dz.U. L 314 z 5.12.2019, s. 64.

⁽²⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 806/2014 (Dz.U. L 314 z 5.12.2019, s. 1).

⁽³⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1093/2010 z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego), zmiany decyzji nr 716/2009/WE oraz uchylecia decyzji Komisji 2009/78/WE (Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 12).

Artykuł 2

Opcje i uprawnienia dyskrecjonalne

Publikując – na podstawie art. 57 ust. 1 lit. b) dyrektywy (UE) 2019/2034 – informacje na temat sposobu korzystania z dostępnych opcji i uprawnień dyskrecjonalnych, właściwe organy korzystają z mających zastosowanie wzorów określonych w załączniku II do niniejszego rozporządzenia.

Artykuł 3

Ogólne kryteria i metody stosowane podczas procesu przeglądu nadzorczego i oceny nadzorczej

Publikując – na podstawie art. 57 ust. 1 lit. c) dyrektywy (UE) 2019/2034 – informacje na temat ogólnych kryteriów i metod stosowanych podczas przeglądu nadzorczego i oceny nadzorczej, o których mowa w art. 36 tej dyrektywy, właściwe organy korzystają ze wzoru określonego w załączniku III do niniejszego rozporządzenia.

Artykuł 4

Zbiorcze dane statystyczne

Publikując – na podstawie art. 57 ust. 1 lit. d) dyrektywy (UE) 2019/2034 – informacje na temat zbiorczych danych statystycznych dotyczących kluczowych aspektów wdrażania ram ostrożnościowych, właściwe organy korzystają ze wzorów określonych w załączniku IV do niniejszego rozporządzenia.

Artykuł 5

Data corocznej publikacji

1. Właściwe organy publikują po raz pierwszy do dnia 30 czerwca 2022 r. pod jednym wspólnym adresem elektronicznym informacje wskazane w art. 57 ust. 1 dyrektywy (UE) 2019/2034.
2. Właściwe organy aktualizują informacje, o których mowa w art. 57 ust. 1 lit. d) dyrektywy (UE) 2019/2034, do dnia 30 czerwca każdego roku w oparciu o informacje dotyczące sprawozdawczości nadzorczej na dzień 31 grudnia poprzedniego roku.
3. Właściwe organy aktualizują informacje, o których mowa w art. 57 ust. 1 lit. a), b) i c) dyrektywy (UE) 2019/2034, regularnie i nie później niż do dnia 30 czerwca każdego roku, chyba że opublikowane informacje nie uległy zmianie.

Artykuł 6

Wejście w życie

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie dwudziestego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane we wszystkich państwach członkowskich.

Sporządzono w Brukseli dnia 8 marca 2022 r.

W imieniu Komisji
Ursula VON DER LEYEN
Przewodnicząca

ZAŁĄCZNIK I

PRZEPISY I WYTYCZNE

Wykaz wzorów

CZĘŚĆ 1	Transpozycja dyrektywy (UE) 2019/2034
CZĘŚĆ 2	Zatwierdzenie modelu
CZĘŚĆ 3	Szczegółowe wymogi dotyczące ujawniania informacji mające zastosowanie względem firm inwestycyjnych
CZĘŚĆ 4	Sprawozdawczość regulacyjna

Ogólne uwagi dotyczące wypełniania wzorów w załączniku I

Publikując informacje na temat ogólnych kryteriów i metod, właściwe organy nie ujawniają żadnych środków nadzorczych wprowadzonych w stosunku do konkretnych firm inwestycyjnych, niezależnie od tego, czy zostały one wprowadzone w stosunku do jednej firmy inwestycyjnej czy do ich grupy.

CZĘŚĆ 1

Transpozycja dyrektywy (UE) 2019/2034

	Transpozycja przepisów dyrektywy (UE) 2019/2034	Przepisy dyrektywy (UE) 2019/2034	Linki do tekstu krajowego ⁽¹⁾	Odniesienie(-a) do przepisów krajowych ⁽²⁾	Tekst dostępny w języku ang. (T/N)
010	Data ostatniej aktualizacji informacji zawartych w niniejszych wzorach			(dd/mm/yyyy)	
020	I. Przedmiot, zakres stosowania i definicje	Art. 1–3			
030	II. Właściwe organy	Art. 4–8			
040	III. Kapitał założycielski	Art. 9–11			
050	IV. Nadzór ostrożnościowy				
060	ROZDZIAŁ 1 – Zasady nadzoru ostrożnościowego				
070	Sekcja 1 – Kompetencje i obowiązki państwa członkowskiego pochodzenia i przyjmującego państwa członkowskiego	Art. 12–14			
080	Sekcja 2 – Tajemnica zawodowa oraz obowiązek powiadamiania	Art. 15–17			
090	Sekcja 3 – Kary, uprawnienia w zakresie prowadzenia czynności wyjaśniających oraz prawo do odwołania	Art. 18–23			
100	ROZDZIAŁ 2 – Proces przeglądu				
110	Sekcja 1 – Proces oceny adekwatności kapitału wewnętrznego i oceny wewnętrznego ryzyka	Art. 24			
120	Sekcja 2 – Zarządzanie wewnętrzną, przejrzystość, traktowanie ryzyka oraz wynagrodzenia	Art. 25–35			
130	Sekcja 3 – Proces przeglądu nadzorczego i oceny nadzorczej	Art. 36–37			
140	Sekcja 4 – Środki i uprawnienia nadzorcze	Art. 38–45			
150	Rozdział 3 – Nadzór nad grupami firm inwestycyjnych				
160	Sekcja 1 – Nadzór na zasadzie skonsolidowanej nad grupami firm inwestycyjnych oraz nadzór nad zgodnością z grupowym testem kapitałowym	Art. 46–50			
170	Sekcja 2 – Inwestycyjne spółki holdingowe, finansowe spółki holdingowe o działalności mieszanej i holdingi mieszane	Art. 51–56			
180	TYTUŁ V – PUBLIKACJA INFORMACJI PRZEZ WŁAŚCIWE ORGANY	Art. 57			
190	TYTUŁ VI – AKTY DELEGOWANE	Art. 58			
200	TYTUŁ VII – ZMIANY W INNYCH DYREKTYWACH	Art. 59–64			
210	TYTUŁ VIII – PRZEPISY KOŃCOWE	Art. 65–69			

⁽¹⁾ Link(-i) do strony internetowej zawierającej krajowe teksty transponujące przepisy Unii, o których mowa.

⁽²⁾ Szczegółowe odniesienia do przepisów krajowych, w tym odpowiedni tytuł, rozdział, ustęp itp.

CZĘŚĆ 2

Zatwierdzenie modelu ⁽¹⁾

010	Data ostatniej aktualizacji informacji zawartych w niniejszym wzorze	(dd/mm/rrrr)
		Opis podejścia
020	Metody nadzorcze wykorzystywane do zatwierdzenia stosowania alternatywnej metody modeli wewnętrznych (IMA) do obliczania minimalnych wymogów kapitałowych z tytułu ryzyka rynkowego	
030	Minimalne wymogi dotyczące dokumentacji dostarczanej przez firmę inwestycyjną wnioskującą o stosowanie alternatywnej metody modeli wewnętrznych	[tekst dowolny]
040	Opis procesu oceny przeprowadzonego przez właściwy organ (wykorzystanie samooceny, poleganie na zewnętrznych audytorach oraz kontrole na miejscu), a także główne kryteria oceny	[tekst dowolny]
050	Forma decyzji podejmowanych przez właściwe organy oraz informowanie wnioskodawców o decyzji	[tekst dowolny]

CZĘŚĆ 3

Szczegółowe wymogi dotyczące ujawniania informacji mające zastosowanie względem firm inwestycyjnych

	Dyrektywa (UE) 2019/2034	Przepis	Informacje przekazywane przez właściwy organ	
010		Data ostatniej aktualizacji informacji zawartych w niniejszym wzorze		(dd/mm/rrrr)
020	Art. 44 lit. a)	Właściwe organy są uprawnione do wymagania od firm inwestycyjnych, które nie spełniają warunków zakwalifikowania się jako małe i niepowiązane wzajemnie firmy inwestycyjne określonych w art. 12 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2019/2033, oraz od firm inwestycyjnych, o których mowa w art. 46 ust. 2 rozporządzenia (UE) 2019/2033, publikowania informacji, o których mowa w art. 46 tego rozporządzenia, częściej niż raz w roku oraz do określania terminów publikacji tych informacji;	Częstotliwość oraz terminy publikacji obowiązujące dla firm inwestycyjnych	[tekst dowolny]
030	Art. 44 lit. b)	Właściwe organy mogą zobowiązać firmy inwestycyjne, które nie spełniają warunków zakwalifikowania się jako małe i niepowiązane wzajemnie firmy inwestycyjne określonych w art. 12 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2019/2033, oraz firmy inwestycyjne, o których mowa w art. 46 ust. 2 rozporządzenia (UE) 2019/2033, do korzystania z określonych środków przekazu i miejsc, w szczególności stron internetowych firm inwestycyjnych, do celów publikacji innych niż sprawozdania finansowe;	Rodzaje środków przekazu, z których mają korzystać firmy inwestycyjne	[tekst dowolny]

⁽¹⁾ Mające zastosowanie od dnia 26 czerwca 2026 r. lub od daty rozpoczęcia stosowania wobec instytucji kredytowych wymogów określonych w art. 57 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2019/2033.

040	Art. 44 lit. c)	Właściwe organy mogą nałożyć na jednostki dominujące wymóg corocznego publikowania, w pełnej formie albo poprzez zamieszczenie odniesień do równoważnych informacji, opisu ich struktury prawnej oraz struktury zarządzania i struktury organizacyjnej grupy firm inwestycyjnych zgodnie z art. 26 ust. 1 tej dyrektywy oraz art. 10 dyrektywy 2014/65/UE.	Struktura prawna jednostki dominującej grupy firm inwestycyjnych oraz struktura zarządzania i struktura organizacyjna grupy firm inwestycyjnych	[tekst dowolny]
-----	------------------------	--	---	-----------------

CZĘŚĆ 4

Sprawozdawczość regulacyjna

010	Data ostatniej aktualizacji informacji zawartych w niniejszym wzorze	(dd/mm/rrrr)
020	Wdrożenie sprawozdawczości w zakresie informacji finansowych zgodnie z rozporządzeniem wykonawczym Komisji (UE) XXX/2021	
030	Czy do przekazywania sprawozdań właściwym organom stosuje się standardy XBRL?	[tak/nie]

OPCJE I UPRAWNIENIA DYSKRECYJALNE

Wykaz wzorów

CZĘŚĆ 1	Opcje i uprawnienia dyskrecyjne określone w dyrektywie (UE) 2019/2034, rozporządzeniu (UE) 2019/2033
CZĘŚĆ 2	Liczba firm inwestycyjnych stosujących przepisy przejściowe określone w dyrektywie (UE) 2019/2034 i rozporządzeniu (UE) 2019/2033
CZĘŚĆ 3	Zmienne składniki wynagrodzenia (art. 32 dyrektywy (UE) 2019/2034)

Uwagi ogólne dotyczące wypełniania wzorów w załączniku II

Publikując informacje na temat ogólnych kryteriów i metod, właściwe organy nie ujawniają żadnych środków nadzorczych wprowadzonych w stosunku do konkretnych firm inwestycyjnych, niezależnie od tego, czy zostały one wprowadzone w stosunku do jednej firmy inwestycyjnej czy do ich grupy.

CZĘŚĆ 1

Opcje i uprawnienia dyskrecyjne określone w dyrektywie (UE) 2019/2034, rozporządzeniu (UE) 2019/2033

	Dyrektywa (UE) 2019/2034	Rozporządzenie (UE) 2019/2033	Adresat	Nazwa	Opis opcji lub uprawnienia dyskrecyjnego	Wykorzystano (T/N/Nd) (1)	Tekst krajowy (2)	Odniesienie(-a) (3)	Tekst dostępny w języku ang. (T/N)	Szczegóły / komentarze
010	Data ostatniej aktualizacji informacji zawartych w niniejszym wzorze							(dd/mm/rrrr)		
020	Art. 5 ust. 1		Właściwy organ	Stosowanie wymogów CRD	Właściwe organy mogą podjąć decyzję o stosowaniu rozporządzenia (UE) nr 575/2013 w odniesieniu do firmy inwestycyjnej, która prowadzi działalność określoną w sekcji A pkt 3 i 6 załącznika I do dyrektywy 2014/65/UE, jeżeli całkowita wartość skonsolidowanych aktywów firmy inwestycyjnej wynosi co najmniej 5 000 000 000 EUR, a zastosowanie mają warunki określone w art. 5 ust. 1 dyrektywy (UE) 2019/2034.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T” (tak)	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
030	Art. 24 ust. 2		Właściwy organ	Kapitał wewnętrzny i aktywa płynne	Właściwe organy mogą zażądać od małych i niepowiązanych wzajemnie firm inwestycyjnych stosowania wymogów dotyczących kapitału wewnętrznego i aktywów płynnych, jak przewidziano w art. 24 dyrektywy (UE) 2019/2034.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
040	Art. 36 ust. 2		Właściwy organ	Przegląd nadzorczy i ocena nadzorcza	Właściwe organy decydują w poszczególnych przypadkach, czy i w jakiej formie przegląd i ocena mają zostać przeprowadzone w odniesieniu do małych i niepowiązanych wzajemnie firm inwestycyjnych.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
050	Art. 40 ust. 7		Właściwy organ	Dodatkowy wymóg w zakresie funduszy własnych	Właściwe organy mogą w indywidualnych przypadkach nakładać na małe i niepowiązane wzajemnie firmy inwestycyjne dodatkowe wymogi w zakresie funduszy własnych, o których mowa w art. 40 dyrektywy (UE) 2019/2034.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
060	Art. 41 ust. 1		Właściwy organ	Dodatkowy wymóg w zakresie funduszy własnych	Właściwe organy mogą wymagać od firm inwestycyjnych, które nie są małymi i niepowiązanymi wzajemnie firmami inwestycyjnymi, posiadania poziomu funduszy własnych, który pokrywałby potencjalny wpływ cyklicznych wahań koniunktury gospodarczej.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
070	Art. 42 ust. 1		Właściwy organ	Wymogi dotyczące płynności	Właściwe organy nakładają szczególne wymogi dotyczące płynności, o których mowa w art. 39 ust. 2 lit. k) dyrektywy (UE) 2019/2034, na firmy inwestycyjne, do których mają zastosowanie wymogi dotyczące płynności, o których mowa w art. 42 ust. 1 dyrektywy (UE) 2019/2034.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
080	Art. 46 ust. 6		Właściwy organ	Zwolnienie z kryteriów dotyczących organu sprawującego nadzór nad grupą	Właściwe organy mogą wyznaczyć organ sprawujący nadzór nad grupą na zasadzie skonsolidowanej inny niż organ, o którym mowa w art. 46 ust. 6 dyrektywy (UE) 2019/2034.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
090		Art. 1 ust. 2 lit. c)	Właściwy organ	Stosowanie wymogów rozporządzenia w sprawie wymogów kapitałowych (rozporządzenie (UE) nr 575/2013)	Właściwy organ może podjąć decyzję o stosowaniu wymogów rozporządzenia (UE) nr 575/2013 w odniesieniu do firm inwestycyjnych, które prowadzą działalność określoną w pkt 3 i 6 sekcji A załącznika I do dyrektywy 2014/65/UE, w przypadku których całkowita wartość skonsolidowanych aktywów firmy inwestycyjnej lub grupy firm inwestycyjnych jest równa lub przekracza 15 000 000 000 EUR zgodnie z art. 1 ust. 2 rozporządzenia (UE) 2019/2033.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		

100		Art. 1 ust. 5	Właściwy organ	Stosowanie wymogów rozporządzenia (UE) nr 575/2013	Właściwe organy mogą zezwolić na stosowanie wymogów rozporządzenia (UE) nr 575/2013 w odniesieniu do firm inwestycyjnych, które prowadzą działalność określoną w sekcji A pkt 3 i 6 załącznika I do dyrektywy 2014/65/UE, oraz jeżeli firma inwestycyjna jest jednostką zależną instytucji kredytowej lub finansowej spółki holdingowej lub finansowej spółki holdingowej o działalności mieszanej zgodnie z art. 1 ust. 5 rozporządzenia (UE) 2019/2033.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
110		Art. 6 ust. 1	Właściwy organ	Stosowanie wymogów na zasadzie indywidualnej	Właściwe organy mogą zwolnić firmę inwestycyjną ze stosowania art. 5 rozporządzenia (UE) 2019/2033 w odniesieniu do części 2, 3, 4, 6 i 7, jeżeli spełnione są wszystkie warunki określone w art. 6 ust. 1.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
120		Art. 6 ust. 2	Właściwy organ	Stosowanie wymogów na zasadzie indywidualnej	Właściwe organy mogą zwolnić firmę inwestycyjną ze stosowania art. 5 rozporządzenia (UE) 2019/2033 w odniesieniu do części 6, jeżeli spełnione są wszystkie warunki określone w art. 6 ust. 2.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
130		Art. 6 ust. 3	Właściwy organ	Stosowanie wymogów na zasadzie indywidualnej	Właściwe organy mogą zwolnić firmę inwestycyjną ze stosowania art. 5 rozporządzenia (UE) 2019/2033 w odniesieniu do części 5, jeżeli spełnione są wszystkie warunki określone w art. 6 ust. 3.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
140		Art. 7 ust. 4	Właściwy organ	Stosowanie wymogów na zasadzie skonsolidowanej	Właściwe organy mogą zwolnić jednostki dominujące z wymogów spełnienia obowiązku określonego w części 5 na podstawie ich sytuacji skonsolidowanej.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
150		Art. 8 ust. 1	Właściwy organ	Stosowanie wymogów na zasadzie skonsolidowanej	Właściwe organy mogą zezwolić na stosowanie art. 8 rozporządzenia (UE) 2019/2033, jeżeli struktury grup są wystarczająco proste oraz nie występują istotne ryzyka dla klientów ani dla rynku ze strony całej grupy firm inwestycyjnych, które w przeciwnym razie wymagałyby nadzoru na zasadzie skonsolidowanej.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
160		Art. 8 ust. 4	Właściwy organ	Stosowanie wymogów na zasadzie skonsolidowanej	Właściwe organy mogą zezwolić jednostce dominującej na posiadanie kwoty funduszy własnych niższej od kwoty obliczonej zgodnie z art. 8 ust. 3 rozporządzenia (UE) 2019/2033, pod warunkiem że kwota ta nie jest niższa niż suma wymogów w zakresie funduszy własnych nałożonych na zasadzie indywidualnej na będące jej jednostkami zależnymi firmy inwestycyjne, instytucje finansowe, przedsiębiorstwa usług pomocniczych i agentów oraz całkowitej kwoty wszelkich zobowiązań warunkowych wobec tych podmiotów.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
170		Art. 9 ust. 4	Właściwy organ	Fundusze własne	Właściwe organy mogą zezwolić małym i niepowiązanim wzajemnie firmom inwestycyjnym lub firmom inwestycyjnym niebędącym osobami prawnymi ani spółkami akcyjnymi na wykorzystywanie dalszych instrumentów lub funduszy jako równoważnych z instrumentami funduszy własnych.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
180		Art. 10 ust. 2	Właściwy organ	Znaczne pakiety funduszy własnych	Właściwe organy mogą zakazać firmie inwestycyjnej posiadania znacznych pakietów akcji, o których mowa w art. 10 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2019/2033, w przypadku gdy wartość tych pakietów przekracza wartości procentowe funduszy własnych określone w tym ustępie.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
190		Art. 11 ust. 3	Właściwy organ	Fundusze własne	Właściwe organy mogą wymagać, aby firma inwestycyjna podlegała innym wymogom w zakresie funduszy własnych niż te, o których mowa w art. 11 rozporządzenia (UE) 2019/2033.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		

200		Art. 13 ust. 2	Właściwy organ	Fundusze własne. Wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich	Właściwe organy mogą skorygować wymóg dotyczący kwoty stałych kosztów pośrednich, o którym mowa w art. 13 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2019/2033, jeżeli uznają, że nastąpiła istotna zmiana w prowadzonej przez firmę inwestycyjną działalności.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
210		Art. 15 ust. 4	Właściwy organ	Fundusze własne	Właściwe organy mogą skorygować odpowiednią kwotę odpowiedniego współczynnika K, jeżeli uznają, że nastąpiła istotna zmiana w prowadzonej przez firmę inwestycyjną działalności.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
220		Art. 17 ust. 2	Właściwy organ	Współczynniki K. Współczynnik K-AUM (zarządzane aktywa)	Właściwy organ może zastąpić brakujące dane historyczne regulacyjnymi ustaleniami na podstawie prognoz biznesowych firmy inwestycyjnej przedłożonych zgodnie z art. 7 dyrektywy 2014/65/UE.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
230		Art. 18 ust. 2	Właściwy organ	Współczynniki K. Współczynnik K-CMH (przechowywane środki pieniężne klientów)	Właściwy organ może zastąpić brakujące dane historyczne regulacyjnymi ustaleniami na podstawie prognoz biznesowych firmy inwestycyjnej przedłożonych zgodnie z art. 7 dyrektywy 2014/65/UE.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
240		Art. 19 ust. 3	Właściwy organ	Współczynniki K. Współczynnik K-ASA (aktywa zabezpieczone i objęte administrowaniem)	Właściwy organ może zastąpić brakujące dane historyczne regulacyjnymi ustaleniami na podstawie prognoz biznesowych firmy inwestycyjnej przedłożonych zgodnie z art. 7 dyrektywy 2014/65/UE.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
250		Art. 20 ust. 3	Właściwy organ	Współczynniki K. Współczynnik K-COH (obsługiwane zlecenia klientów)	Właściwy organ może zastąpić brakujące dane historyczne regulacyjnymi ustaleniami na podstawie prognoz biznesowych firmy inwestycyjnej przedłożonych zgodnie z art. 7 dyrektywy 2014/65/UE.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
260		Art. 30 ust. 1	Właściwy organ	Współczynniki K. Współczynnik K-TCD	Właściwe organy mogą zmienić korektę z tytułu zmienności w odniesieniu do niektórych rodzajów towarów, dla których istnieją różne poziomy zmienności cen.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
270		Art. 33 ust. 4	Właściwy organ	Współczynniki K. Współczynnik K-DTF (dziennie przepływy transakcyjne)	Właściwy organ może zastąpić brakujące dane historyczne regulacyjnymi ustaleniami na podstawie prognoz biznesowych firmy inwestycyjnej przedłożonych zgodnie z art. 7 dyrektywy 2014/65/UE.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
280		Art. 38 ust. 2	Właściwy organ	Ryzyko koncentracji	Właściwe organy mogą wyznaczyć firmie inwestycyjnej ograniczony okres na dostosowanie się do limitu w odniesieniu do ryzyka koncentracji i nadwyżki wartości ekspozycji, o których mowa w art. 37 rozporządzenia (UE) 2019/2033.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
290		Art. 41 ust. 2	Właściwy organ	Ryzyko koncentracji	Właściwe organy mogą całkowicie lub częściowo wyłączyć ekspozycje, o których mowa w art. 41 ust. 2 rozporządzenia (UE) 2019/2033, z zakresu stosowania art. 37 rozporządzenia (UE) 2019/2033.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		
300		Art. 43 ust. 1	Właściwy organ	Wymogi dotyczące płynności	Właściwe organy mogą zwolnić małe i niepowiązane wzajemnie firmy inwestycyjne ze stosowania wymogów dotyczących płynności określonych w art. 43 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2019/2033.	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”		

(¹) „T” („tak”) oznacza, że właściwy organ lub państwo członkowskie uprawnione do korzystania z odpowiedniej opcji lub uprawnienia dyskrejonalnego skorzystał(-o) z tej opcji lub uprawnienia dyskrejonalnego.
 „N” („nie”) oznacza, że właściwy organ lub państwo członkowskie uprawnione do korzystania z odpowiedniej opcji lub uprawnienia dyskrejonalnego nie skorzystał(-o) z tej opcji lub uprawnienia dyskrejonalnego.
 „Nd” („nie dotyczy”) oznacza, że korzystanie z opcji jest niemożliwe lub nie istnieje uprawnienie dyskrejonalne.

(²) Tekst przepisów prawa krajowego.

(³) Odniesienie do przepisów krajowych i link(-i) do strony internetowej zawierającej krajowe teksty transponujące przepisy Unii, o których mowa.

CZĘŚĆ 2

Liczba firm inwestycyjnych stosujących przepisy przejściowe określone w dyrektywie (UE) 2019/2034 i rozporządzeniu (UE) 2019/2033

Dyrektywa (UE) 2019/2034	Rozporządzenie (UE) 2019/2033	Adresat	Zakres	Nazwa	Opis opcji lub uprawnienia dyskrecjonalnego	Rok	Wykorzystano (T/N/Nd) (*)	Liczba firm inwestycyjnych stosujących przepisy przejściowe
Data ostatniej aktualizacji informacji zawartych w niniejszym wzorze						(dd/mm/rrrr)		
010		Art. 57 ust. 3	Firmy inwestycyjne	Fundusze własne	Stosowanie niższych wymogów w zakresie funduszy własnych	Firmy inwestycyjne, o których mowa w art. 57 ust. 3 rozporządzenia (UE) 2019/2033, mogą stosować niższe wymogi w zakresie funduszy własnych przez okres 5 lat od dnia 26 czerwca 2021 r.	[Rok]	[T/N/Nd]
020		Art. 57 ust. 4	Firmy inwestycyjne	Fundusze własne	Stosowanie niższych wymogów w zakresie funduszy własnych	Firmy inwestycyjne, o których mowa w art. 57 ust. 4 rozporządzenia (UE) 2019/2033, mogą stosować niższe wymogi w zakresie funduszy własnych przez okres 5 lat od dnia 26 czerwca 2021 r.	[Rok]	[T/N/Nd]
030		Art. 57 ust. 6	Firmy inwestycyjne zawierające transakcje na własny rachunek	Fundusze własne	Stosowanie niższych wymogów w zakresie funduszy własnych	Firmy inwestycyjne, które zawierają transakcje na własny rachunek i o których mowa w art. 57 ust. 6 rozporządzenia (UE) 2019/2033, mogą ograniczyć swoje wymogi w zakresie funduszy własnych przez okres 5 lat od dnia 26 czerwca 2021 r. do co najmniej 250 000 EUR, z zastrzeżeniem rocznego podwyższenia w wysokości co najmniej 100 000 EUR w ciągu tego pięcioletniego okresu.	[Rok]	[T/N/Nd]

(*) „T” („tak”) oznacza, że właściwy organ lub państwo członkowskie uprawnione do korzystania z odpowiedniej opcji lub uprawnienia dyskrecjonalnego skorzystał(-o) z tej opcji lub uprawnienia dyskrecjonalnego.
 „N” („nie”) oznacza, że właściwy organ lub państwo członkowskie uprawnione do korzystania z odpowiedniej opcji lub uprawnienia dyskrecjonalnego nie skorzystał(-o) z tej opcji lub uprawnienia dyskrecjonalnego.
 „Nd” („nie dotyczy”) oznacza, że korzystanie z opcji jest niemożliwe lub nie istnieje uprawnienie dyskrecjonalne.

CZĘŚĆ 3

Zmienne składniki wynagrodzenia (art. 32 dyrektywy (UE) 2019/2034)

Dyrektywa (UE) 2019/2034	Adresat	Przepisy	Ujawiane informacje	Wykorzystano (T/N/Nd)	Odniesienia	Tekst dostępny w języku ang. (T/N)	Szczegóły / komentarze
Data ostatniej aktualizacji informacji zawartych w niniejszym wzorze			(dd/mm/rrrr)				
020	Państwa członkowskie	Państwa członkowskie opisują, w jaki sposób zapewniają ustalenie przez firmy inwestycyjne odpowiedniego stosunku składników zmiennych łącznego wynagrodzenia do składników stałych.	[Tekst dowolny/ wartość]	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”	
030	Państwa członkowskie lub właściwe organy	Opis ograniczeń dotyczących rodzajów lub form instrumentów, bądź też zakazów w odniesieniu do instrumentów, które mogą być stosowane do celów wypłaty zmiennych składników wynagrodzenia	[Tekst dowolny/ wartość]	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”	

040	Art. 32 ust. 5	Państwa członkowskie	Progi inne niż te, o których mowa w art. 32 ust. 4, podwyższone przez właściwy organ w odniesieniu do niektórych firm inwestycyjnych.	[wartość w EUR]	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”	
050	Art. 32 ust. 6	Państwa członkowskie	Progi inne niż te, o których mowa w art. 32 ust. 4, obniżone przez właściwy organ w odniesieniu do niektórych firm inwestycyjnych.	[wartość w EUR]	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”	
060	Art. 32 ust. 7	Państwa członkowskie	Opis specyfiki rynku lub charakteru obowiązków i profilu stanowiska pracowników, którzy są uprawnieni do rocznego wynagrodzenia zmiennego, które nie przekracza 50 000 EUR rocznie i nie stanowi więcej niż jednej czwartej całkowitego rocznego wynagrodzenia danego pracownika, który nie został jednak objęty zwolnieniem przewidzianym w art. 32 ust. 4.	[Tekst dowolny/ wartość]	[T/N/Nd]	Obowiązkowe, jeżeli „T”	Obowiązkowe, jeżeli „T”	

- (1) „T” („tak”) oznacza, że właściwy organ lub państwo członkowskie uprawnione do korzystania z odpowiedniej opcji lub uprawnienia dyskrejonalnego skorzystał(-o) z tej opcji lub uprawnienia dyskrejonalnego.
 „N” („nie”) oznacza, że właściwy organ lub państwo członkowskie uprawnione do korzystania z odpowiedniej opcji lub uprawnienia dyskrejonalnego nie skorzystał(-o) z tej opcji lub uprawnienia dyskrejonalnego.
 „Nd” („nie dotyczy”) oznacza, że korzystanie z opcji jest niemożliwe lub nie istnieje uprawnienie dyskrejonalne.
- (2) Odniesienie do przepisów krajowych i link do strony internetowej zawierającej krajowe teksty transponujące przepisy Unii, o których mowa.

PROCES PRZEGLĄDU NADZORCZEGO I OCENY NADZORCZEJ (SREP)

Wykaz wzorów

Uwagi ogólne dotyczące wypełniania wzorów w załączniku III

Publikując informacje na temat ogólnych kryteriów i metod, właściwe organy nie ujawniają żadnych środków nadzorczych wprowadzonych w stosunku do konkretnych firm inwestycyjnych, niezależnie od tego, czy zostały one wprowadzone w stosunku do jednej firmy inwestycyjnej czy do ich grupy.

PROCES PRZEGLĄDU NADZORCZEGO I OCENY NADZORCZEJ (SREP) ⁽¹⁾

010	Data ostatniej aktualizacji informacji zawartych w niniejszym wzorze		(dd/mm/rrrr)
020	Zakres stosowania SREP (Art. 36 dyrektywy w sprawie firm inwestycyjnych [IFD])	Opis podejścia, którym kieruje się właściwy organ przy ustalaniu zakresu stosowania SREP, w tym: — rodzaje firm inwestycyjnych objęte zakresem lub wyłączone z zakresu SREP. — ogólny opis sposobu, w jaki właściwy organ uwzględni zasadę proporcjonalności podczas analizy zakresu stosowania SREP i częstotliwości przeprowadzania oceny różnych elementów SREP ⁽¹⁾ .	[tekst dowolny lub odniesienie lub link do takich wytycznych]
030	Ocena elementów SREP (Art. 36 IFD)	Opis podejścia właściwego organu do oceny poszczególnych elementów SREP, w tym: — ogólny opis procesu i metod przeprowadzania oceny mających zastosowanie podczas oceny elementów SREP, w tym: (i) analiza modelu biznesowego; (ii) ocena zarządzania wewnętrznego i mechanizmów kontroli na poziomie firmy inwestycyjnej; (iii) ocena różnych rodzajów ryzyka dla kapitału; oraz (iv) ocena różnych rodzajów ryzyka dla płynności; — ogólny opis sposobu, w jaki sposób właściwy organ uwzględni zasadę proporcjonalności podczas oceny poszczególnych elementów SREP ⁽²⁾ .	[tekst dowolny lub odniesienie lub link do takich wytycznych]
040	Przegląd i ocena ICAAP i ILAAP (art. 24 i 36 IFD)	Opis podejścia właściwego organu do przeglądu i oceny dodatkowego wymogu w zakresie funduszy własnych oraz szczególnych wymogów dotyczących płynności w ramach SREP, i w szczególności do oceny wiarygodności dodatkowych funduszy własnych i obliczeń płynności do celów określenia wymogów w zakresie dodatkowych funduszy własnych i w zakresie płynności, w tym ⁽³⁾ : — opis metod stosowanych przez właściwy organ do celów przeglądu procesu oceny adekwatności kapitału wewnętrznego (ICAAP) oraz procesu oceny adekwatności płynności wewnętrznej (ILAAP) firm inwestycyjnych;	[tekst dowolny lub odniesienie lub link do takich wytycznych]

⁽¹⁾ Właściwe organy ujawniają zastosowane kryteria i metody w wierszach od 020 do 040 oraz w wierszu 050 w odniesieniu do oceny ogólnej, w formie noty wyjaśniającej zgodnie z drugą kolumną.

		<ul style="list-style-type: none"> — informacje na temat lub odniesienia do wymogów właściwych organów w zakresie przedkładania informacji dotyczących ICAAP i ILAAP, w szczególności w odniesieniu do tego, jakie informacje mają zostać przedłożone; — informacja o ewentualnym wymogu przeprowadzenia niezależnego przeglądu ICAAP i ILAAP przez firmę inwestycyjną. 	
050	Ogólna ocena SREP oraz środki nadzorcze (art. 38 i 39 IFD)	<p>Opis podejścia, którym kieruje się właściwy organ przy ogólnej ocenie SREP (podsumowanie) oraz przy stosowaniu środków nadzorczych na podstawie ogólnej oceny SREP ⁽⁴⁾.</p> <p>Opis tego, w jaki sposób wyniki SREP są powiązane ze stosowaniem środków wczesnej interwencji zgodnie z art. 27 dyrektywy 2014/59/UE, oraz określenie warunków uznania – zgodnie z art. 32 tej dyrektywy – czy dana firma inwestycyjna znajduje się na progu upadłości lub jest nią zagrożona ⁽⁵⁾.</p>	<i>[tekst dowolny lub odniesienie lub link do takich wytycznych]</i>

⁽⁴⁾ Zakres SREP, który ma zostać uwzględniony zarówno na poziomie firmy inwestycyjnej, jak i w odniesieniu do jej środków własnych. Właściwy organ wyjaśnia podejście zastosowane w celu klasyfikacji firm inwestycyjnych do różnych kategorii do celów SREP, opisując zastosowanie kryteriów ilościowych i jakościowych, a także sposób, w jaki taka kategoryzacja wpływa na stabilność finansową lub inne ogólne cele nadzorcze. Właściwy organ wyjaśnia również, w jaki sposób kategoryzacja jest przeprowadzana w praktyce do celów zapewnienia co najmniej minimalnego zaangażowania w ocenę SREP, w tym opis częstotliwości oceny wszystkich elementów SREP w odniesieniu do różnych kategorii firm inwestycyjnych.

⁽⁵⁾ W tym narzędzia robocze, np. inspekcje na miejscu i badania w innej lokalizacji, kryteria jakościowe i ilościowe, dane statystyczne wykorzystane w ocenie. Należy dodać linki do wszelkich wytycznych na stronie internetowej.

⁽⁶⁾ Właściwe organy wyjaśniają również, w jaki sposób ocena procesu oceny adekwatności kapitału wewnętrznego (ICAAP) i procesu oceny adekwatności płynności wewnętrznej (ILAAP) objęta jest modelami minimalnego zaangażowania zastosowanymi do celów proporcjonalności w oparciu o kategorie SREP, a także w jaki sposób zasada proporcjonalności jest stosowana do celów określenia oczekiwań nadzorczych w odniesieniu do ICAAP i ILAAP, a w szczególności wyjaśniają wszelkie wytyczne lub minimalne wymogi dla ICAAP i ILAAP wydane przez właściwe organy.

⁽⁷⁾ Opis podejścia, którym kierują się właściwe organy w celu przeprowadzenia ogólnej oceny SREP oraz powiadomienia o niej firmy inwestycyjnej. Ocena ogólna przeprowadzona przez właściwe organy opiera się na przeglądzie wszystkich elementów wymienionych w wierszach od 020 do 040, a także na wszelkich innych istotnych informacjach na temat firmy inwestycyjnej, które właściwe organy mogą otrzymać.

⁽⁸⁾ Właściwe organy mogą również ujawnić polityki, którymi kierują się przy podejmowaniu decyzji o stosowaniu środków nadzorczych (w rozumieniu art. 18 IFD) i środków wczesnej interwencji (w rozumieniu art. 27 dyrektywy w sprawie naprawy oraz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banków), w przypadku gdy w wyniku oceny firmy inwestycyjnej stwierdzą istnienie niedociągnięć lub nieprawidłowości, które wymagają interwencji nadzorczej. Takie ujawnienia mogą obejmować publikację wewnętrznych wytycznych lub innych dokumentów opisujących ogólne praktyki nadzorcze. W celu poszanowania zasady poufności żadne ujawnienie nie jest jednak wymagane w odniesieniu do decyzji dotyczących poszczególnych firm inwestycyjnych.

Ponadto właściwe organy mogą przedstawić informacje dotyczące wpływu złamania przez firmę inwestycyjną odpowiednich przepisów prawnych lub niedostosowania się przez nią do środków nadzorczych lub środków wczesnej interwencji nałożonych na podstawie wyników SREP, przykładowo (w stosownych przypadkach) przedstawiając wykaz wprowadzonych procedur egzekwowania przepisów.

ZAŁĄCZNIK IV

ZBIORCZE DANE STATYSTYCZNE

Wykaz wzorów

CZĘŚĆ 1	Dane indywidualne w rozbiciu na właściwe organy
CZĘŚĆ 2	Dane dotyczące ryzyka rynkowego
CZĘŚĆ 3	Dane dotyczące środków nadzorczych i kar administracyjnych
CZĘŚĆ 4	Dane dotyczące odstępstw

Uwagi ogólne dotyczące wypełniania wzorów w załączniku IV

- 1) Publikując informacje na temat ogólnych kryteriów i metod, właściwe organy nie ujawniają żadnych środków nadzorczych podjętych w stosunku do konkretnych firm inwestycyjnych, niezależnie od tego, czy zostały one podjęte w stosunku do jednej firmy inwestycyjnej czy do ich grupy.
- 2) Pola numeryczne zawierają tylko liczby. Nie należy w nich wpisywać symboli krajowych walut. Stosowaną walutą jest euro; a państwa członkowskie spoza strefy euro przeliczają swoje krajowe waluty na euro według kursu wymiany EBC (na wspólny dzień odniesienia, tj. ostatni dzień roku, którego dotyczy przegląd), z dokładnością do jednego miejsca po przecinku w przypadku ujawniania kwot w milionach.
- 3) Jednostką, w której ujawniane są zgłaszane kwoty pieniężne, jest milion euro (dalej – mln EUR).
- 4) Wartości procentowe ujawniane są z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.
- 5) Jeżeli dane nie są ujawniane, należy przedstawić przyczyny nieujawniania z zastosowaniem nomenklatury EUNB, tj. N/A (nie dostępne) lub C (poufne).
- 6) Dane ujawniane są w ujęciu zagregowanym bez określenia poszczególnych firm inwestycyjnych.
- 7) Dane zestawiane są wyłącznie dla firm inwestycyjnych podlegających dyrektywie (UE) 2019/2034. Firmy inwestycyjne, które nie podlegają dyrektywie (UE) 2019/2034, są wyłączone z procesu gromadzenia danych.

CZĘŚĆ 1

Dane indywidualne w rozbiciu na właściwe organy (20XX r.)

		Odniesienie do wzoru sprawozdawczego	Dane		
Liczba i wielkość firm inwestycyjnych					
010	Liczba firm inwestycyjnych		[Wartość]		
020	Aktywa ogółem wszystkich firm inwestycyjnych w państwie członkowskim (w mln EUR) ⁽¹⁾		[Wartość]		
Liczba i wielkość firm inwestycyjnych z państw trzecich ⁽²⁾					
030	Z państw trzecich	Liczba oddziałów ⁽³⁾	[Wartość]		
040		Liczba jednostek zależnych ⁽⁴⁾	[Wartość]		
Struktura funduszy własnych w odniesieniu do wymogów w zakresie funduszy własnych			Dane, w mln EUR	Dane, jako odsetek łącznych wymogów w zakresie funduszy własnych ⁽⁵⁾ %	
050	Łączny kapitał podstawowy Tier I ⁽³⁾	I 01.00 wiersz 0030	[Wartość]	[Wartość]	
060	Łączny kapitał dodatkowy Tier I ⁽³⁾	I 01.00 wiersz 0300	[Wartość]	[Wartość]	
070	Łączny kapitał Tier II ⁽³⁾	I 01.00 wiersz 0420	[Wartość]	[Wartość]	
080	Łączne fundusze własne ⁽⁶⁾	I 01.00 wiersz 0010	[Wartość]	[Wartość]	
Łączny wymóg w zakresie funduszy własnych według rodzaju			Dane, w mln EUR	Dane, jako odsetek łącznych wymogów w zakresie funduszy własnych ⁽⁶⁾ %	
090	Dane dotyczące wymogów w zakresie funduszy własnych	Wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich ⁽⁷⁾	I 02.00 wiersz 0030	[Wartość]	[Wartość]
100		Stały minimalny wymóg kapitałowy ⁽⁸⁾	I 02.00 wiersz 0020	[Wartość]	[Wartość]
110		Wymóg oparty na współczynniku K ⁽⁹⁾	I 02.00 wiersz 0040	[Wartość]	[Wartość]
120		w tym ryzyko dla klienta (RtC) ⁽¹⁰⁾	I 04.00 wiersz 0020	[Wartość]	[Wartość]
130		w tym ryzyko dla rynku (RtM) ⁽¹¹⁾	I 04.00 wiersz 0090	[Wartość]	[Wartość]
140		w tym ryzyko dla firmy (RtF) ⁽¹²⁾	I 04.00 wiersz 0120	[Wartość]	[Wartość]

- (¹) Wartość aktywów ogółem stanowi sumę wartości aktywów wszystkich firm inwestycyjnych w państwie członkowskim, obliczoną na podstawie mających zastosowanie standardów rachunkowości, z wyłączeniem wszelkich zarządzanych aktywów.
- (²) Nie należy uwzględniać państw EOG.
- (³) Liczba oddziałów zgodnie z definicją w art. 3 ust. 1 pkt 3 dyrektywy (UE) 2019/2034. Jako jeden oddział należy traktować dowolną liczbę miejsc prowadzenia działalności ustanowionych w tym samym państwie przez firmę inwestycyjną posiadającą siedzibę główną w państwie trzecim.
- (⁴) Liczba jednostek zależnych zgodnie z definicją w art. 3 ust. 1 pkt 29 dyrektywy (UE) 2019/2034. Jednostki zależne wobec jednostki zależnej są uznawane za jednostki zależne wobec jednostki dominującej kierującej tymi jednostkami.
- (⁵) Kapitał zgodnie z definicją w art. 9 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2019/2033.
- (⁶) Łączny wymóg w zakresie funduszy własnych zgodnie z definicją w art. 11 rozporządzenia (UE) 2019/2033.
- (⁷) Wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich zgodnie z definicją w art. 11 ust. 1 lit. a) rozporządzenia (UE) 2019/2033.
- (⁸) Stały minimalny wymóg kapitałowy zgodnie z definicją w art. 11 ust. 1 lit. b) rozporządzenia (UE) 2019/2033.
- (⁹) Wymóg dotyczący współczynnika K zgodnie z definicją w art. 11 ust. 1 lit. c) rozporządzenia (UE) 2019/2033.
- (¹⁰) Wymogi w zakresie funduszy własnych związane z ryzykiem dla klienta zdefiniowane w art. 15 ust. 1 lit. a) rozporządzenia (UE) 2019/2033. Należy podać łączny współczynnik kapitałowy w kolumnie „Dane, jako odsetek łącznych wymogów w zakresie funduszy własnych %”.
- (¹¹) Wymogi w zakresie funduszy własnych związane z ryzykiem dla rynku zdefiniowane w art. 15 ust. 1 lit. b) rozporządzenia (UE) 2019/2033.
- (¹²) Wymogi w zakresie funduszy własnych związane z ryzykiem dla firmy zdefiniowane w art. 15 ust. 1 lit. c) rozporządzenia (UE) 2019/2033.

CZĘŚĆ 2

Dane dotyczące ryzyka rynkowego (¹) (20XX r.)

Dane dotyczące ryzyka dla rynku		Metoda	Odniesienie do wzoru sprawozdawczego	Dane
010	Wymogi w zakresie funduszy własnych w odniesieniu do ryzyka dla rynku			
020	Zestawienie według metod Liczba firm inwestycyjnych stosujących poszczególne metody w odniesieniu do łącznej liczby firm inwestycyjnych (¹)	Metoda obliczania współczynnika K-NPR („pozycja ryzyka netto”)	IF 04.00 wiersz 0100	[Wartość]
030		w tym metoda standardowa		[Wartość]
040		w tym alternatywna metoda standardowa		[Wartość]
050		w tym alternatywna metoda modeli wewnętrznych		[Wartość]
060		w tym każda z metod obliczania współczynnika K-NPR (²)		[Wartość]
070		Metoda obliczania współczynnika K-CMG („wniesiony depozyt rozliczeniowy”)	IF 04.00 wiersz 0110	[Wartość]
080		Oba współczynniki K-CMG i K-NPR		[Wartość]

(¹) Wzór zawiera informacje dotyczące wszystkich firm inwestycyjnych, a nie tylko tych, które posiadają pozycje związane ze współczynnikiem K-NPR.

090				Dane, mln EUR	Dane, jako odsetek łącznych wymogów w zakresie funduszy własnych ⁽³⁾ %
100	Łączne wymogi w zakresie funduszy własnych według każdej metody ⁽¹⁾	Metoda obliczania współczynnika K-NPR („pozycja ryzyka netto”)	IF 04.00 wiersz 0100	[Wartość]	[Wartość]
110		w tym metoda standardowa		[Wartość]	[Wartość]
120		w tym alternatywna metoda standardowa		[Wartość]	[Wartość]
130		w tym alternatywna metoda modeli wewnętrznych ⁽²⁾		[Wartość]	[Wartość]
140		w tym każda z metod obliczania współczynnika K-NPR ⁽²⁾		[Wartość]	[Wartość]
150		Metoda obliczania współczynnika K-CMG („wniesiony depozyt rozliczeniowy”)	IF 04.00 wiersz 0110	[Wartość]	[Wartość]
160		Oba współczynniki K-CMG i K-NPR		[Wartość]	[Wartość]

⁽¹⁾ Niektóre firmy inwestycyjne mogą stosować więcej niż jedną metodę, w związku z czym suma pozycji od 020 do 060 może różnić się od łącznej liczby firm inwestycyjnych obliczających współczynnik K-NPR.

⁽²⁾ Jeżeli firmy inwestycyjne stosują więcej niż jedną metodę obliczania współczynnika K-NPR: metodę standardową, alternatywną metodę standardową, alternatywną metodę modeli wewnętrznych.

⁽³⁾ Wymogi w zakresie funduszy własnych, o których mowa w art. 9 rozporządzenia (UE) 2019/2033.

CZĘŚĆ 3

Dane dotyczące środków nadzorczych i kar administracyjnych ⁽²⁾ (20XX r.)

	Środki nadzorcze	Dane
010	Środki nadzorcze wprowadzone zgodnie z art. 38 lit. a)	Łączna liczba środków nadzorczych wprowadzonych zgodnie z art. 39 ust. 2 dyrektywy (UE) 2019/2034 w celu:
020	wymagania posiadania funduszy własnych przewyższających minimalne wymogi kapitałowe [art. 39 ust. 2 lit. a)]	[Wartość]
030	wymagania wzmocnienia rozwiązań w zakresie zarządzania firmą inwestycyjną oraz zarządzania kapitałem wewnętrznym i płynnymi aktywami [art. 39 ust. 2 lit. b)]	[Wartość]
040	wymagania przedstawienia planu przywrócenia zgodności z wymogami nadzorczymi [art. 39 ust. 2 lit. c)]	[Wartość]
050	wymagania stosowania szczególnej polityki w zakresie rezerw lub szczególnego traktowania aktywów [art. 39 ust. 2 lit. d)]	[Wartość]
060	ograniczenia działalności [art. 39 ust. 2 lit. e)]	[Wartość]
070	wymagania ograniczenia ryzyka nieodłącznie związanego z działalnością, produktami i systemami, w tym działalnością zleconą na zasadzie outsourcingu [art. 39 ust. 2 lit. f)]	[Wartość]
080	wymagania ograniczenia wysokości zmiennego wynagrodzenia [art. 39 ust. 2 lit. g)]	[Wartość]
090	wymagania przeznaczenia zysków netto na zwiększenie funduszy własnych [art. 39 ust. 2 lit. h)]	[Wartość]
100	ograniczenia lub zakazania wypłat zysków lub odsetek [art. 39 ust. 2 lit. i)]	[Wartość]
110	nakładania dodatkowych obowiązków sprawozdawczych lub zwiększenia ich częstotliwości [art. 39 ust. 2 lit. j)]	[Wartość]
120	nakładania szczególnych wymogów w zakresie płynności [art. 39 ust. 2 lit. k)]	[Wartość]
130	nakładania dodatkowych wymogów dotyczących ujawniania informacji [art. 39 ust. 2 lit. l)]	[Wartość]
140	ograniczenia ryzyka, na które narażone jest bezpieczeństwo sieci i systemów informacyjnych firm inwestycyjnych [art. 39 ust. 2 lit. m)]	[Wartość]
150	Liczba i charakter innych wprowadzonych środków nadzorczych (niewymienionych w art. 39 ust. 2 dyrektywy (UE) 2019/2034)	[Wartość]

⁽²⁾ Informacje przedstawiane są w oparciu o datę decyzji. Ze względu na różnice pomiędzy przepisami krajowymi oraz pomiędzy praktykami i metodami nadzorczymi stosowanymi przez właściwe organy dane przedstawione w powyższej tabeli mogą być niewystarczające na potrzeby miarodajnego porównania jurysdykcji. Wszelkie wnioski nieuwzględniające właściwie takich różnic mogą być błędne.

160	Środki nadzorcze podjęte zgodnie z art. 38 lit. b) i innymi przepisami dyrektywy (UE) 2019/2034 lub rozporządzenia (UE) 2019/2033	Łączna liczba środków nadzorczych wprowadzonych zgodnie z art. 39 ust. 2 dyrektywy (UE) 2019/2034 w celu:	[Wartość]
170		wymagania posiadania funduszy własnych przewyższających minimalne wymogi kapitałowe [art. 39 ust. 2 lit. a)]	[Wartość]
180		wymagania wzmocnienia rozwiązań w zakresie zarządzania firmą inwestycyjną oraz zarządzania kapitałem wewnętrznym i płynnymi aktywami [art. 39 ust. 2 lit. b)]	[Wartość]
190		wymagania przedstawienia planu przywrócenia zgodności z wymogami nadzorczymi [art. 39 ust. 2 lit. c)]	[Wartość]
200		wymagania stosowania szczególnej polityki w zakresie rezerw lub szczególnego traktowania aktywów [art. 39 ust. 2 lit. d)]	[Wartość]
210		ograniczenia działalności [art. 39 ust. 2 lit. e)]	[Wartość]
220		wymagania ograniczenia ryzyka nieodłącznie związanego z działalnością, produktami i systemami, w tym działalnością zleconą na zasadzie outsourcingu [art. 39 ust. 2 lit. f)]	[Wartość]
230		wymagania ograniczenia wysokości zmiennego wynagrodzenia [art. 39 ust. 2 lit. g)]	[Wartość]
240		wymagania przeznaczenia zysków netto na zwiększenie funduszy własnych [art. 39 ust. 2 lit. h)]	[Wartość]
250		ograniczenia lub zakazania wypłat zysków lub odsetek [art. 39 ust. 2 lit. i)]	[Wartość]
260		nakładania dodatkowych obowiązków sprawozdawczych lub zwiększenia ich częstotliwości [art. 39 ust. 2 lit. j)]	[Wartość]
270		nakładania szczególnych wymogów w zakresie płynności [art. 39 ust. 2 lit. k)]	[Wartość]
280		nakładania dodatkowych wymogów dotyczących ujawniania informacji [art. 39 ust. 2 lit. l)]	[Wartość]
290		ograniczenia ryzyka, na które narażone jest bezpieczeństwo sieci i systemów informacyjnych firm inwestycyjnych [art. 39 ust. 2 lit. m)]	[Wartość]
300		Liczba i charakter innych wprowadzonych środków nadzorczych (niewymienionych w art. 39 ust. 2 dyrektywy (UE) 2019/2034)	[Wartość]

		Kary administracyjne ⁽¹⁾	Dane
010	Kary administracyjne (za inne naruszenia wymogów przewidzianych w dyrektywie (UE) 2019/2034 lub rozporządzeniu (UE) 2019/2033)	Łączna liczba kar administracyjnych zastosowanych na podstawie art. 18 ust. 2 dyrektywy (UE) 2019/2034:	[Wartość]
020		podanie do publicznej wiadomości informacji wskazującej osobę fizyczną lub prawną odpowiedzialną za naruszenie i charakter naruszenia [art. 18 ust. 2 lit. a)]	[Wartość]
030		nakaz zobowiązujący odpowiedzialną osobę fizyczną lub prawną do zaprzestania określonego postępowania oraz powstrzymania się od jego ponownego podejmowania [art. 18 ust. 2 lit. b)]	[Wartość]

040	tymczasowy zakaz sprawowania funkcji w firmach inwestycyjnych wobec osoby fizycznej [art. 18 ust. 2 lit. c)]	[Wartość]
050	administracyjne kary finansowe nałożone na osobę prawną lub fizyczną [art. 18 ust. 2 lit. d)–f)]	[Wartość]
060	Liczba i charakter innych nałożonych kar administracyjnych (nieokreślonych w art. 18 ust. 2 dyrektywy (UE) 2019/2034)	[tekst dowolny]

(¹) Właściwe organy nie ujawniają żadnych środków nadzorczych podjętych w stosunku do konkretnych firm inwestycyjnych. Publikując informacje na temat ogólnych kryteriów i metod, właściwe organy nie ujawniają żadnych środków nadzorczych podjętych w stosunku do konkretnych firm inwestycyjnych, niezależnie od tego, czy zostały one podjęte w stosunku do jednej firmy inwestycyjnej czy do ich grupy.

Kary administracyjne nakładane przez właściwe organy. Właściwe organy zgłaszają wszystkie kary administracyjne, od których w ich jurysdykcji do dnia odniesienia dotyczącego ujawnienia nie przysługuje odwołanie. Właściwe organy państw członkowskich, w których dozwolone jest publikowanie kar administracyjnych, od których przysługuje odwołanie, zgłaszają również te kary administracyjne, chyba że wydano decyzję uchylającą daną zaskarżoną karę administracyjną.

CZĘŚĆ 4

Dane dotyczące odstępstw (²) (20XX r.)

	Odstępstwo przyznane firmom inwestycyjnym	Łączna liczba przyznanych odstępstw	Art. 9
010	Odstępstwo od stosowania na zasadzie indywidualnej wymogów ostrożnościowych określonych w art. 5 w odniesieniu do części 2, 3, 4, 6 i 7 rozporządzenia (UE) 2019/2033 (art. 6 ust. 1 (wyłączenia w przypadku jednostek zależnych) (¹))	[Wartość]	
020	Odstępstwo od stosowania na zasadzie indywidualnej wymogów ostrożnościowych określonych w art. 5 w odniesieniu do części 6 rozporządzenia (UE) 2019/2033 (art. 6 ust. 2 (wyłączenia w przypadku jednostek zależnych) (¹))	[Wartość]	
030	Odstępstwo od stosowania na zasadzie indywidualnej wymogów ostrożnościowych określonych w art. 5 w odniesieniu do części 5 rozporządzenia (UE) 2019/2033 (art. 6 ust. 3 (wyłączenia dotyczące płynności w odniesieniu do jednostek zależnych))	[Wartość]	
040	Zwolnienie ze stosowania na zasadzie skonsolidowanej wymogów ostrożnościowych w odniesieniu do części 5 rozporządzenia (UE) 2019/2033 (art. 7 ust. 4 (konsolidacja ostrożnościowa))		

(²) Właściwe organy zgłaszają informacje na temat praktyk w zakresie odstępstw w oparciu o łączną liczbę odstępstw przyznanych przez dany właściwy organ, które są wciąż skuteczne lub obowiązujące. Informacje, które należy zgłaszać, dotyczą jedynie podmiotów, którym przyznano odstępstwo. Jeżeli informacje nie są dostępne, tj. nie są częścią regularnej sprawozdawczości, należy wpisać „N/A”.

050	Łączna liczba przyznanych zezwoleń	[Wartość]	
060	Łączna kwota skonsolidowanych funduszy własnych posiadanych w jednostkach zależnych mających siedzibę w państwach trzecich (w mln EUR)	[Wartość]	
070	Odsetek łącznych skonsolidowanych funduszy własnych posiadanych w jednostkach zależnych mających siedzibę w państwach trzecich (%)	[Wartość]	
080	Odsetek wymogów w zakresie skonsolidowanych funduszy własnych przypadających na jednostki zależne mające siedzibę w państwach trzecich (%)	[Wartość]	

(¹) (2) Podstawę do obliczenia liczby odstępstw stanowi liczba firm inwestycyjnych, którym przyznano odstępstwo.