

**PLATNÉ ZNĚNÍ VYHLÁŠKY Č. 131/2018 SB. - VYBRANÁ
USTANOVENÍ S VYZNAČENÍM NAVRHOVANÝCH ZMĚN**

VYHLÁŠKA

ze dne 12. června 2018

o předkládání informací o úvěrech a úvěrovém riziku České národní bance

Česká národní banka stanoví podle § 41 odst. 3 zákona č. 6/1993 Sb., o České národní bance, ve znění zákona č. 227/2013 Sb.:

§ 1

Výkazy banky a pobočky zahraniční banky

(1) Banka a pobočka zahraniční banky k poslednímu dni každého kalendářního měsíce sestavuje a do 29 dnů po skončení sledovaného kalendářního měsíce předkládá výkaz PAN (ČNB) 01-12 „Měsíční výkaz o protistranách“.

(2) Banka a pobočka zahraniční banky k poslednímu dni každého kalendářního měsíce sestavuje a do 30 dnů po skončení sledovaného kalendářního měsíce předkládá tyto výkazy:

- a) PAN (ČNB) 02-12 „Měsíční výkaz o nástrojích“,
- b) PAN (ČNB) 03-12 „Měsíční výkaz o finančních údajích“,
- c) PAN (ČNB) 04-12 „Měsíční výkaz o vztazích mezi protistranami a nástroji“,
- d) PAN (ČNB) 05-12 „Měsíční výkaz o společných závazcích“,
- e) PAN (ČNB) 07-12 „Měsíční výkaz o přijatém zajištění“,
- f) PAN (ČNB) 08-12 „Měsíční výkaz o vztazích mezi přijatým zajištěním a nástroji“,
- g) PAN (ČNB) 09-12 „Měsíční výkaz o riziku protistrany“,
- h) PAN (ČNB) 10-12 „Měsíční výkaz o selhání protistrany“,
- i) PAN (ČNB) 21-12 „Měsíční výkaz o vztazích mezi nástroji“ a,
- j) PAN (ČNB) 23-12 „Měsíční výkaz o ekonomicky spjatých skupinách protistran“; a
- k) PAN (ČNB) 06-12 „Měsíční výkaz o účetních údajích“.**

~~(3) Banka a pobočka zahraniční banky k poslednímu dni každého kalendářního čtvrtletí sestavuje a do 30 dnů po skončení sledovaného kalendářního čtvrtletí předkládá tyto výkazy:~~

- ~~a) PAN (ČNB) 06-04 „Čtvrtletní výkaz o účetních údajích“ a~~
- ~~b) PAN (ČNB) 22-04 „Čtvrtletní výkaz o úvěrovém riziku nástrojů“.~~

(3) Banka a pobočka zahraniční banky k poslednímu dni každého kalendářního čtvrtletí sestavuje a do 30 dnů po skončení sledovaného kalendářního čtvrtletí předkládá výkaz PAN (ČNB) 22-04 „Čtvrtletní výkaz o úvěrovém riziku nástrojů“.

(4) Obsah výkazů podle odstavců 1 až 3 je uveden v příloze k této vyhlášce.

Obsah výkazů předkládaných bankou a pobočkou zahraniční banky České národní bance

I. PAN (ČNB) 01-12 „Měsíční výkaz o protistranách“

Výkaz obsahuje identifikační údaje o institucionálních jednotkách, které jsou protistranami nástrojů, z nichž vyplývá úvěrové riziko, nebo které jsou s protistranami těchto nástrojů spojeny.

II. PAN (ČNB) 02-12 „Měsíční výkaz o nástrojích“

Výkaz obsahuje údaje o nástrojích, ze kterých vyplývá úvěrové riziko a které existují na základě smlouvy mezi sledovanou jednotkou a protistranami, včetně nástrojů mezi institucionálními jednotkami vykazující osoby. Údaje o nástrojích jsou vykazovány na úrovni jednotlivých nástrojů.

III. PAN (ČNB) 03-12 „Měsíční výkaz o finančních údajích“

Výkaz obsahuje údaje o finančním vývoji nástrojů. Údaje jsou vykazovány na úrovni jednotlivých nástrojů.

IV. PAN (ČNB) 04-12 „Měsíční výkaz o vztazích mezi protistranami a nástroji“

Výkaz obsahuje údaje o přiřazení protistran k jednotlivým nástrojům. Podrobnost údajů je na úrovni kombinace protistrana-nástroj.

V. PAN (ČNB) 05-12 „Měsíční výkaz o společných závazcích“

Výkaz obsahuje údaje o výši dluhu připadajícího na jednoho dlužníka, nese-li společnou odpovědnost ve vztahu k některému z nástrojů. Podrobnost údajů je na úrovni kombinace protistrana-nástroj.

VI. PAN (ČNB) 06-04 „Čtvrtletní výkaz o účetních údajích“ PAN (ČNB) 06-12 „Měsíční výkaz o účetních údajích“

Výkaz obsahuje údaje o účetním vývoji nástrojů. Údaje jsou vykazovány na úrovni jednotlivých nástrojů.

VII. PAN (ČNB) 07-12 „Měsíční výkaz o přijatém zajištění“

Výkaz obsahuje údaje o přijatém zajištění. Údaje jsou vykazovány na úrovni přijatého zajištění.

VIII. PAN (ČNB) 08-12 „Měsíční výkaz o vztazích mezi přijatým zajištěním a nástroji“

Výkaz obsahuje údaje o přiřazení přijatých zajištění k jednotlivým nástrojům. Podrobnost údajů je na úrovni kombinace nástroj – přijaté zajištění.

IX. PAN (ČNB) 09-12 „Měsíční výkaz o riziku protistrany“

Výkaz obsahuje údaje o vyhodnocení rizika protistrany, vystupuje-li tato protistrana u některého z nástrojů v roli dlužníka či poskytovatele zajištění. Údaje jsou vykazovány na úrovni protistrany.

X. PAN (ČNB) 10-12 „Měsíční výkaz o selhání protistrany“

Výkaz obsahuje údaje o selhání protistrany, vystupuje-li tato protistrana u některého z nástrojů v roli dlužníka či poskytovatele zajištění. Údaje jsou vykazovány na úrovni protistrany.

XI. PAN (ČNB) 21-12 „Měsíční výkaz o vztazích mezi nástroji“

Výkaz obsahuje údaje o časové posloupnosti nástrojů. Podrobnost údajů je na úrovni kombinace předcházející nástroj – navazující nástroj.

XII. PAN (ČNB) 22-04 „Čtvrtletní výkaz o úvěrovém riziku nástrojů“

Výkaz obsahuje údaje o úvěrovém riziku. Údaje jsou vykazovány na úrovni expozic jednotlivých nástrojů.

XIII. PAN (ČNB) 23-12 „Měsíční výkaz o ekonomicky spjatých skupinách protistran“

Výkaz obsahuje údaje o ekonomicky spjatých skupinách protistran. Podrobnost údajů je na úrovni protistrana – ekonomicky spjatá skupina.