

Na temelju članka 15. točke 7. Zakona o Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga (Narodne novine br. 140/05 i 12/12), Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga, na sjednici Upravnog vijeća održanoj dana 22. kolovoza 2019. donijela je:

**UPUTU za popunjavanje nadzornih izvještaja za središnje druge ugovorne strane:
Obrazci RPN-SDUS, UK-SDUS, TEST-SDUS i LI-SDUS.**

Ova Uputa propisuje način popunjavanja nadzornih izvještaja iz članka 3. stavka 1. točke b), do e) Pravilnika o nadzornim izvještajima i obavijestima za središnje druge ugovorne strane (dalje: Pravilnik).

Pojmovi koji se koriste u ovoj Uputi imaju sljedeće značenje:

1. *SDUS* je središnja druga ugovorna strana kako je definirana člankom 3. točkom 120. Zakona

2. *DU 153/2013* je Delegirana uredba Komisije (EU) br. 153/2013 od 19. prosinca 2012. o dopuni Uredbe (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća u vezi s regulatornim tehničkim standardima o zahtjevima za središnje druge ugovorne strane.

Ostali pojmovi koji se koriste u ovoj Uputi imaju istovjetno značenje kao pojmovi upotrijebljeni u Pravilniku.

Prilikom sastavljanja obrazaca, SDUS treba postupati u skladu s ovom Uputom.

I. Opći podaci o računima poslovnih namjena (Obrazac RPN-SDUS)

Obrazac RPN-SDUS prikazuje sve transakcijske račune koje SDUS koriste pri pružanju usluga poravnanja i redovnom poslovanju. Obrazac se sastavlja i dostavlja Hanfi odmah po nastanku obveze primjene, kvartalno, u rokovima koji su propisani Pravilnikom.

Računi poslovnih namjena.

Pozicija obuhvaća popis svih računa poslovnih namjena koje SDUS koristi pri pružanju usluga poravnanja i u redovnom poslovanju te naziv kreditne institucije i valutu u kojoj su računi otvoreni.

Računi kolaterala.

Pozicija obuhvaća popis svih brojeva računa poslovnih namjena na kojima se nalaze novčana sredstva članova sustava poravnanja SDUS.

Redovni računi.

Pozicija obuhvaća popis svih brojeva računa poslovnih namjena koje SDUS koristi za redovno poslovanje.

Naziv kreditne institucije .

Pozicija označava naziv kreditne institucije u kojoj je otvoren račun poslovne namjene.

Oznaka valute .

Pozicija označava oznaku valute u kojoj je račun poslovne namjene otvoren. Ukoliko se radi o multivalutnom računu, potrebno je navesti sve valute u kojima je račun otvoren.

Opunomoćenici/Funkcija opunomoćenika .

Pozicija obuhvaća ime i prezime te funkciju osoba koje su ovlaštene za raspolaganje novčanim sredstvima kolateralu članova na računima poslovnih namjena.

II. Izvještaj o upravljanju kolateralom (Obrazac UK-SDUS)

Obrazac UK-SDUS se sastoji od sljedećih cjelina:

a) Obrazac UK-SDUS 1 - Izvještaj o upravljanju kolateralom: strukturi kolateralu, članova i klijenata, te naknadama, koji prikazuje strukturu ukupnog kolateralu članova sustava poravnanja kojeg prikuplja SDUS i kojeg ulaže sukladno usvojenoj investicijskoj politici i ograničenjima sukladno Uredbi (EU) br. 648/2012, strukturu članova sustava poravnanja i njihovih klijenata koji su poznati SDUS (individualni klijentski računi) sukladno podjeli iz članka 2. Uredbe (EU) br. 648/2012 na izvještajni dan koji je jednak zadnjem danu u izvještajnom razdoblju, te sve naknade ostvarene kroz upravljanje i administriranje kolateralom u izvještajnom razdoblju. Obrazac se sastavlja mjesečno i dostavlja Hanfi kvartalno, u rokovima koji su propisani Pravilnikom.

Upravljanje kolateralom .

Pozicija obuhvaća zbroj pozicija kolateralu članova sustava poravnanja i njihovih klijenata na zadnji dan izvještajnog razdoblja (financijski instrumenti, depoziti i novac na računima).

Struktura financijskih instrumenata .

Pozicija obuhvaća prikaz vrijednosti pojedinih kategorija kolateralu kojim se upravlja, na zadnji dan izvještajnog razdoblja.

Prosječna vrijednost I .

Pozicija obuhvaća prosječnu vrijednost pozicija kolateralu članova sustava poravnanja i njihovih klijenata u prvom (kalendarskom) mjesecu izvještajnog razdoblja.

Prosječna vrijednost II .

Pozicija obuhvaća prosječnu vrijednost pozicija kolateralu članova sustava poravnanja i njihovih klijenata u drugom (kalendarskom) mjesecu izvještajnog razdoblja.

Prosječna vrijednost III .

Pozicija obuhvaća prosječnu vrijednost pozicija kolaterala članova sustava poravnanja i njihovih klijenata u zadnjem (kalendarskom) mjesecu izvještajnog razdoblja.

Struktura članova sustava poravnanja i individualnih klijenata .

Pozicija obuhvaća ukupan broj članova sustava poravnanja i njihovih klijenata koji su poznati SDUS, njihovu podjelu na financijske i nefinancijske druge ugovorne strane, sukladno podjeli iz članka 2. Uredbe (EU) br. 648/2012, na zadnji dan izvještajnog razdoblja.

Obračunata naknada za upravljanje kolateralom .

Pozicija obuhvaća analitički prikaz svih naknada koje su ostvarene pružanjem navedene usluge u izvještajnom razdoblju.

b) Obrazac UK-SDUS 2 – Izvještaj o strukturi kolaterala na kraju izvještajnog razdoblja

U ovoj cjelini obrasca prikazuje se razrada ukupno prikupljenog kolaterala, i to po kategorijama: novčanih sredstava, depozita i financijskih instrumenata, sa stanjem na kraju izvještajnog razdoblja, u apsolutnoj vrijednosti, u HRK , zaokruženo na dva decimalna mjesta, kao i u postotku od ukupne novčane vrijednosti iznosa nadoknade. Svaka od navedenih kategorija se dalje razrađuje u zasebnoj cjelini:

- UK-SDUS 2.a - Struktura iznosa nadoknade u novčanim sredstvima a vista

Račun kolaterala .

Pozicija obuhvaća popis svih brojeva računa u kreditnim institucijama na kojima SDUS drži novčana sredstva članova sustava poravnanja iz Obrasca RPN-SDUS, na kojima na zadnji dan izvještajnog razdoblja postoji stanje novčanih sredstava.

KI (BIC/LEI).

Unosi se *Business Identifier Code* (BIC) ili *Legal Entity Identifier* (LEI) kreditne institucije u kojoj je otvoren račun kolaterala.

Naziv KI .

Unosi se tvrtka kreditne institucije u kojoj je otvoren račun kolaterala.

Država KI.

Unosi se oznaka države u kojoj kreditna institucija u kojoj je otvoren račun kolaterala ima poslovni nastan.

Stanje na računu - u valuti .

Pozicija označava iznos novčanih sredstava koji se nalazi na predmetnom računu, iskazan u valuti u kojoj je račun otvoren, a koja je različita od HRK, na kraju zadnjeg dana izvještajnog razdoblja.

Iznos kamate u valuti .

Na poziciji se iskazuje kamata koja se pripisuje predmetnom računu, također u valuti računa.

Oznaka valute .

Pozicija označava oznaku valute u kojoj je račun poslovne namjene otvoren, u skladu s ISO standardom 4217. Ukoliko se radi o multivalutnom računu, potrebno je navesti sve valute u kojima je račun otvoren.

Tečaj.

Koristi se srednji tečaj HNB-a na zadnji dan izvještajnog razdoblja.

Stanje na računu - u HRK.

Pozicija označava iznos novčanih sredstava koji se nalazi na računima otvorenim u HRK te iznose novčanih sredstava, denominirane u HRK po srednjem tečaju HNB-a, koji se nalaze na računima otvorenom u valuti različitoj od HRK..

Kolateral (ISIN).

Na poziciji se iskazuje *International Securities Identification Number* (ISIN) kolaterala koji se SDUS zaprimila od kreditne institucije u kojoj SDUS drži novčana sredstva članova sustava poravnanja, sukladno članku 45. stavku 2. DU 153/2013.

Kolateral (tržišna vrijednost).

Na poziciji se iskazuje tržišna vrijednost kolaterala koji se SDUS zaprimila od kreditne institucije u kojoj je otvoren račun kolaterala, sukladno članku 45. stavku 2. DU 153/2013.

% u ukupnom iznosu.

Na poziciji se iskazuje postotni udio pojedinog računa kolaterala u ukupnim novčanim sredstvima *a vista*.

- UK SDUS 2.b – Struktura iznosa nadoknade u depozitima

Za svrhe ovog obrasca, depoziti se razvrstavaju na oročene depozite i depozite na poziv.

KI (BIC/LEI).

Unosi se *Business Identifier Code* (BIC) ili *Legal Entity Identifier* (LEI) kreditne institucije u kojoj SDUD drži depozit.

Naziv KI.

Unosi se tvrtka kreditne institucije u kojoj SDUD drži depozit.

Država KI.

Unosi se oznaka države u kojoj kreditna institucije u kojoj SDUD drži depozit ima sjedište.

Oznaka.

Pozicija se popunjava na način da se označava radi li se o novom depozitu (ND) ili obnovljenom depozitu (OD).

Datum ugovaranja.

Unosi se datum ugovaranja depozita, u obliku u skladu s ISO normom 8601:2004 (gggg-mm-dd).

Datum dospijeca .

Unosi se ugovoreni datum dospijeca depozita, u obliku u skladu s ISO normom 8601:2004 (gggg-mm-dd).

Ugovoreni iznos u valuti glavnice .

Pozicija obuhvaća iznos novčanih sredstava (glavnice) koji je u kreditnoj instituciji položen kao depozit, iskazan u valuti u kojoj je račun otvoren, a koja je različita od HRK.

Kamatna stopa .

Na poziciji se iskazuje ugovorena godišnja kamatna stopa na depozit (u postotku).

Iznos kamate u valuti .

Pozicija obuhvaća iznos kamate iskazan u valuti u kojoj je račun otvoren, a koja je različita od HRK.

Oznaka valute .

Pozicija označava oznaku valute u kojoj je depozit položen, u skladu s ISO standardom 4217.

Tečaj .

Koristi se srednji tečaj HNB-a na zadnji dan izvještajnog razdoblja, osim ako je drugačije ugovoreno s kreditnom institucijom, u kojem slučaju se koristi ugovoreni tečaj.

Zbroj glavnice i kamate u HRK .

Pozicija obuhvaća kunsku protuvrijednost (na zadnji dan izvještajnog razdoblja) ugovorenog iznosa u valuti glavnice i iznosa kamate u valuti, primjenom

Kolateral (ISIN) .

Na poziciji se iskazuje *International Securities Identification Number* (ISIN) kolaterala koji se SDUS zaprimila od kreditne institucije u kojoj SDUS drži depozit, sukladno članku 45. stavku 2. DU 153/2013

Kolateral (tržišna vrijednost) .

% u ukupnom iznosu. Na poziciji se iskazuje tržišna vrijednost kolaterala koji se SDUS zaprimila od kreditne institucije u kojoj drži depozit, sukladno članku 45. stavku 2. DU 153/2013.

% u ukupnom iznosu .

Na poziciji se iskazuje postotni udio pojedinog depozita u ukupnoj strukturi iznosa nadoknade koji je uložen u depozite.

- UK-SDUS 2.c - Struktura iznosa nadoknade u financijskim instrumentima

Podaci se popunjavaju kako je primjenjivo za pojedinu vrstu financijskog instrumenta (primjerice, podaci o kamatnoj stopi ili pool faktoru će biti neprimjenjivi za dionice).

ISIN.

Na poziciji se iskazuje *International Securities Identification Number* (ISIN) financijskog instrumenta.

Država izdavatelja.

Unosi se oznaka države u kojoj je sjedište izdavatelja.

Naziv Izdavatelja.

Na poziciji se iskazuje tvrtka izdavatelja financijskog instrumenta (ako se radi o državnom financijskom instrumentu, iskazuje se oznaka države).

Nominalna vrijednost u valuti.

Pozicija obuhvaća nominalnu vrijednost financijskog instrumenta u valuti izdanja.

Pool faktor.

Iskazuje se udio nedospjele glavnice u nominalnom iznosu financijskog instrumenta (*pool faktor*) koji predstavlja koeficijent kojim se nominalni iznos financijskog instrumenta svodi na iznos nedospjelog duga

Jedinična cijena u valuti.

Pozicija obuhvaća tržišnu cijenu financijskog instrumenta, iskazanu u valuti u kojoj je financijski instrument izdan.

Kamatna stopa.

Na poziciji se iskazuje ugovorena godišnja kamatna stopa (u postotku) za dužničke financijske instrumente (ako je primjenjivo).

Iznos kamate u valuti.

Pozicija obuhvaća iznos kamate iskazan u valuti u kojoj je financijski instrument izdan.

Oznaka valute.

Pozicija označava oznaku valute u kojoj je financijski instrument izdan, u skladu s ISO standardom 4217.

Tečaj.

Koristi se srednji tečaj HNB-a na zadnji dan izvještajnog razdoblja.

Tržišna vrijednost u HRK (bez korektivnog faktora).

Na poziciji se iskazuje tržišna vrijednost financijskog instrumenta, koja se ne umanjuje za korektivni faktor koji za taj financijski instrument primjenjuje SDUS.

Korektivni faktor.

Na poziciji se iskazuje korektivni faktor (u postotku) koji SDUS primjenjuje na pojedini financijski instrument.

Tržišna vrijednost u HRK (s korektivnim faktorom).

Na poziciji se iskazuje tržišna vrijednost financijskog instrumenta, koja se umanjuje za korektivni faktor koji za taj financijski instrument primjenjuje SDUS.

% u ukupnom iznosu.

Na poziciji se iskazuje postotni udio pojedinog financijskog instrumenta u ukupnoj strukturi iznosa nadoknade u financijskim instrumentima.

Datum dospijea.

Unosi se datum dospijea financijskog instrumenta, u obliku u skladu s ISO normom 8601:2004 (gggg-mm-dd).

% u izdanju FI.

Na poziciji se iskazuje postotni udio ulaganja u ukupnom izdanju tog financijskog instrumenta (prema nominalnoj vrijednosti).

III. Izvještaj o provedenom preispitivanju modela, testiranju osjetljivosti, povratnom testiranju otpornosti na stres i retroaktivnom ispitivanju (Obrazac TEST-SDUS)

Obrazac TEST-SDUS prikazuje rezultate testiranja koja je SDUS provela tijekom izvještajnog razdoblja, a koja su obvezna sukladno odredbama DU 153/2013. Obrazac TEST-SDUS uključuje sljedeće kategorije testiranja:

- retroaktivno testiranje pokrivenosti iznosa nadoknade, sukladno članku 49. DU 153/2013,
- testiranje osjetljivosti, sukladno članku 50. DU 153/2013,
- povratno ispitivanje otpornosti na stres, sukladno članku 57. DU 153/2013.

Retroaktivno testiranje pokriveno je **pod-obrascem RT-SDUS**, koji se sastoji od sljedećih cjelina:

a) RT-SDUS 1 Rezultati retroaktivnog testiranja parametara modela u izvještajnom razdoblju

Opis retroaktivnog testa.

Pozicija obuhvaća opis predmeta retroaktivnog testa, a koji se odnosi na parametre modela. U ovom dijelu se navodi radi li se o retroaktivnom testu po instrumentu ili po portfelju (bucket-u)

Parametar.

Ovdje se navodi parametar u modelu koji se testira.

ISIN.

Na poziciji se iskazuje *International Securities Identification Number* instrumenta za koji SDUS provodi retroaktivno testiranje, ako je primjenjivo. Ako se radi o retroaktivnom testu koji se provodi po portfelju (bucket-u), navodi se oznaka portfelja, s tim da je SDUS dužna uz izvještaj (u posebnom dokumentu) dostaviti opise portfelja i njihove oznake.

Razdoblje držanja.

Ovdje se navodi likvidacijsko razdoblje koje SDUS primjenjuje kod relevantnog parametra.

Razina pouzdanosti.

Navodi se razina pouzdanosti koja se koristi za retroaktivno testiranje parametra.

Metoda provođenja testa.

Navodi se metoda provođenja retroaktivnog testiranja (primjerice, Kupiec UC).

Dopušteni broj odstupanja prema metodi koju SDUS koristi .

Navodi se najveći dopušteni broj odstupanja (stvarnih od modelom predviđenih vrijednosti) u promatranom razdoblju, i to izraženo u postotnom i apsolutnom iznosu (brojčano).

Dopušteni broj odstupanja prema konzervativnoj metodi .

Navodi se najveći dopušteni broj odstupanja (stvarnih od modelom predviđenih vrijednosti) u promatranom razdoblju, i to izraženo u postotnom i apsolutnom iznosu (brojčano). Pod „konzervativnom metodom“ se smatra 1% od ukupnog broja opservacija u razdoblju.

Stvarni broj odstupanja .

Navodi se stvarni broj odstupanja u promatranom razdoblju, utvrđenih retroaktivnim testiranjem, i to izraženo u postotnom i apsolutnom iznosu (brojčano).

Broj opservacija u razdoblju .

Navodi se broj usporedbi stvarnih od modelom predviđenih vrijednosti u promatranom razdoblju, a koje se bile predmet retroaktivnog ispitivanja.

Prosječna veličina odstupanja .

Pozicija obuhvaća običan prosjek svih odstupanja (u relevantnoj kategoriji) koja su retroaktivnim testiranjem utvrđena.

Najveće odstupanje .

Navodi se: 1. najveće postotno odstupanje od predviđenih vrijednosti koje je zabilježeno u izvještajnom razdoblju; 2. najveće odstupanje od predviđenih vrijednosti u apsolutnom iznosu.

b) RT-SDUS 2 Rezultati retroaktivnog testiranja u izvještajnom razdoblju po članu i računu pozicija

Oznaka člana .

Pozicija obuhvaća *Business Identifier Code* (BIC) ili *Legal Entity Identifier* (LEI) člana sustava poravnanja SDUS.

Naziv člana .

Unosi se tvrtka člana sustava poravnanja SDUS.

Oznaka računa pozicija .

Unosi se interna oznaka SDUS koja se koristi za račun pozicija člana.

Razina pouzdanosti .

Navodi se razina pouzdanosti koja se koristi za retroaktivno testiranje inicijalnog margina.

Metoda provođenja testa .

Navodi se metoda provođenja retroaktivnog testiranja (primjerice, Kupiec UC).

Dopušteni broj odstupanja prema metodi koju SDUS koristi .

Navodi se najveći dopušteni broj odstupanja (stvarnih od modelom predviđenih vrijednosti) u promatranom razdoblju, i to izraženo u postotnom i apsolutnom iznosu (brojčano).

Dopušteni broj odstupanja prema konzervativnoj metodi .

Navodi se najveći dopušteni broj odstupanja (stvarnih od modelom predviđenih vrijednosti) u promatranom razdoblju, i to izraženo u postotnom i apsolutnom iznosu (brojčano). Pod „konzervativnom metodom“ se smatra 1% od ukupnog broja opservacija u razdoblju.

Stvarni broj odstupanja .

Navodi se stvarni broj odstupanja u promatranom razdoblju, utvrđenih retroaktivnim testiranjem, i to izraženo u postotnom i apsolutnom iznosu (brojčano).

Prosječna veličina odstupanja .

Pozicija obuhvaća običan prosjek svih odstupanja (u relevantnoj kategoriji) koja su retroaktivnim testiranjem utvrđena (po pojedinačnim članovima u izvještajnom razdoblju).

Najveće odstupanje .

Navodi se: 1. najveće postotno odstupanje od predviđenih vrijednosti koje je zabilježeno u izvještajnom razdoblju za pojedinog člana; 2. najveće odstupanje od predviđenih vrijednosti u apsolutnom iznosu za pojedinog člana.

P&L .

Navodi se najveći mogući gubitak SDUS u izvještajnom razdoblju do kojeg je moglo doći uslijed odstupanja u modelu izračuna inicijalnog *margin*a (pod pretpostavkom *default* -a člana).

c) RT-SDUS 3 Rezultati retroaktivnog testiranja korektivnih faktora u izvještajnom razdoblju

Opis retroaktivnog testa.

U ovom dijelu se navodi da se radi o retroaktivnog testiranja korektivnih faktora.

ISIN.

Na poziciji se iskazuje *International Securities Identification Number* kolaterala za koji SDUS provodi retroaktivno testiranje.

Razdoblje držanja.

Ovdje se navodi likvidacijsko razdoblje koje SDUS primjenjuje kod retroaktivnog testiranja korektivnih faktora.

Razina pouzdanosti. Navodi se razina pouzdanosti koja se koristi za retroaktivno testiranje korektivnih faktora.

Metoda provođenja testa.

Navodi se metoda provođenja retroaktivnog testiranja korektivnih faktora (primjerice, Kupiec UC).

Dopušteni broj odstupanja prema metodi koju SDUS koristi.

Navodi se najveći dopušteni broj odstupanja (stvarnih od modelom predviđenih vrijednosti) u promatranom razdoblju, i to izraženo u postotnom i apsolutnom iznosu (brojčano).

Dopušteni broj odstupanja prema konzervativnoj metodi.

Navodi se najveći dopušteni broj odstupanja (stvarnih od modelom predviđenih vrijednosti) u promatranom razdoblju, i to izraženo u postotnom i apsolutnom iznosu (brojčano). Pod „konzervativnom metodom“ se smatra 1% od ukupnog broja opservacija u razdoblju.

Stvarni broj odstupanja.

Navodi se stvarni broj odstupanja u promatranom razdoblju, utvrđenih retroaktivnim testiranjem, i to izraženo u postotnom i apsolutnom iznosu (brojčano).

Broj opservacija u razdoblju.

Navodi se broj usporedbi stvarnih od modelom predviđenih vrijednosti u promatranom razdoblju, a koje se bile predmet retroaktivnog ispitivanja korektivnih faktora.

Prosječna veličina odstupanja.

Pozicija obuhvaća običan prosjek svih odstupanja (u relevantnoj kategoriji) koja su retroaktivnim testiranjem korektivnih faktora utvrđena.

Najveće odstupanje.

Navodi se: 1. najveće postotno odstupanje od predviđenih vrijednosti koje je zabilježeno u izvještajnom razdoblju; 2. najveće odstupanje od predviđenih vrijednosti u apsolutnom iznosu.

Ispitivanje osjetljivosti izvještava se preko **pod-obrasca TO-SDUS**, koji se sastoji od:

a) TO-SDUS 1 Rezultati mjesečnih analiza osjetljivosti u izvještajnom razdoblju (šok na parametre)

Parametri podvrgnuti stresu.

Navode se parametri na koje će biti primijenjen šok kod ispitivanja osjetljivosti modela.

Veličina šoka na parametre.

Navodi se veličina šoka na parametre navedene u prethodnom stupcu. Primjerice: **parametar 1: 10%, parametar 2 30%, parametar 3: 40 bps** i slično.

Jesu li zabilježena odstupanja od očekivanih vrijednosti? (DA/NE).

Navodi se informacija je li u modelu došlo do neočekivanih (primjerice, nelinearnih) promjena.

Rezultati testiranja mjesečne analize osjetljivosti.

Ovdje se navode rezultati ispitivanja osjetljivosti modela u odnosu na pomake promatranih parametara te posljedično pomake vrijednosti inicijalnog *margin*a. Ukoliko prilikom ispitivanja osjetljivosti dolazi do odstupanja od očekivanih vrijednosti potrebno je iste i brojčano navesti. Posebnu pozornost treba obratiti na analizu slučajeva kada mali pomaci parametra rezultiraju zamjetnim porastom inicijalnog *margin*a, kod postojanja odstupanja inicijalnog *margin*a od očekivanih rezultata, ukoliko je primijećeno da inicijalni *margin* nije linearan u odnosu na parametar koji je podvrgnut stresu, odnosno na sve slučajeve kada je primijećena veća osjetljivost vrijednosti inicijalnog *margin*a u odnosu na ulazne parametre. Kod prethodno navedenih slučajeva nužno je iskazati i datum ispitivanja osjetljivosti modela u kojem je došlo do pojavljivanja navedenih rezultata. Ako ispitivanje osjetljivosti modela nije pokazalo nikakva odstupanja, potrebno je isto iskazati bez navođenja datuma testiranja.

Sažetak korektivnih mjera.

Ovdje je potrebno navesti mjere koje su se u izvještajnom razdoblju provele u slučaju pojavljivanja rezultata koji ukazuju na odstupanja za koja je SDUS procedurama propisala određene korektivne postupke. Također, ukoliko je odstupanje veće od očekivanog i ako SDUS u tom slučaju ima propisane korektivne mjere, potrebno je iste navesti uz iskazan datuma testiranja i datum početka provođenja korektivnih mjera - u obliku u skladu s ISO normom 8601:2004 (gggg-mm-dd).

b) TO-SDUS 2 Rezultati mjesečnih analiza osjetljivosti u izvještajnom razdoblju (likvidacijsko razdoblje)

Primijenjeno likvidacijsko razdoblje.

Navode se alternativna likvidacijska razdoblja (1D do „XY“ D promjene cijena/prinosa) koje SDUS razmatra u svojoj analizi osjetljivosti modela.

Jesu li zabilježena odstupanja od očekivanih vrijednosti? (DA/NE) .

Navodi se je li u modelu promjenom likvidacijskog razdoblja došlo do rezultata koji dovode do nepokrivenih izloženosti za SDUS (primjerice, ako su 1D promjene diskretnog prinosa veće od promjena temeljem kojih se metodološki računa zahtjev za *marginom*).

Rezultati testiranja mjesečne analize osjetljivosti. Ovdje se navode rezultati ispitivanja osjetljivosti modela u odnosu na promjenu primijenjenog likvidacijskog razdoblja te posljedično pomake vrijednosti inicijalnog *margin*a i pokrivenosti izloženosti SDUS u retroaktivnom testiranju. Ukoliko prilikom ispitivanja osjetljivosti dolazi do odstupanja od očekivanih vrijednosti potrebno je iste i brojčano navesti. Nužno je iskazati i datum ispitivanja osjetljivosti modela u kojem je došlo do pojavljivanja odstupanja od očekivanih rezultata. Ako ispitivanje osjetljivosti modela nije pokazalo nikakva odstupanja, potrebno je isto iskazati bez navođenja datuma testiranja.

Sažetak korektivnih mjera. Ovdje je potrebno navesti mjere koje su se u izvještajnom razdoblju provele u slučaju pojavljivanja rezultata koji ukazuju na odstupanja za koja je SDUS procedurama propisala određene korektivne postupke. Također, ukoliko je odstupanje veće od očekivanog i ako SDUS u tom slučaju ima propisane korektivne mjere, potrebno je iste navesti uz iskazan datuma testiranja i datum početka provođenja korektivnih mjera - u obliku u skladu s ISO normom 8601:2004 (gggg-mm-dd).

Povratna ispitivanja otpornosti na stres izvještavaju se preko **pod-obrasca PIOS-SDUS**, koji se sastoji od:

a) PIOS-SDUS 1 Rezultati provedenih povratnih ispitivanja otpornosti na stres

Br. scenarija.

Navodi se redni broj predmetnog scenarija koji se koristi za povratno ispitivanje otpornosti na stres.

Opis scenarija.

Pozicija obuhvaća kratak opis načina povratnog ispitivanja otpornosti na stres određenog scenarija.

Sredstva/kapital s kojim se rezultat uspoređuje.

Navodi se s kojom vrstom zaštitnih sredstava se uspoređuju rezultati povratnih ispitivanja otpornosti na stres (primjerice, veličina jamstvenog fonda, SIG, ukupni kapital, itd.).

Parametri podvrgnuti stresu.

Opisno se navode parametri na koje će biti primijenjen šok kod povratnog ispitivanja otpornosti na stres (primjerice, broj članova u *default* -u, volatilnost tržišta, itd.).

Iznos parametra.

Navodi se početna brojčana vrijednost parametra (prije šoka).

Veličina šoka na parametre.

Navodi se veličina šoka na parametre navedene u prethodnom stupcu. Primjerice: **parametar 1: 10%, parametar 2 30%, parametar 3: 40 bps** i slično.

Rezultati povratnih ispitivanja otpornosti na stres.

Ovdje se navodi iznos sredstava/kapital s kojim se rezultat uspoređuje (granica pucanja) i veličina šoka na parametre pri kojima se prelazi granica pucanja. Cilj je prikazati tržišne uvjete pod kojima je kombinacija iznosa nadoknade, jamstvenog fonda i drugih financijskih sredstava SDUS nedovoljna u svrhu pokrivenosti kreditnih izloženosti i pod kojima su likvidna financijska sredstva SDUS nedostatna.

Poduzete mjere.

Ovdje je potrebno opisno navesti mjere koje će središnja druga ugovorna strana poduzeti s obzirom na rezultate povratnih ispitivanja otpornosti na stres.

IV. Izvještaj o likvidnosti (Obrazac LI-SDUS)

Obrazac LI-SDUS prikazuje podatke o korištenju izvora likvidnosti SDUS (kreditne linije, repo transakcije, buy-sell back), sukladno članku 44. Uredbe (EU) br. 648/2012, kao i podatke o pružateljima likvidnosti. Obrazac se sastavlja i popunjava dnevno, temeljem dnevnih podataka koje prikuplja i vodi SDUS, a dostavlja Agenciji kvartalno, u rokovima koji su propisani Pravilnikom o nadzornim izvještajima za središnje druge ugovorne strane.

Obrazac LI-SDUS se sastoji od 2 cjeline:

a) LI-SDUS 1- Informacije o korištenju likvidnosne potpore

Datum .

Unosi se datum na koji je za SDUS nastala potreba korištenja likvidnosne potpore, u obliku u skladu s ISO normom 8601:2004 (gggg-mm-dd).

Pružatelj likvidnosti .

Unosi se naziv (tvrtka) pružatelja likvidnosti.

Iznos korištene likvidnosne potpore (u HRK) .

Unosi se novčani iznos korištene likvidnosne potpore, pri čemu se iznos unosi u odgovarajuću kategoriju (kreditna linija, repo transakcije, ostalo).

Kamate/ostali troškovi .

Unose se troškovi koje SDUS snosi, a koji su vezani za korištenje izvora likvidnosti, pri čemu se podatak unosi u pripadajuću kategoriju (kamata,repo stopa, ostalo).

Datum odobrenja .

Unosi se datum na koji pružatelj likvidnosti SDUS odobrio sredstva likvidnosne potpore, u obliku u skladu s ISO normom 8601:2004 (gggg-mm-dd).

Vrijeme odobrenja .

Unosi se sat i minuta kada je pružatelj likvidnosti SDUS odobrio sredstva likvidnosne potpore

Datum povrata korištenih sredstava .

Unosi se datum na koji je SDUS podmirila svoje obveze prema pružatelju likvidnosti, u obliku u skladu s ISO normom 8601:2004 (gggg-mm-dd).

Vrijeme povrata korištenih sredstava .

Unosi se sat i minuta kada je SDUS podmirila svoje obveze prema pružatelju likvidnosti.

Rok dospijeca

Specificira se originalni rok dospijeca na koji se sredstva odobravaju, u obliku u skladu s ISO normom 8601:2004 (gggg-mm-dd).

Naplata iz kolaterala .

Unosi se podatak je li pružatelj likvidnosti zatvorio potraživanje prema SDUS iz primljenog kolaterala (DA/NE), kao i iznos (u HRK) tako zatvorene pozicije.

b) LI-SDUS 2- Informacije o pružateljima likvidnosti

Pružatelj likvidnosti .

Pozicija obuhvaća podatke o *Business Identifier Code* (BIC) ili *Legal Entity Identifier* (LEI) pružatelja likvidnosti, kao i tvrtku pružatelja likvidnosti.

Tip likvidnosne potpore .

Potrebno je specificirati tip likvidnosne potpore koje SDUS pruža pojedini pružatelj likvidnosti. Podaci se popunjavaju po ponuđenim kategorijama (unos se oznaka „DA“ ili „NE“).

Odobreni limiti .

Pozicija obuhvaća dozvoljene (ugovorene) limite izloženosti pružatelja likvidnosti prema SDUS. Podaci se unose u novčanom iznosu, u HRK, za svaku od ponuđenih kategorija koja je primjenjiva za pojedinog pružatelja likvidnosti.

Rok dospijeca

Specificira se originalni rok dospijeca na koji se sredstva odobravaju, u obliku u skladu s ISO normom 8601:2004 (gggg-mm-dd).

Podaci o kolateralu

ISIN - Na poziciji se iskazuje International Securities Identification Number instrumenta koji se koristi kao kolateral.

Količina – Na poziciji se iskazuje količina pojedinog ISIN-a

Tržišna vrijednost (kolaterala) – Na poziciji se iskazuje tržišna vrijednost kolaterala.

Vrijednost kolaterala I - Na poziciji se iskazuje tržišna vrijednost kolaterala nakon primjene korektivnog faktora.

Korektivni faktor - Na poziciji se iskazuje korektivni faktor koji se primjenjuje na pojedini ISIN.

KLASA: 011-02/19-01/01
URBROJ: 326-01-70-72-19-17
Zagreb, 22. kolovoza 2019.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA
dr. sc. Ante Žigman