

Kód: COSIFE60**Akronym:** COS (ČNB) 60-02**Název:** Detailní informace s pololetní periodicitou**Charakteristika:**

Hlášení ke sledování detailních informací v souladu s předpisy Evropské unie upravující obezřetnostní požadavky CRD IV/CRR. Je sestaveno na základě jednotného reportovacího rámce COREP (části IP Losses, CR - SEC Details, OPR Details), který je součástí přímo účinných implementačních technických standardů (ITS) pro reporting v oblasti dohledu.

Hlášení se skládá ze 3 částí:

1. Ztráty z pohledávek krytých zástavním právem k nemovitosti
2. Úvěrové riziko: sekuritizace - detail
3. Operační riziko - velké ztráty podle linií podnikání a typů

Část 1. Informace týkající se expozic a ztrát z pohledávek zajištěných nemovitostmi u institucí, které využívají nemovitosti pro snížení kapitálových požadavků pro krytí úvěrového rizika (část třetí, hlava II CRR).

Tuto část vyplňují pro domovský orgán dohledu:

- všechny instituce na solo bázi tj. banky, družstevní záložny a obchodníci s cennými papíry podle Přílohy VI ITS.

Kromě toho, všechny pobočky zahraničních bank podle čl. 101 (2) CRR vykazují tuto část orgánu dohledu hostitelského státu.

Část 2. Detailní údaje jednotlivě o všech sekuritizacích, do kterých je vykazující subjekt zapojen jako původce, sponzor, investor nebo původní věřitel, a to i v případech, kdy v sekuritizaci neдрžší žádnou pozici.

Tuto část vyplňují banky, družstevní záložny a obchodníci s cennými papíry, pokud jsou zapojeny alespoň do jedné sekuritizace. V případě, že vykazující osoba není zapojena do sekuritizace, zasílá hlášení nevyplněné. Tuto část nevyplňují obchodníci s cennými papíry, kteří splňují kritéria podle čl. 95 (1) CRR.

Hlášení vyplňují subjekty na sólo bázi, tj. za samostatnou instituci, která není součástí konsolidované skupiny v zemi, kde je povinna plnit kapitálové požadavky.

Část 3. Informace o velkých ztrátách, které jsou evidovány vykazujícím subjektem za období posledního roku v členění podle linií podnikání a typů událostí. Výkaz obsahuje také přehled prahových hodnot pro vymezení velké ztráty používaných vykazujícím subjektem pro jednotlivé linie podnikání.

Tuto část vyplňují banky, družstevní záložny a obchodníci s cennými papíry, kteří používají pro výpočet kapitálového požadavku k operačnímu riziku AMA nebo TSA/ASA přístup a nevyplňují obchodníci s cennými papíry, kteří splňují kritéria podle čl. 95 (1) nebo čl. 96 (1) CRR a počítají kapitálové požadavky podle čl. 95 (2) nebo čl. 96 (2) CRR.

V popisu jednotlivých metodických objektů jsou použity odkazy na některé evropské předpisy, přičemž:

- CRR odkazuje na Nařízení Evropského parlamentu a rady č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky,
- ITS odkazuje na přílohu VI/ VII a přílohu I/II implementačních technických standardů.

Části datového souboru:

Část: 1 - Úvěrové riziko: ztráty z pohl.krytých zástav.právem k nem.

Kód: COSIFE60

Akronym: COS (ČNB) 60-02

Název: Detailní informace s pololetní periodicitou

Části datového souboru:

Část: 1 - Úvěrové riziko: ztráty z pohl.krytých zástav.právem k nem.

Přiřazené datové oblasti:

Pořadí	Kód	Název
1	COS60_11	Ztráty z pohledávek krytých zástavním právem k nemovitosti

Část: 2 - Úvěrové riziko: sekuritizace - detail

Přiřazené datové oblasti:

Pořadí	Kód	Název
2	COS60_21	Sekuritizace - detail

Část: 3 - Operační riziko - velké ztráty podle linií podnikání a typů

Přiřazené datové oblasti:

Pořadí	Kód	Název
1	COS60_31	Velké ztráty podle linií podnikání a typů událostí v posledn
2	COS60_32	Velké ztráty - prahové hodnoty pro sběr dat

Vykaz.povinnost: VP_COSIFE60_1

Název : Vykazovací povinnost pro COSIFE60_banky

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	BANCR_1	Banky se sídlem na území ČR bez ČNB
P0046	Rozsah vykazování podle území	E	ZSVET	Údaje za Českou republiku a zahraničí
P0053	Stav ke dni	E	d1_I1	Datum ve tvaru YYYYMMDD z přípustného intervalu

Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0012	Periodicita	=	S_P_NV	Pololetně a na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZP_05	k 30.6. do 11.8., k 31.12. do 11.2., na vyžádání

Vykaz.povinnost: VP_COSIFE60_2

Název : Vykazovací povinnost pro COSIFE60_DZ

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	Z_DZ_1	Družstevní záložny
P0046	Rozsah vykazování podle území	E	ZSVET	Údaje za Českou republiku a zahraničí
P0053	Stav ke dni	E	d1_I1	Datum ve tvaru YYYYMMDD z přípustného intervalu

Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0012	Periodicita	=	S_P_NV	Pololetně a na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZP_05	k 30.6. do 11.8., k 31.12. do 11.2., na vyžádání

Kód: COSIFE60

Akronym: COS (ČNB) 60-02

Název: Detailní informace s pololetní periodicitou

Vykaz.povinnost: VP_COSIFE60_3

Název : Vykazovací povinnost pro COSIFE60_OCP_velké

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	Z_OCP_VELK E	OCP - velké
P0046	Rozsah vykazování podle území	E	ZSVET	Údaje za Českou republiku a zahraničí
P0053	Stav ke dni	E	d1_I1	Datum ve tvaru YYYYMMDD z přípustného intervalu

Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0012	Periodicita	=	S_P_NV	Pololetně a na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZP_05	k 30.6. do 11.8., k 31.12. do 11.2., na vyžádání

Vykaz.povinnost: VP_COSIFE60_4

Název : Vykazovací povinnost pro COSIFE30_OCP_čl.96 CRR

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	Z_OCP_CL96 CRR	OCP CL96CRR
P0046	Rozsah vykazování podle území	E	ZSVET	Údaje za Českou republiku a zahraničí
P0053	Stav ke dni	E	d1_I1	Datum ve tvaru YYYYMMDD z přípustného intervalu

Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0012	Periodicita	=	S_P_NV	Pololetně a na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZP_05	k 30.6. do 11.8., k 31.12. do 11.2., na vyžádání

Poznámka:

COS (ČNB) 60-02

Verze:1.0

Stav:Projektovaný

Platnost od:

Zdroj:

Garant věcného obsahu :Marcinová/odb.563

Garant metodického popisu:Marcinová, Pokorná/odb.563