

Kód: LEKIFE10**Akronym: LEK (ČNB) 10-04****Název: Velké expozice na konsolidovaném základě****Charakteristika:**

Hlášení o velkých expozicích na konsolidovaném základě v souladu s přímo použitelným předpisem Evropské unie upravujícím obezřetnostní požadavky (CRR). Je sestaveno podle jednotného reportovacího rámce COREP (část LE), který je součástí přímo účinných implementačních technických standardů (ITS) pro reporting v oblasti dohledu. Obsahuje informace o velkých expozicích investičního a obchodního portfolia vykazující osoby vůči osobám (klientům vykazující osoby) a ekonomicky spjatým skupinám klientů a další informace podle čl. 394 CRR.

Hlášení se skládá z 5 datových oblastí:

1. LEK10_11 Limity velkých expozic (odpovídá LE limits)
2. LEK10_12 Velké expozice v investičním a obchodním portfoliu (odpovídá LE 1 a LE 2)
3. LEK10_13 Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých skupin klientů (odpovídá LE 3)
4. LEK10_14 Rozpad expozic v investičním a obchodním portfoliu podle časových pásem jejich předpokládané splatnosti (odpovídá LE 4)
5. LEK10_15 Detail rozpadu expozic podle časových pásem jejich předpokládané splatnosti vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých skupin (odpovídá LE 5)

V hlášení se uvádí všechny velké expozice podle čl. 394 (1) CRR jednotlivě za všechny klienty nebo ekonomicky spjaté skupiny klientů (ESS) bez ohledu na to, zda podléhají limitům podle čl. 395 CRR. V případě, že vykazující osoba používá pokročilý přístup IRB na konsolidované bázi, vykáže dále podle čl. 394 (1) CRR 20 největších expozic ke klientům nebo ekonomicky spjatým skupinám klientů, tj. doplní již uvedené velké expozice splňující výše uvedenou definici dalšími expozicemi v pořadí podle velikosti až do celkového počtu 20 expozic s výjimkou expozic, které jsou vyňaty z působnosti čl. 395 (1) CRR. V případě, že ve vykázaném počtu není obsaženo 10 institucí a 10 neregulovaných finančních subjektů, potom vykazující osoba bez ohledu na použitý přístup k úvěrovému riziku doplní vykázané expozice dalšími expozicemi v pořadí podle velikosti tak, aby v něm bylo obsaženo alespoň 10 největších expozic vůči institucím a 10 největších expozic vůči neregulovaným finančním subjektům.

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 VIII a IX implementačních technických standardů,
- Nařízení ECB BSI odkazuje na Nařízení Evropské centrální banky č. 25/2009 z 19. prosince 2008 o rozvaze sektoru měnových finančních institucí (přepracované znění) (ECB/2008/32),

Hlášení za konsolidační celek pro obezřetnostní konsolidaci (CRR konsolidace) vyplňují úvěrové instituce, tj. banky a družstevní záložny, a obchodníci s cennými papíry pokud sestavují konsolidační celek pro účely obezřetnostních požadavků nebo jsou odpovědnou osobou. Hlášení za konsolidační celek nevyplňují obchodníci s cennými papíry, kteří splňují kritéria podle čl. 95 (1) nebo čl. 96 (1) CRR v souladu s čl. 388 CRR.

Části datového souboru:**Část: 1 - Velké expozice****Přiřazené datové oblasti:**

Pořadí	Kód	Název
1	LEK10_11	Limity velkých expozic

Kód: LEKIFE10

Akronym: LEK (ČNB) 10-04

Název: Velké expozice na konsolidovaném základě

Části datového souboru:

Část: 1 - Velké expozice

Přiřazené datové oblasti:

Pořadí	Kód	Název
2	LEK10_12	Expozice v investičním a obchodním portfoliu
3	LEK10_13	Detail expozic vůči jednotlivým členům ekonomicky spjatých s

Část: 2 - Rozpad očekávaných ukončení expozic v investičním a obchodní

Přiřazené datové oblasti:

Pořadí	Kód	Název
1	LEK10_14	Rozpad expozic v investičním a obchodním portfoliu podle čas
2	LEK10_15	Detail rozpadu expozic podle časových pásem předpokládané sp

Vykaz.povinnost: VP_LEKIFE10_1

Název : Vykazovací povinnost pro LEKIFE10_bankyK

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	ZKC1_BANKY	Celky pro obezřetnostní konsolidaci - 1
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_Q_NV	Čtvrtletně, jinak na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZQ_91	k 31.3. do 30.6., násl. Q do 11.8., 11.11. a 11.2., na vyž.

Vykaz.povinnost: VP_LEKIFE10_2

Název : Vykazovací povinnost pro LEKIFE10_DZK

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	Z_KC1_DZ	Celky pro obezřetnostní konsolidaci - DZ
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_Q_NV	Čtvrtletně, jinak na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZQ_91	k 31.3. do 30.6., násl. Q do 11.8., 11.11. a 11.2., na vyž.

Vykaz.povinnost: VP_LEKIFE10_3

Název : Vykazovací povinnost pro LEKIFE10_OCPK_velké

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	Z_OCPK_VEL KE	Konsolidační celky 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

Kód: LEKIFE10

Akronym: LEK (ČNB) 10-04

Název: Velké expozice na konsolidovaném základě

Vykaz.povinnost: VP_LEKIFE10_3

Název : Vykazovací povinnost pro LEKIFE10_OCPK_velké

Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:

<u>Kód</u>	<u>Název parametru</u>	<u>O</u>	<u>Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0012	Periodicita	=	S_Q_NV	Čtvrtletně, jinak na vyžádání
P0060	Termín předkládání	E	ZQ_91	k 31.3. do 30.6., násl. Q do 11.8., 11.11. a 11.2., na vyž.

Poznámka:

Verze: 1.0	Stav: Platný	Platnost od: 01.01.2014
Zdroj:		
Garant věcného obsahu :Marcinová/odb.563		
Garant metodického popisu: Pokorná, Žulavská/odb.563		