

Uchwała Nr /2010
Komisji Nadzoru Finansowego
z dnia 12 października 2010 r.

zmieniająca uchwałę Komisji Nadzoru Finansowego
w sprawie szczegółowych zasad i sposobu ogłaszania przez banki informacji o
charakterze jakościowym i ilościowym dotyczących adekwatności kapitałowej
oraz zakresu informacji podlegających ogłaszaniu

Na podstawie art. 111a ust. 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2002 r. Nr 72, poz. 665 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr 385/2008 Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 17 grudnia 2008 r. w sprawie szczegółowych zasad i sposobu ogłaszania przez banki informacji o charakterze jakościowym i ilościowym dotyczących adekwatności kapitałowej oraz zakresu informacji podlegających ogłaszaniu (Dz. Urz. KNF Nr 8, poz. 39):

1) w załączniku nr 1 § 9 otrzymuje brzmienie:

„§ 9. Do stosowania w wyliczaniu wymogów kapitałowych metody wartości zagrożonej, zgodnie z załącznikiem nr 19 do uchwały w sprawie adekwatności kapitałowej banków, bank ogłasza następujące informacje:

1) w odniesieniu do każdego subportfela:

a) cechy używanych modeli,

b) opis testów warunków skrajnych zastosowanych do subportfela,

c) opis metod stosowanych do weryfikacji historycznej i weryfikacji dokładności i spójności wewnętrznych modeli i procedur ich wdrażania;

2) zakres zgody wydanej przez Komisję Nadzoru Finansowego na stosowanie metody wartości zagrożonej;

3) opis systemów i mechanizmów kontroli zgodnie z wymogami zawartymi w § 7–13 załącznika nr 3 do uchwały w sprawie adekwatności kapitałowej banków;

4) najwyższą, najniższą i średnią dzienną miarę wartości zagrożonej w okresie sprawozdawczym i miarę wartości zagrożonej na koniec okresu ;

5) porównanie dziennych miar wartości zagrożonej na koniec dnia z jednodniowymi zmianami wartości portfela na koniec kolejnego dnia roboczego wraz z analizą wszelkich istotnych przekroczeń w okresie sprawozdawczym.”

2) w załączniku nr 2 § 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3. Bank, stosujący metodę zaawansowanego pomiaru zgodnie z § 34–67 załącznika nr 14 do uchwały w sprawie adekwatności kapitałowej banków do wyliczenia wymogów kapitałowych z tytułu ryzyka operacyjnego, ogłasza następujące informacje:

1) opis zastosowania ubezpieczeń i innych mechanizmów służących ograniczeniu ryzyka operacyjnego;

2) fakt posiadania zgody Komisji Nadzoru Finansowego na stosowanie zaawansowanej metody pomiaru.”

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 31 grudnia 2010 r.

w imieniu
Komisji Nadzoru Finansowego