

Instrukcja wypełniania formularza INFO-OA

Niniejszy dokument stanowi instrukcję wypełniania formularza **INFO-OA**, który został opublikowany w związku z wejściem w życie zmiany przepisów Rozporządzenia wykonawczego (UE) nr 680/2014 ustanawiającego wykonawcze standardy techniczne dotyczące sprawozdawczości nadzorczej instytucji zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 w odniesieniu do obciążenia aktywów, jednolitego modelu punktów danych i zasad walidacji (Dz. Urz. UE L 14 z 21.01.2015 r., **dalej: Rozporządzenie**).

Przedmiotowy formularz podzielony jest na cztery części, które należy wypełnić zgodnie z poniższymi zasadami:

1) Strona tytułowa.

2) Informacja w zakresie obciążenia aktywów w ujęciu jednostkowym:

- Data odniesienia oraz odpowiedź na trzy pytania znajdujące się w tej części są polami obowiązkowymi.
- W przypadku konieczności zaraportowania informacji finansowej, jako załącznik należy zamieścić plik INFO-OA – załącznik.xls, zamieszczony na stronie internetowej Komisji Nadzoru Finansowego w części DLA RYNKU – ESPI.
- W pliku stanowiącym załącznik do formularza należy wypełnić jedynie formularze obowiązujące dom maklerski, pozostałe formularze pozostawiając puste.

3) Informacja w zakresie obciążenia aktywów w ujęciu skonsolidowanym.

- Odpowiedź na pierwsze pytanie „*Czy podmiot zobowiązany jest do spełniania norm adekwatności kapitałowej w ujęciu skonsolidowanym?*” jest polem obowiązkowym.
- W przypadku odpowiedzi „Nie” na pierwsze pytanie, pozostałe pola należy pozostawić puste.
- W przypadku odpowiedzi „Tak” na pierwsze pytanie, pozostałe pola należy wypełnić dla ujęcia skonsolidowanego analogicznie jak w części dotyczącej ujęcia jednostkowego.

4) Podpisy.

Dodatkowo należy wskazać, że szczegółowe zasady dotyczące częstotliwości i zakresu przekazywanych formularzy zostały wskazane w Rozporządzeniu.