Digitally signed by Spela Munih Stanic
DN: c=si, o=state-institutions, ou=web-certificates, ou=Government, serialNumber=1235444814013, cn=Spela Munih Stanic
Reason: Direktorica Uradnega lista Republike Slovenije
Date: 2009.09.25 10:19:15 +02'00'

Uradni list Republike Slovenije

Internet: www.uradni-list.si e-pošta: info@uradni-list.si

Št. **74** Ljubljana, petek **25. 9. 2009** Cena **5,05 €** ISSN **1318-0576** Leto **XIX**

DRŽAVNI ZBOR

3243. Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi in nalogah delovnih teles Državnega zbora (OdUNDTDZ-1A)

Na podlagi prvega odstavka 33. in 108. člena Poslovnika državnega zbora (Uradni list RS, št. 92/07 – uradno prečiščeno besedilo) je Državni zbor na seji dne 23. septembra 2009 sprejel

O D L O K
o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi in nalogah delovnih teles Državnega zbora (OdUNDTDZ-1A)

1.

V Odloku o ustanovitvi in nalogah delovnih teles Državnega zbora (Uradni list RS, št. 107/08) se v 3. točki II poglavja črta sedma alineja.

Dosedanji osma in deveta alineja postaneta sedma in osma alineja.

Dosedanja deseta alineja, ki postane deveta alineja, se spremeni tako, da se glasi:

"– energetiko, rudarstvo in učinkovito rabo energije,".

Enajsta alineja se črta.

Dosedanji dvanajsta in trinajsta alineja postaneta deseta in enajsta alineja.

2.

V 4. točki II poglavja se peta alineja spremeni tako, da se glasi:

"– pomorski promet in plovbo po celinskih vodah,".

3.

V 5. točki II poglavja se črta sedma alineja.

Dosedanji osma in deveta alineja postaneta sedma in osma alineja.

4.

V 6. točki II poglavja se tretja alineja spremeni tako, da se glasi:

"– prehrano ter varnost in kakovost krme in hrane oziroma živil, razen prehranskih dopolnil, živil za posebne prehranske oziroma zdravstvene namene ter hrane oziroma živil v gostinski dejavnosti, institucionalnih obratih prehrane in obratih za prehrano na delu,".

5.

V 7. točki II poglavja se dodajo nove šesta do deseta alineja, ki se glasijo:

"– finančno premoženje,
– poroštva,
– zadolževanje javnega sektorja,
– javno-zasebno partnerstvo,
– preglednost finančnih odnosov,".

Dosedanje šesta do deveta alineja postanejo enajsta do štirinajsta alineja.

Deseta alineja se črta.

Dosedanji enajsta in dvanajsta alineja postaneta petnajsta in šestnajsta alineja.

6.

V 8. točki II poglavja se tretja alineja spremeni tako, da se glasi:

"– mednarodno pravo ter mednarodne pogodbe in".

7.

V 9. točki II poglavja se doda nova četrta alineja, ki se glasi:

"– sistemsko urejanje organiziranosti in delovanja javnega sektorja,".

Za dosedanjo četrto alinejo, ki postane peta alineja, se doda nova šesta alineja, ki se glasi:

"– stvarno premoženje,".

Dosedanji peta in šesta alineja postaneta sedma in osma alineja.

Dosedanja sedma alineja, ki postane deveta alineja, se spremeni tako, da se glasi:

"– sodne postopke, alternativno reševanje sporov in pravosodno upravo,".

Dosedanji osma in deveta alineja postaneta deseta in enajsta alineja.

V dosedanji deseti alineji, ki postane dvanajsta alineja, se beseda "in" nadomesti z vejico, za njo pa se doda nova trinajsta alineja, ki se glasi:

"– mednarodno pravno pomoč in mednarodno pravosodno sodelovanje v civilnih in kazenskih zadevah in".

Dosedanja enajsta alineja postane štirinajsta alineja.

8.

V 10. točki II poglavja se v tretji alineji besedilo "in drugih vprašanj" nadomesti z besedilom "in druga vprašanja".

9.

V 12. točki II poglavja se prva alineja spremeni tako, da se glasi:

"– javno zdravje,".

Tretja alineja se spremeni tako, da se glasi:

"– kemijsko varnost in varstvo pred sevanji,".

Peta alineja se spremeni tako, da se glasi:

"– zdravila in medicinske pripomočke,".

Doda se nova šesta alineja, ki se glasi:

"– prehranska dopolnila, živila za posebne prehranske oziroma zdravstvene namene, materiale, ki prihajajo v stik z živili, pitno vodo ter varnost in prehranske vrednosti živil oziroma hrane v gostinski dejavnosti, institucionalnih obratih prehrane in obratih za prehrano na delu in".

Dosedanja šesta alineja postane sedma alineja.

10.

V 15. točki II poglavja se doda nova četrta alineja, ki se glasi:

"– elektronske komunikacije in pošto,".

Dosedanji četrta in peta alineja postaneta peta in šesta alineja.

11.

Ta odlok začne veljati z dnem, ko ga sprejme Državni zbor.

Št. 020-04/09-44/3
Ljubljana, dne 23. septembra 2009
EPA 578-V

Državni zbor
Republike Slovenije
dr. Pavel Gantar l.r.
Predsednik

3244. Sklep o spremembi Sklepa o višini sredstev, ki pripadajo posamezni politični stranki iz sredstev državnega proračuna v letu 2009

V skladu s tretjim in četrtim odstavkom 23. člena Zakona o političnih strankah (Uradni list RS, št. 100/05 – uradno prečiščeno besedilo in 103/07) in na podlagi 112. člena Poslovnika državnega zbora (Uradni list RS, št. 92/07 – uradno prečiščeno besedilo) je Državni zbor na seji dne 23. septembra 2009 sprejel naslednji

S K L E P
o spremembi Sklepa o višini sredstev, ki pripadajo posamezni politični stranki iz sredstev državnega proračuna v letu 2009

V Sklepu o višini sredstev, ki pripadajo posamezni politični stranki iz sredstev državnega proračuna v letu 2009 (Uradni list RS, št. 111/08) se napovedni stavek spremeni tako, da se glasi:

"V skladu s pogoji, določenimi v 23. členu Zakona o političnih strankah, pripadajo posameznim političnim strankam za mesece od januarja do vključno avgusta 2009, mesečno sredstva iz državnega proračuna v naslednji višini:".

Doda se nov drugi odstavek, ki se glasi:

"V skladu s pogoji, določenimi v 23. členu Zakona o političnih strankah, pripadajo posameznim političnim strankam za mesece od septembra do vključno decembra 2009, mesečno sredstva iz državnega proračuna v naslednji višini:

SOFINANCIRANJE STRANK PO VOLITVAH 2008			
IZPLAČILA PO DRUGEM REBALANSU ZA LETO 2009			
			(v EUR)
št.	stranka	mesečni znesek po sklepu Državnega zbora, Uradni list RS, št. 111/08	mesečni znesek na podlagi REB-2 za obdobje september–december 2009
1	SD	71.572,53	61.910,23
2	SDS	68.882,40	59.583,27
3	Zares	23.905,25	20.678,04
4	DeSUS	19.568,32	16.926,59
5	SNS	14.941,59	12.924,47
6	SLS in SMS	14.506,67	12.548,27
	SLS	*8.937,56*	*7.730,99*
	SMS	*5.569,11*	*4.817,28*
7	LDS	14.498,50	12.541,20
8	NSi	10.414,40	9.008,45
9	Lipa	6.822,84	5.901,75
	SKUPAJ	245.112,50	212.022,25

Št. 411-01/09-34/5
Ljubljana, dne 23. septembra 2009
EPA 534-V

Državni zbor
Republike Slovenije
dr. Pavel Gantar l.r.
Predsednik

3245. Akt o odreditvi parlamentarne preiskave za ugotovitev politične odgovornosti nosilcev javnih funkcij, ki so sodelovali pri pripravi in izvedbi investicij ter leasing, najemnih ali drugih primerljivih poslih, financiranih s sredstvi iz državnega proračuna ali proračuna Mestne občine Ljubljana, na področju projektov stanovanjske gradnje in nakupov stanovanjskih objektov ter pripadajočih garažnih objektov ali površin v Mestni občini Ljubljana, projektov obnove in dograditve prostorov Univerze na Primorskem, projektov stanovanjske gradnje Stanovanjskega sklada Republike Slovenije, projektov objektov državnega pomena, projektov objektov v javni rabi, projektov gradbenih investicij javnega pomena, financiranih s sredstvi iz državnega proračuna ali proračuna Mestne občine Ljubljana, in projektov gradbenih investicij javnega pomena na področju t.i. visokih gradenj v javne zdravstvene objekte (projekt Pediatrične klinike, projekt Onkološkega inštituta itd.) zaradi suma, da so bili postopki in posli medsebojno politično dogovorjeni, vodeni netransparentno in negospodarno ter zaradi suma prisotnosti klientelizma, korupcije in medsebojnih povezav med različnimi nosilci aktivnosti in delovanja povezanih oseb, ki so vključeni v pripravo, javna naročila in izvedbo gradbenih poslov, ter v tej zvezi še posebej za ugotovitev suma o politični odgovornosti nosilcev javnih funkcij in njihovi vlogi pri tem

Na podlagi 93. člena Ustave Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 33/91, 42/97, 66/00, 24/03 in 69/04) ter drugega odstavka 1. člena in drugega odstavka 4. člena Poslovnika o parlamentarni preiskavi (Uradni list RS, št. 63/93 in 33/03) je Državni zbor Republike Slovenije na seji dne 23. septembra 2009

O D R E D I L:

parlamentarno preiskavo za ugotovitev politične odgovornosti nosilcev javnih funkcij, ki so sodelovali pri pripravi in izvedbi investicij ter leasing, najemnih ali drugih primerljivih poslih, financiranih s sredstvi iz državnega proračuna ali proračuna Mestne občine Ljubljana, na področju projektov stanovanjske gradnje in nakupov stanovanjskih objektov ter pripadajočih garažnih objektov ali površin v Mestni občini Ljubljana, projektov obnove in dograditve prostorov Univerze na Primorskem, projektov stanovanjske gradnje Stanovanjskega sklada Republike Slovenije, projektov objektov državnega pomena, projektov objektov v javni rabi, projektov gradbenih investicij javnega pomena, financiranih s sredstvi iz državnega proračuna ali proračuna Mestne občine Ljubljana, in projektov gradbenih investicij javnega pomena na področju t.i. visokih gradenj v javne zdravstvene objekte (projekt Pediatrične klinike, projekt Onkološkega inštituta itd.) zaradi suma, da so bili postopki in posli medsebojno politično dogovorjeni, vodeni netransparentno in negospodarno ter zaradi suma prisotnosti klientelizma, korupcije in medsebojnih povezav med različnimi nosilci aktivnosti in delovanja povezanih oseb, ki so vključeni v pripravo, javna naročila in izvedbo gradbenih poslov, ter v tej zvezi še posebej za ugotovitev suma o politični odgovornosti nosilcev javnih funkcij in njihovi vlogi pri tem**

Namen parlamentarne preiskave je:

1. ugotoviti ter razjasniti, ali so bili projekti in posli izvedeni pregledno in s skrbnostjo dobrega gospodarja;

2. ugotoviti ter razjasniti, ali je prišlo pri javnih razpisih in podpisanih pogodbah do nepravilnosti, zaradi česar niso bile izvedene v skladu s predpisi in usmeritvami, ki jih je sprejel Državni zbor, zaradi česar obstaja sum, da je prišlo do zlorab položaja in koruptivnosti;

3. ugotoviti ter razjasniti, ali je pri pogojih in postopkih oddaje javnih naročil, izbora ponudb, pogajanj ter vsebino ponudb prišlo do nepravilnosti, morebitnih zlorab položaja ter koruptivnosti;

4. ugotoviti ter razjasniti, ali so bili realizirani nakupi nepremičnin izvedeni racionalno, gospodarno in zakonito;

5. ugotoviti ter razjasniti, ali je pri izvedbi investicij, pri kupoprodajnih, leasing, najemnih ali drugih primerljivih poslih prihajalo do delovanja povezanih oseb in pridobitve protipravnih premoženjskih koristi nosilcev javnih funkcij ali z njimi sorodstveno, politično, poslovno ali kako drugače povezanih oseb;

6. ugotoviti, ali se je pri izvedbi projektov in poslov spoštovala vsa v Državnem zboru sprejeta zakonodaja;

7. ugotoviti, ali so bila sredstva iz državnega proračuna ali proračuna Mestne občine Ljubljana v okviru projektov stanovanjske gradnje in nakupov stanovanjskih objektov s pripadajočimi garažnimi objekti ali površinami v Mestni občini Ljubljana, projektov objektov državnega pomena, projektov obnove in dograditve prostorov Univerze na Primorskem, projektov stanovanjske gradnje Stanovanjskega sklada Republike Slovenije, projektov objektov v javni rabi, financiranih s sredstvi iz državnega proračuna ali proračuna Mestne občine Ljubljana, projektov gradbenih investicij javnega pomena, financiranih s sredstvi iz državnega proračuna ali proračuna Mestne občine Ljubljana, ter projektov gradbenih investicij javnega pomena na področju t.i. visokih gradenj v javne zdravstvene objekte, črpana in uporabljena racionalno, namensko in skladno s predpisi;

8. ugotoviti, dokazati ali ovreči sum, da je pri dogovarjanjih med nosilci javnih funkcij v postopkih priprave javnih naročil in potencialnimi ponudniki prihajalo do zlorab položaja, podkupovanja ter ostalih koruptivnih ravnanj, ki so prispevala k neupravičeni pridobitvi posla ter oškodovanja državnega proračuna ali proračuna Mestne občine Ljubljana v okviru projektov stanovanjske gradnje in nakupov stanovanjskih objektov s pripadajočimi garažnimi objekti ali površinami v Mestni občini Ljubljana, projektov objektov državnega pomena, projektov obnove in dograditve prostorov Univerze na Primorskem, projektov stanovanjske gradnje Stanovanjskega sklada Republike Slovenije, projektov objektov v javni rabi, financiranih s sredstvi iz državnega proračuna ali proračuna Mestne občine Ljubljana, projektov gradbenih investicij javnega pomena, financiranih s sredstvi iz državnega proračuna ali proračuna Mestne občine Ljubljana, ter projektov gradbenih investicij javnega pomena na področju t.i. visokih gradenj v javne zdravstvene objekte;

9. ugotoviti, ali so pri oddajanju javnih naročil s področja gradbenih investicij s področja t.i. visokih gradenj, kupoprodajnih, leasing, najemnih ali drugih primerljivih poslih obstajali vezani posli med ponudniki, ki so bili politično dogovorjeni;

10. ugotoviti, ali so nosilci javnih funkcij ravnali z vso dolžno skrbnostjo v postopkih urbanističnega, prostorskega in okoljskega dela izvedbe investicij ter kuprodajnih, leasing, najemnih ali drugih primerljivih poslih;

11. ugotoviti, ovreči ali dokazati sum, da je pri postopkih urbanističnega, prostorskega in okoljskega dela izvedbe investicij ter kupoprodajnih, leasing, najemnih ali drugih primerljivih poslih prihajalo do morebitnih zlorab s strani nosilcev javnih funkcij in s tem do pridobitve protipravnih premoženjskih koristi in korupcije;

12. ugotoviti, ali so bila dodatna dela in doplačila ter obračuni bonusov in malusov, ki so zviševali oziroma spreminjali osnovne vrednosti investicij realni, ali pa so bili posledica že vnaprej dogovorjenega postopka oddaje del z nizkimi oziroma dogovorjenimi ponudbenimi vrednostmi, ki so favorizirale določene ponudnike, ter ugotoviti, ali je pri teh poslih prihajalo do morebitnih zlorab položaja in korupcije;

13. ugotoviti stopnjo vpletenosti posameznih nosilcev javnih funkcij in njihovo posredno ali neposredno povezavo ter morebitno zlorabo položaja pri izboru, pogajanjih in podpisih pogodb;

14. ugotoviti politično odgovornost ter morebitno zlorabo položaja posameznih nosilcev javnih funkcij pri izvedbi posameznih projektov ter kupoprodajnih, leasing, najemnih in drugih primerljivih poslov;

15. ugotoviti, dokazati ali ovreči sum, da je pri posameznih projektih in poslih prišlo do oškodovanja državnega proračuna ali proračuna Mestne občine Ljubljana v okviru projektov stanovanjske gradnje in nakupov stanovanjskih objektov s pripadajočimi garažnimi objekti ali površinami v Mestni občini Ljubljana, projektov objektov državnega pomena, projektov obnove in dograditve prostorov Univerze na Primorskem, projektov stanovanjske gradnje Stanovanjskega sklada Republike Slovenije, projektov objektov v javni rabi, financiranih s sredstvi iz državnega proračuna ali proračuna Mestne občine Ljubljana, projektov gradbenih investicij javnega pomena, financiranih s sredstvi iz državnega proračuna ali proračuna Mestne občine Ljubljana, in projektov gradbenih investicij javnega pomena na področju t.i. visokih gradenj v javne zdravstvene objekte;

16. ugotoviti, dokazati ali ovreči sum o posrednih ali neposrednih povezavah posameznikov v verigi naročnik – projektant – izvajalec/podizvajalci – nadzornik – kupec/prodajalec/najemnik z nosilci javnih funkcij, kar naj bi jim omogočilo pridobitev neupravičene koristi in oškodovanja države;

17. ugotoviti, dokazati ali ovreči sum, da je pri tovrstnih povezavah prihajalo do izsiljevanja ali političnih navodil in pritiskov pri izvedbi poslov;

18. ugotoviti odgovornost in vpletenost nosilcev javnih funkcij pri pripravi razpisov javnih naročil in njihovo vpletenost pri morebitnih povezavah ali predhodnih dogovorih s ponudniki;

19. ugotoviti, ali je pri oddajanju javnih naročil s strani nosilcev javnih funkcij prihajalo do favoriziranja posameznih ponudnikov, kar je onemogočilo konkurenco;

20. ugotoviti politično odgovornost posameznih nosilcev javnih funkcij zaradi domnevne opustitve dolžnega ravnanja, uvedbe ustreznih postopkov v primerih sumov kaznivih dejanj oziroma koruptivnih ravnanj nosilcev javnih funkcij, v skladu z veljavno zakonodajo.

Obseg parlamentarne preiskave:

Preiskava naj zajema zlasti naslednje projekte velikih gradbenih investicij javnega pomena:

1. projekte stanovanjske gradnje, leasing, najemnih ali drugih primerljivih poslov in nakupov stanovanjskih objektov ter pripadajočih garažnih objektov ali površin v Mestni občini Ljubljana;

2. projekt obnove in dograditve prostorov Univerze na Primorskem;

3. projekt stanovanjske gradnje Stanovanjskega sklada Republike Slovenije;

4. projekt Pediatrične klinike;

5. projekt Onkološkega inštituta;

6. projekte gradbenih investicij s področja t.i. visokih gradenj, projektov objektov državnega pomena ter projektov objektov v javni rabi, financiranih s sredstvi iz državnega proračuna ali proračuna Mestne občine Ljubljana, od leta 1992 dalje.

Št. 020-02/09-79/7
Ljubljana, dne 23. septembra 2009
EPA 538-V

Državni zbor
Republike Slovenije
dr. Pavel Gantar l.r.
Predsednik

MINISTRSTVA

3246. Pravilnik o metodologiji in obveznih vsebinah lokalnih energetskih konceptov

Na podlagi tretjega odstavka 17. člena Energetskega zakona (Uradni list RS, št. 27/07 – uradno prečiščeno besedilo in 70/08) izdaja minister za gospodarstvo

P R A V I L N I K
o metodologiji in obveznih vsebinah lokalnih energetskih konceptov

I. SPLOŠNE DOLOČBE

1. člen

Ta pravilnik določa obvezne vsebine lokalnega energetskega koncepta, način njegove priprave in načine spremljanja in vrednotenja dejavnosti, ki izhajajo iz lokalnega energetskega koncepta.

2. člen

Izrazi uporabljeni v tem pravilniku pomenijo:

– **lokalni energetski koncept** je koncept razvoja samoupravne lokalne skupnosti ali več samoupravnih lokalnih skupnosti pri oskrbi in rabi energije, ki poleg načrtov oskrbe z energijo vključuje tudi ukrepe za učinkovito rabo energije, soproizvodnjo toplote in električne energije ter uporabo obnovljivih virov energije;

– **raba energije** pomeni pridobivanje, pretvorbo, prenos in distribucijo ter uporabo vseh vrst energije;

– **izvajanje lokalnega energetskega koncepta** pomeni izvajanje ukrepov, predlogov in projektov, ki so opredeljeni v akcijskem načrtu tega koncepta;

– **lokalna energetska agencija** je pravna oseba, ki jo samoupravna lokalna skupnost ustanovi ali za določeno obdobje pooblasti, da na zaokroženem območju najmanj ene občine skrbi za izvajanje lokalnega energetskega koncepta, za uveljavljanje in spodbujanje energetske učinkovitosti ter za uvajanje obnovljivih virov energije;

– **občinski energetski upravljavec** je odgovorna oseba v občini, ki je določena kot nosilec izvajanja akcijskega načrta lokalnega energetskega koncepta, če v samoupravni lokalni skupnosti ni lokalne energetske agencije;

– **usmerjevalna skupina** je skupina, ki pripravlja lokalni energetski koncept, če ga samoupravna lokalna skupnost pripravlja sama, oziroma skupina, ki usmerja delo, če samoupravna lokalna skupnost sklene pogodbo z zunanjim izvajalcem;

– **akcijski načrt** je načrt dejavnosti samoupravne lokalne skupnosti pri učinkoviti rabi energije, uporabi obnovljivih virov energije, oskrbi z energijo ter ozaveščanju širše javnosti, ko velja lokalni energetski koncept.

II. OBVEZNE VSEBINE LOKALNEGA ENERGETSKEGA KONCEPTA

3. člen

Lokalni energetski koncept mora vsebovati:

1. analizo porabe energije in energentov po posameznih področjih in za samoupravno lokalno skupnost kot celoto;

2. analizo oskrbe z energijo;

3. analizo emisij;

4. opredelitev šibkih točk oskrbe in porabe energije z vidika stabilnosti in okoljske sprejemljivosti;

5. oceno predvidene porabe energije in napotke za prihodnjo oskrbo z energijo;

6. analizo možnosti učinkovite rabe energije in analizo potencialov obnovljivih virov energije;

7. določitev ciljev energetskega načrtovanja v samoupravni lokalni skupnosti;
8. analizo možnih ukrepov;
9. akcijski načrt;
10. povzetek;
11. napotke za izvajanje.

4. člen

(1) Analiza rabe energije in porabe goriv (energentov) po posameznih področjih in za samoupravno lokalno skupnost kot celoto vsebuje: pregled in analizo rabe energije po posameznih skupinah porabnikov (stanovanjski odjem, javne stavbe, industrija, storitve, promet) po energentih v obravnavani samoupravni lokalni skupnosti; poseben pregled in analizo porabe električne energije po posameznih skupinah porabnikov (gospodinjski odjem, javna razsvetljava, preostali odjem) ter prikaz količin in strukture po področjih (strnjena poselitev, razpršena poselitev) in za samoupravno lokalno skupnost kot celoto.

(2) Lokalne samoupravne skupnosti ki imajo na svojem območju organiziran javni mestni oziroma krajevni in primestni oziroma medkrajevni javni promet, morajo to dejavnost vključiti v analizo iz prvega odstavka tega člena. Če je analizi dodana tudi poraba energije v prometu, analiza vsebuje mestni oziroma krajevni in primestni oziroma medkrajevni javni promet, če tak promet obstaja. Zajema število vozil javnega cestnega prometa, njihovo stanje ter letno porabo goriva za ta vozila.

5. člen

Analiza oskrbe z energijo vsebuje analizo večjih kotlovnic, daljinskih sistemov ogrevanja, oskrbe z električno energijo, oskrbe z zemeljskim plinom in utekočinjenim naftnim plinom ter analizo oskrbe z energijo v individualnih gradnjah.

6. člen

Analiza emisij vsebuje analizo količin emisij plinov, ki nastajajo v obravnavani samoupravni lokalni skupnosti kot posledica ugotovljenih količin porabljenih goriv v obravnavanem obdobju.

7. člen

Opredelitev šibkih točk oskrbe z energijo in njene rabe pomeni ugotovitev šibkih točk na podlagi analize podatkov o oskrbi in rabi energije, pri porabi energije po posameznih področjih in oskrbi z energijo iz posameznih virov. Šibke točke morajo biti opredeljene s kazalniki odmikov trenutnega stanja od zaželenega oziroma pričakovanega stanja.

8. člen

(1) Ocena predvidene prihodnje porabe energije in napotki za prihodnjo oskrbo z energijo vsebujejo:

– predvideno količinsko opredeljeno prihodnjo porabo energije na podlagi načrtov o novogradnjah iz veljavnih prostorskih aktov;

– napotke za oskrbo z energijo v novogradnjah v skladu s podzakonskim predpisom, ki določa učinkovito rabo energije v stavbah in uporabo obnovljivih virov energije;

– kartografski prikaz tras plinovoda in toplovoda (če obstajajo) z vrisanimi načrti razvoja omrežja;

– kartografski prikaz večjih kotlovnic;

– določitev prostorskih območij primernih za postavitev elektrarn na obnovljive vire energije;

– izsledke analize o možnosti uvedbe posameznih novih sistemov daljinskega ogrevanja in hlajenja z lesno biomaso in/ali bioplinom ter oskrbe z električno in drugo energijo iz drugih obnovljivih virov energije;

– usmeritve za območja, ki jih ni mogoče oskrbovati z energijo iz lokalnih energetskih sistemov, pri čemer je potrebno za ta območja konkretno opredeliti možnosti oskrbe: spodbujanje kotlov na lesno biomaso, mikrosistemov na lesno biomaso ali bioplin, uporabe geotermalne, sončne energije in podobno;

– rezultate študij izvedljivosti alternativnih sistemov za oskrbo z energijo, ki se morajo izdelati pred graditvijo novih stavb, katerih uporabna tlorisna površina presega 1000 m^2 in pri rekonstrukciji stavb, katerih uporabna tlorisna površina presega 1000 m^2 in se zamenjuje sistem oskrbe z energijo.

(2) Če samoupravna lokalna skupnost še nima toplovoda, ima pa v razvojnih dokumentih opredeljene načrte v zvezi s tem, je treba vrisati tudi načrte, ki naj bi bili izvedeni po uveljavitvi lokalnega energetskega koncepta in vključujejo obnovljive vire energije ali kogeneracijo.

9. člen

Pred določitvijo ciljev energetskega načrtovanja v samoupravni lokalni skupnosti in določitvijo ukrepov za učinkovito rabo energije in uporabo obnovljivih virov, je treba pregledati stanje na teh dveh področjih. Analizirati je potrebno možnosti za učinkovito rabo energije po področjih s poudarkom na javnem sektorju, možnosti izkoriščanja vsakega posameznega obnovljivega vira energije in tudi morebitne posebnosti samoupravne lokalne skupnosti, pomembne za energetsko načrtovanje.

10. člen

(1) Določitev ciljev energetskega načrtovanja v samoupravni lokalni skupnosti je orodje za spremljanje uspešnosti izvajanja ukrepov iz akcijskega načrta lokalnega energetskega koncepta. Cilji samoupravne lokalne skupnosti morajo biti usklajeni s cilji nacionalnega energetskega programa, kar potrjuje minister, pristojen za energijo, z izdajo soglasja k lokalnemu energetskemu konceptu. Za spremljanje učinkovitosti izvajanja ukrepov se določijo kazalniki, s katerimi samoupravna lokalna skupnost spremlja izvajanje posameznega ukrepa.

(2) Cilji, ki si jih postavi samoupravna lokalna skupnost, morajo biti usklajeni z možnostmi učinkovite rabe energije in obnovljivih virov na njenem območju. Postavljene cilje lahko skupnost doseže samostojno ali pa v sodelovanju z drugo samoupravno lokalno skupnostjo.

11. člen

(1) Potrebno je analizirati možne ukrepe za:

– oskrbo z energijo,
– učinkovito rabo energije,
– uporabo obnovljivih virov energije,
– zmanjšanje porabe goriv in emisij v prometu,
– ozaveščanje, izobraževanje, obveščanje.

(2) Ukrepe mora samoupravna lokalna skupnost predlagati na podlagi trenutnega stanja porabe in oskrbe z energijo ter analiziranih možnosti za učinkovito rabo energije in uporabo obnovljivih virov. Vsi predlagani ukrepi morajo biti konkretno opredeljeni (prostorsko, časovno, vrednostno, za večje projekte pa tudi njihova rentabilnost).

12. člen

(1) Akcijski načrt lokalnega energetskega koncepta določa dejavnosti samoupravne lokalne skupnosti namenjene izvedbi lokalnega energetskega koncepta s časovnim in finančnim načrtom. Za vsako dejavnost morajo biti določeni:

– nosilec,
– oseba, odgovorna za usklajevanje,
– rok predvidene izvedbe (časovni načrt izvajanja),
– pričakovani dosežki (kratek opis projekta in njegovih učinkov),
– celotna vrednost (finančni načrt izvajanja dejavnosti), pri čemer se določijo financiranje, ki ga zagotovi samoupravna lokalna skupnost in drugi predvideni viri financiranja ter
– kazalnik, s katerim se bo spremljala učinkovitost izvajanja dejavnosti.

(2) Akcijski načrt mora določati dejavnosti za doseganje učinkovite rabe energije v javnem sektorju (na primer energetsko knjigovodstvo, učinkovitejšo javno razsvetljavo, energetske preglede občinskih javnih stavb itd.) ter ukrepe in usmeritve za doseganje učinkovite rabe v zasebnem sektorju. Akcijski načrt mora določati uporabo obnovljivih virov energije v stavbah javnega sektorja. Vsebovati mora tudi projekte namenjene

ozaveščanju in izobraževanju prebivalstva ter načrt vnašanja usmeritev iz lokalnega energetskega koncepta v prostorske akte samoupravne lokalne skupnosti.

(3) Dejavnosti, povezane z učinkovito rabo energije in uvajanjem obnovljivih virov energije, je treba v akcijskem načrtu določiti za prvih pet let po sprejetju lokalnega energetskega koncepta. V prvih dveh letih je treba izvajanje dejavnosti v časovnem načrtu določiti mesečno, v naslednjih treh letih pa letno. Akcijski načrt mora vsebovati tudi dejavnosti, ki se izvajajo stalno, torej celotno obdobje veljavnosti koncepta. Za naslednjih pet let je treba opredeliti dejavnosti, ki predvidoma trajajo dlje (na primer infrastrukturni projekti ter projekti, ki imajo trajno naravo in se izvajajo stalno).

(4) Pri pripravi časovnega načrta izvajanja lokalnega energetskega koncepta mora samoupravna lokalna skupnost upoštevati posebnosti posameznih letnih časov, kadar vplivajo na izvajanje posameznih dejavnosti.

(5) Finančni načrt izvajanja dejavnosti določa:

– približen obseg finančnih sredstev, potrebnih za posamezno dejavnost,

– možne vire financiranja posamezne dejavnosti z opredelitvijo deleža samoupravne lokalne skupnosti in opredelitvijo drugih finančnih virov.

(6) Samoupravna lokalna skupnost mora najkasneje po petih letih od sprejetja lokalnega energetskega koncepta pripraviti njegove spremembe.

(7) Akcijski načrt mora biti prikazan za vsako predlagano dejavnost na obrazcu, določenem v PRILOGI 1, ki je sestavni del tega pravilnika.

13. člen

Povzetek lokalnega energetskega koncepta je njegova priloga. Vsebuje:

– namen in cilje,

– povzetek analize sedanjega stanja rabe energije in oskrbe z njo,

– povzetek možnosti uporabe obnovljivih virov energije in učinkovitejše rabe energije,

– opredelitev prostorskih območij primernih za postavitev elektrarn na obnovljive vire energije,

– finančne obveznosti za samoupravno lokalno skupnost.

14. člen

Lokalni energetski koncept mora vsebovati tudi napotke za izvajanje, in sicer glede nosilcev njegove izvedbe, financiranja posameznih ukrepov ter glede spremljanja izvajanja ukrepov in njihovih učinkov.

15. člen

Za izvajanje lokalnega energetskega koncepta skrbita:

– lokalna energetska agencija ali

– občinski energetski upravljavec.

16. člen

(1) Ministrstvo, pristojno za energijo pripravi in objavi na svojih spletnih straneh informacijski priročnik, ki vsebuje podrobnejše napotke za izdelavo lokalnega energetskega koncepta.

(2) Lokalni energetski koncept se izdela za obdobje desetih let. Najkasneje po petih letih ga je potrebno prirediti, dopolniti ali izboljšati oziroma izdelati nov koncept.

III. NAČIN PRIPRAVE LOKALNEGA ENERGETSKEGA KONCEPTA

17. člen

(1) Energetske dejavnosti, ki izhajajo iz koncepta, morajo minimalno dosegati cilje iz:

– Nacionalnega energetskega programa,

– Operativnega programa zmanjševanja emisij TGP do 2012,

– Nacionalnega akcijskega načrta za energetsko učinkovitost za obdobje 2008–2016,

– nacionalnih okvirnih ciljev za prihodnjo porabo električne energije proizvedene iz obnovljivih virov energije,

– nacionalnih okvirnih ciljev za prihodnjo porabo električne energije proizvedene v soproizvodnji toplote in električne energije z visokim izkoristkom,

– opredelitve ciljev in predvidenih ukrepov v posamezni samoupravni lokalni skupnosti.

(2) Če lokalna samoupravna skupnost s svojim konceptom teh ciljev ne more doseči, se mora povezati z eno ali več drugimi lokalnimi skupnostmi, da skupaj dosežejo zastavljene cilje.

18. člen

Samoupravna lokalna skupnost lahko lokalni energetski koncept pripravi sama ali na podlagi javnega razpisa izbere zunanjega izvajalca. Samoupravne lokalne skupnosti se lahko tudi interesno povežejo in izdelajo skupen energetski koncept, v katerem pa morajo biti cilji in akcijski načrti izdelani in prikazani za vsako skupnost posebej.

19. člen

(1) Samoupravna lokalna skupnost praviloma imenuje usmerjevalno skupino, katere naloga je priprava ali spremljanje priprave lokalnega energetskega koncepta.

(2) Usmerjevalna skupina ima praviloma najmanj štiri člane. Za člane skupine se imenujejo predstavniki gospodarstva, javne infrastrukture, prostorskega načrtovanja, kmetijstva, energetike in drugih področij delovanja lokalne skupnosti. Če je na območju samoupravne lokalne skupnosti ustanovljena energetska agencija, je lahko en član skupine predstavnik agencije.

(3) Usmerjevalna skupina praviloma izmed svojih članov imenuje vodjo skupine in sprejme poslovnik o svojem delu.

IV. NAČIN SPREMLJANJA IN VREDNOTENJA DEJAVNOSTI

20. člen

Izvajalec lokalnega energetskega koncepta mora najmanj enkrat letno pripraviti pisno poročilo o njegovem izvajanju in ga predložiti pristojnemu organu samoupravne lokalne skupnosti.

21. člen

(1) Samoupravna lokalna skupnost mora enkrat letno poročati o izvajanju lokalnega energetskega koncepta ministrstvu, pristojnemu za energijo, na obrazcu določenem v PRILOGI 2, ki je sestavni del tega pravilnika. Samoupravna lokalna skupnost mora poročilo za preteklo leto oddati do 31. januarja naslednjega leta.

(2) Ministrstvo, pristojno za energijo, lahko v primeru nejasnosti ali v primeru, ko potrebuje še druge podatke za pripravo poročil in analiz, od samoupravne lokalne skupnosti zahteva dodatna ali vmesna poročila.

(3) Obrazcu iz prvega odstavka tega člena morajo biti priloženi izpiski iz zapisnikov tistega dela sej, na katerih je občinski ali mestni svet obravnaval poročila o izvajanju lokalnega energetskega koncepta.

V. OBVEŠČANJE O SPREJEMU LOKALNEGA ENERGETSKEGA KONCEPTA

22. člen

Samoupravna lokalna skupnost mora o sprejemu lokalnega energetskega koncepta obvestiti ministrstvo, pristojno za energijo in ministrstvo, pristojno za okolje in prostor.

VI. NADZOR

23. člen

Izvajanje tega pravilnika nadzirata inšpekcija, pristojna za energetiko in ministrstvo, pristojno za energijo.

VII. KONČNA DOLOČBA

24. člen

Ta pravilnik začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 430-7/2006
Ljubljana, dne 7. septembra 2009
EVA 2007-2111-0024

dr. Matej Lahovnik l.r.
Minister
za gospodarstvo

PRILOGA 1: Akcijski načrt

Akcijski načrt samoupravne lokalne skupnosti _____ za obdobje _____

Za **vsako** predlagano dejavnost se v akcijskem načrtu opredelijo:

Zaporedna št. ukrepa in njegovo poimenovanje

Nosilec:

Odgovorni:

Rok izvedbe:

Pričakovani dosežki:

Celotna vrednost projekta:

Financiranje, ki ga zagotavlja občina:

Drugi viri financiranja:

Opredelitev kazalnika za merjenje uspešnosti izvajanja ukrepa:

PRILOGA 2: Obrazec letnega poročila

Letno poročilo o izvedenih ukrepih iz akcijskega načrta lokalnega energetskega koncepta in njihovih učinkih (9., 10. in 11. alineja 3. člena tega pravilnika)

Samoupravna lokalna skupnost:_____
Oseba za stike (ime in priimek, telefon, e-naslov):_____
_____
Leto sprejema lokalnega energetskega koncepta:_____

Datum poročanja:_____

1. Občina ……...…… IMA/NIMA občinskega energetskega upravljavca (OBKROŽITE).

2. Občina …….. JE/NI vključena v lokalno energetsko agencijo (OBKROŽITE).

3. Če JE, v katero:
_____

4. V preteklem letu so bile izvedene **dejavnosti za:**
- **učinkovito rabo energije,**
- **uporabo obnovljivih virov energije ter**
- **izboljšanje oskrbe z energijo, ki zajema proizvodnjo, prenos in distribucijo**

Izvedena dejavnost	Investicijska vrednost oziroma strošek dejavnosti v EUR	Struktura financiranja izvedene dejavnosti glede na vir financiranja	Učinek dejavnosti[1]	Planirano v LEK/doseženo v %

(Vpišite tudi morebitne študije izvedljivosti, investicijske načrte, pridobivanje dokumentacije ipd. za pripravo izvedbe posameznih projektov)

[1] Pri ukrepih za učinkovito rabo energije je treba opredeliti dosežen prihranek energije.
Pri oskrbi z energijo je treba navesti delež energenta pri oskrbi lokalne skupnosti v %.
Pri ukrepih zamenjave fosilnih goriv za obnovljive vire energije je treba navesti oceno zmanjšanja emisij ali navesti letno porabo goriva pred ukrepom (npr. letna količina porabljenega ELKO) in porabo goriva po ukrepu (npr. količina porabljenih sekancev, pri čemer naj se opredeli tudi obdobje, na katero se ta količina nanaša).

5. V okviru projekta **Ozaveščanje in izobraževanje širše javnosti in zaposlenih v občini ……..… na temo učinkovita raba energije in uporaba obnovljivih virov** smo v preteklem letu izvedli te dejavnosti (navedite):

- število objavljenih prispevkov v posameznih medijih in njihovi naslovi,
- število pripravljenih in razdeljenih letakov, brošur, drugega predstavitvenega gradiva,
- število organiziranih srečanj za širšo javnost, naslovi in kraji teh srečanj ter približno število udeležencev,
- število in naslovi delavnic in drugih srečanj na temo energetike, ki so se jih udeležili zaposleni vaše občine,
- druge morebitne dejavnosti.

_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____

6. Za naslednje leto načrtujemo izvedbo teh dejavnosti:

Predvidena dejavnost	Predvidena investicijska vrednost oziroma strošek dejavnosti v EUR	Predvidena struktura financiranja dejavnosti glede na vir financiranja	Učinek dejavnosti[1]

(Vpišite tudi morebitne študije izvedljivosti, investicijske načrte, pridobivanje dokumentacije ipd. za pripravo izvedbe posameznih projektov)

Priloge:

- akcijski načrt iz lokalnega energetskega koncepta (samo pri prvem poročanju)
- izpiski iz zapisnikov tistega dela sej sveta, na katerih je bila obravnavana tema izvajanje lokalnega energetskega koncepta
- druge morebitne priloge

_____

3247. Pravilnik o posodabljanju vzgojno-izobraževalnega dela

Na podlagi 20. in 20.a člena Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Uradni list RS, št. 16/07 – uradno prečiščeno besedilo, 36/08, 58/09, 64/09 – popr. in 65/09 – popr.) minister za šolstvo in šport izdaja

PRAVILNIK
o posodabljanju vzgojno-izobraževalnega dela

I. SPLOŠNE DOLOČBE

1. člen
(vsebina pravilnika)

Ta pravilnik določa postopek in nosilce, pristojne za posodabljanje vzgojno-izobraževalnega dela na področju javne službe z:

– novimi javno veljavnimi programi vzgoje in izobraževanja, ki s sistemskega oziroma vsebinskega vidika na novo opredeljujejo pravice in obveznosti (v nadaljnjem besedilu: nov program) otrok, učencev, dijakov, študentov višjih šol ali odraslih (v nadaljnjem besedilu: udeleženci izobraževanja),

– novimi elementi javno veljavnih programov vzgoje in izobraževanja, ki obstoječe programe s sistemskega oziroma vsebinskega vidika spreminjajo in s tem posegajo v pravice in obveznosti udeležencev izobraževanja, kot jih določajo veljavni dokumenti (v nadaljnjem besedilu: nov programski element), in

– novimi rešitvami na izvedbeni ravni in novostmi na področju organizacije in financiranja vzgoje in izobraževanja, ki s sistemskega oziroma vsebinskega vidika ne posegajo v javno veljavni program (v nadaljnjem besedilu: novost).

Posodabljanje vzgojno-izobraževalnega dela sestavljajo postopek uvajanja, spremljanja in evalvacije izvajanja novih programov, novih programskih elementov in novosti.

Posodabljanje vzgojno-izobraževalnega dela z novimi programskimi elementi ali novostmi lahko poteka poskusno na vzorcu vrtcev, šol ali organizacij za izobraževanje odraslih (v nadaljnjem besedilu: vzgojno-izobraževalnih organizacij).

Ta pravilnik določa tudi postopek in nosilce, pristojne za evalvacijo sistema vzgoje in izobraževanja, ki poteka na podlagi nacionalnih evalvacijskih študij.

2. člen
(spremljava in evalvacija programov zasebnih šol)

Za spremljavo in evalvacijo izobraževalnih programov zasebnih šol iz četrtega odstavka 17. člena Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Uradni list RS, št. 16/07 – uradno prečiščeno besedilo, 36/08, 58/09, 64/09 – popr. in 65/09 – popr.; v nadaljnjem besedilu: zakon), ki niso sestavni del javne službe, se smiselno uporabljajo določbe od 6., 7. in 8. člena tega pravilnika.

3. člen
(Svet za kakovost in evalvacije)

Svet za kakovost in evalvacije, ki ga imenuje minister, pristojen za šolstvo (v nadaljnjem besedilu: minister), opravlja naslednje naloge:

– enkrat letno do začetka septembra pripravi in ministru predlaga program evalvacijskih študij,

– daje mnenje k načrtom uvajanja, spremljanja in evalvacije izvajanja novega programa ali novega programskega elementa,

– daje mnenje k poročilom o uvajanju, spremljanju in evalvaciji novega programa ter k poročilom o poskusnem izvajanju novega programskega elementa ali novosti,

– sodeluje z javnimi zavodi, inštituti in univerzami na področju spremljanja in evalvacije,

– opravlja druge naloge, povezane s spremljanjem in evalvacijo.

Strokovno in administrativno podporo za delovanje Sveta za kakovost in evalvacije nudi ministrstvo, pristojno za šolstvo (v nadaljnjem besedilu: ministrstvo).

Svet za kakovost in evalvacije pripravlja letna poročila o svojem delovanju in je dolžan z njimi seznaniti pristojne strokovne svete iz 22. člena zakona in ministra.

4. člen
(pristojni javni zavod)

Strokovno podporo in izvajanje posameznih nalog v postopkih posodabljanja vzgojno-izobraževalnega dela po tem pravilniku izvaja tisti javni zavod iz 28. člena zakona, ki je v skladu z zakonom pristojen za pripravo strokovnih podlag na področju, na katerega se nanaša posamezen element posodabljanja vzgojno-izobraževalnega dela (v nadaljnjem besedilu: pristojni javni zavod).

II. UVAJANJE, SPREMLJANJE IN EVALVACIJA

5. člen
(uvajanje, spremljanje in evalvacija)

Uvajanje je postopek sistematične in načrtne uvedbe novih programov in novih programskih elementov ter priprave optimalnih pogojev za njihovo izvajanje.

Spremljanje izvajanja novih programov in novih programskih elementov je postopek metodološko utemeljenega in sistematičnega zbiranja informacij o poteku in uresničevanju posodabljanja z namenom sprotnega reševanja vprašanj neposredno v pedagoški praksi.

Evalvacija novih programov in novih programskih elementov je postopek, ki na osnovi raziskovalne metodologije omogoči oblikovanje strokovne presoje o doseganju ciljev in kakovosti izvedbe posodabljanja.

Za namen pomoči pri oblikovanju šolskih politik se z nacionalnimi evalvacijskimi študijami izvaja evalvacija sistema vzgoje in izobraževanja oziroma evalvacija posameznih elementov tega sistema.

6. člen
(načrt posodabljanja)

Preden ministrstvo v skladu z 18. členom zakona objavi nov program ali njegovo spremembo zaradi uvedbe novega programskega elementa, sprejme minister načrt uvajanja, spremljanja in evalvacije izvajanja novega programa ali novega programskega elementa (v nadaljnjem besedilu: načrt posodabljanja).

Načrt posodabljanja pripravi pristojni javni zavod in ga pošlje Svetu za kakovost in evalvacije v mnenje. Javni zavod skupaj z mnenjem Sveta za kakovost in evalvacije predlaga načrt ministru v sprejem.

Načrt posodabljanja mora poleg metodologije uvajanja, spremljanja in evalvacije vsebovati:

– utemeljitev uvajanja novega programa ali novega programskega elementa,

– trajanje uvajanja, spremljanja in evalvacije,

– vzgojno-izobraževalne organizacije, v katerih uvajanje in spremljanje poteka, ali način izbiranja vzgojno-izobraževalnih organizacij,

– merljive cilje izboljšav in kriterije za ugotavljanje doseganja teh ciljev,

– podatke, ki se jih sme zbirati, katere podatke se bo zbralo pred in po posodobitvi in način zbiranja le-teh,

– ureditev pravic udeležencev izobraževanja,

– roke, v katerih morajo pristojni javni zavodi pripraviti morebitna vmesna poročila, in rok, v katerem morajo pripraviti končno poročilo o poteku uvajanja, spremljanja in evalvacije,

– razpoložljiva finančna sredstva.

7. člen

(naloge pristojnega javnega zavoda v okviru uvajanja, spremljanja in evalvacije novega programa ali novega programskega elementa)

Naloge pristojnega javnega zavoda v okviru uvajanja, spremljanja in evalvacije novega programa ali novega programskega elementa so:

– priprava in izvajanje načrta posodabljanja,

– svetovanje in pomoč pri reševanju konkretnih vprašanj, ki se pojavljajo v zvezi z izvajanjem novega programa ali novega programskega elementa,

– oblikovanje pobud za usposabljanje in izvajanje usposabljanja pedagoških delavcev ter dajanje predlogov za spremembe usposabljanja,

– zbiranje in obdelava podatkov v skladu z načrtom,

– analiza in interpretacija obdelanih podatkov ter predlog ukrepov,

– priprava končnega poročila in morebitnih vmesnih poročil o uvajanju, spremljanju in evalvaciji novega programa ali novega programskega elementa,

– druge naloge po naročilu ministrstva.

Pristojni javni zavod lahko za načrtovanje in izvedbo uvajanja, spremljanja in evalvacije vključi tudi zunanje strokovnjake.

8. člen

(poročilo o uvajanju, spremljanju in evalvaciji novega programa ali novega programskega elementa)

Pristojni javni zavod je dolžan pripravljati letna in končno poročilo o uvajanju, spremljanju in evalvaciji novega programa ali novega programskega elementa. Pristojni javni zavod za letna in končna poročila pridobi mnenje Sveta za kakovost in evalvacije. Poročila skupaj z mnenjem Sveta za kakovost in evalvacije predloži pristojnemu strokovnemu svetu in ministru najkasneje do konca novembra za preteklo šolsko leto.

Letna poročila in končno poročilo o uvajanju, spremljanju in evalvaciji izvajanja novega programa ali novega programskega elementa morajo vsebovati:

– podatke o trajanju uvajanja, spremljanja in evalvacije,

– podatke o tem, koliko in katere vzgojno-izobraževalne organizacije so vključene v uvajanje, spremljanje in evalvacijo,

– podatke o številu udeležencev izobraževanja, vključenih v uvajanje, spremljanje in evalvacijo,

– predstavitev zbranih podatkov in njihovo analizo, v skladu z metodologijo zbiranja in obdelave podatkov,

– podatke o aktivnostih, izvedenih v skladu z načrtom,

– poročilo o doseganju ciljev novega programa ali programskega elementa z oceno doseganja standardov znanja,

– ovrednotenje posodobitve na osnovi analize podatkov, pridobljenih pred in po posodobitvi,

– predloge za morebitne spremembe novega programa ali novega programskega elementa, ki je bil predmet evalvacije in spremljanja,

– poročilo o porabljenih finančnih sredstvih.

III. PREVERJANJE NOVIH ELEMENTOV IZOBRAŽEVALNIH PROGRAMOV ALI NOVOSTI S POSKUSOM

9. člen

(predlog za uvedbo poskusa)

Pristojni javni zavod ali pristojni strokovni svet lahko predlagata ministru, da se nov programski element, nove rešitve na izvedbeni ravni, ki vsebinsko ne posegajo v program, ali novost na področju organizacije in financiranja sistema vzgoje in izobraževanja poskusno preverijo na omejenem vzorcu šol. Predlog mora vsebovati:

– utemeljitev poskusa z analizo stanja in navedbo razlogov za uvedbo,

– trajanje in časovni okvir poskusa,

– število vzgojno-izobraževalnih organizacij, ki bodo predvidoma vključene v poskus, in kriterije za oblikovanje vzorca,

– število udeležencev izobraževanja, ki bodo predvidoma vključeni v poskus,

– merljive cilje poskusa in kriterije za ugotavljanje doseganja teh ciljev,

– seznam podatkov, ki jih bo treba zbirati, in način njihovega zbiranja,

– katere osebne podatke se zbira z navedbo pravne podlage za njihovo zbiranje ter način njihovega zbiranja.

10. člen

(priprava načrta za uvedbo poskusa)

Na podlagi predloga iz prejšnjega člena minister odloči, ali se poskus uvede, in v primeru odločitve za uvedbo naloži pristojnemu javnemu zavodu, da pripravi načrt za poskusno izvajanje novega programskega elementa ali novosti na vzorcu šol in določi rok za pripravo načrta. Načrt mora vsebovati:

– odgovorno osebo in člane projektne skupine, ki bodo vodili poskus,

– utemeljitev poskusa z analizo stanja in navedbo razlogov za uvedbo,

– trajanje in časovni okvir poskusa,

– izvedbeni načrt uvajanja, spremljanja in evalvacije poskusa,

– merljive cilje poskusa in kriterije za ugotavljanje doseganja teh ciljev,

– podatke, ki se jih zbira, katere podatke se bo zbralo pred in po uvedbi poskusa, in način njihovega zbiranja,

– seznam vzgojno-izobraževalnih organizacij, izbranih za udeležbo v poskusu,

– predlog začasne ureditve pravic udeležencev izobraževanja, ki bodo vključeni v poskus,

– predvideno število udeležencev izobraževanja, vključenih v poskus, ter njihove pravice ob izstopu ali prenehanju poskusa,

– soglasje ravnatelja izbrane vzgojno-izobraževalne organizacije, v kateri bo poskus potekal,

– način zagotavljanja svetovanja in pomoči pri reševanju konkretnih vprašanj, ki se pojavljajo v zvezi z izvajanjem poskusa,

– potrebne materialne pogoje, ki bremenijo javna finančna sredstva.

11. člen

(uvedba poskusa)

Pristojni javni zavod posreduje načrt iz prejšnjega člena v mnenje pristojnemu strokovnemu svetu. Pred obravnavo na strokovnem svetu mora pridobiti mnenje pristojnega sektorja ministrstva.

Minister sprejme sklep o uvedbi poskusa na podlagi načrta, ki mu ga skupaj z mnenjem strokovnega sveta o načrtu predloži pristojni javni zavod. Sklep o uvedbi vsebuje:

– trajanje poskusa,

– vzgojno-izobraževalne organizacije, v katerih poskus poteka, ali način izbiranja vzgojno-izobraževalnih organizacij,

– podatke, ki se jih sme zbirati in način zbiranja,

– ureditev pravic udeležencev izobraževanja, vključenih v poskus,

– roke, v katerih mora pristojni javni zavod pripraviti morebitna vmesna, letna in končno poročilo o poteku poskusa,

– način zagotavljanja pogojev poskusnega izvajanja in razpoložljiva finančna sredstva,

– način zagotavljanja svetovanja in pomoči pri reševanju konkretnih vprašanj, ki se pojavljajo v zvezi z izvajanjem poskusa,

– način objave sklepa.

Poskus izvaja pristojni javni zavod in o svojih ugotovitvah poroča ministru in pristojnemu strokovnemu svetu.

Za načrtovanje in izvedbo poskusa lahko pristojni javni zavod vključi tudi zunanje strokovnjake.

12. člen

(seznanitev udeležencev poskusa in njihovih staršev ter soglasja)

Vzgojno-izobraževalna organizacija seznanitev s cilji, načrtovanim potekom poskusa ter pravicami in dolžnostmi udeležencev izobraževanja opravi praviloma ob razpisu za vpis.

Če se poskus uvede za že vpisano generacijo udeležencev izobraževanja, mora vzgojno-izobraževalna organizacija udeležence in starše oziroma skrbnike mladoletnih udeležencev (v nadaljnjem besedilu: starši) seznaniti s cilji, načrtovanim potekom poskusa ter pravicami in dolžnostmi udeležencev ter od njih pridobiti soglasje za udeležbo v poskusu.

13. člen

(možnost izbire)

Udeleženci izobraževanja, ki ne dajo soglasja iz drugega odstavka 12. člena tega pravilnika, in mladoletni udeleženci, za katere niso dali soglasja njihovi starši, morajo imeti možnost izobraževanja v drugem oddelku ali prešolanja na drugo šolo.

14. člen

(izstop iz poskusa)

Posamezni udeleženec izobraževanja lahko izstopi iz oddelka, v katerem se uvajajo novi programski elementi ali novosti s poskusom. Z izstopom udeleženca izobraževanja, ki še ni polnoleten, morajo soglašati njegovi starši.

15. člen

(obvezne prvine poročila o poskusu)

Pristojni javni zavod je dolžan pripravljati končna in morebitna vmesna oziroma letna poročila o poteku in zaključku poskusa in o njih pridobiti mnenje Sveta za kakovost in evalvacije. Poročila skupaj z mnenjem Sveta za kakovost in evalvacije predloži pristojnemu strokovnemu svetu in ministru najkasneje do konca novembra za preteklo šolsko leto.

Poročilo o poskusu mora vsebovati vse prvine, predvidene z načrtom posodabljanja s poskusom, in naslednje elemente:

– predstavitev zbranih podatkov in njihovo analizo, v skladu z metodologijo zbiranja in obdelave podatkov,

– doseganju ciljev poskusa z oceno doseganja standardov znanja,

– ovrednotenje posodobitve na osnovi analize podatkov, pridobljenih pred in po posodobitvi,

– poročilo o porabljenih finančnih sredstvih.

Morebitno vmesno oziroma letno poročilo mora vsebovati tudi predlog za nadaljevanje poskusa ali za prekinitev poskusa. Končno poročilo mora vsebovati tudi predlog, ali se nov programski element oziroma novost uvede na nacionalni ravni, in oceno, ali je ne glede na rezultate poskusa uvajanje na nacionalni ravni še potrebno spremljati in evalvirati po postopku, predpisanem v 6., 7. in 8. členu tega pravilnika.

16. člen

(prekinitev poskusa)

Minister prekine nadaljnje izvajanje poskusa, če iz poročil o poteku poskusa izhaja, da se ne dosega predpisani izobrazbeni standard.

Če so kršene pravice udeležencev izobraževanja, lahko šolska inšpekcija ali pristojni javni zavod predlaga ministru prekinitev nadaljnjega izvajanja poskusa.

IV. NACIONALNE EVALVACIJSKE ŠTUDIJE

17. člen

(nacionalne evalvacijske študije)

Svet za kakovost in evalvacije enkrat letno pripravi predlog programa izvajanja evalvacijskih študij in ga predloži v sprejem ministru. Program evalvacijskih študij izvaja pristojni javni raziskovalni zavod, ki lahko za potrebe izvedbe programa na podlagi javnega povabila pridobi tudi zunanje sodelavce.

Javnost razvojno-raziskovalne dejavnosti na področju evalvacije sistema vzgoje in izobraževanja se zagotavlja z objavo evalvacijskih študij, ki so v teku, končnih poročil o evalvacijskih študijah na spletnih straneh ministrstva in s predstavitvami rezultatov v strokovnih publikacijah, na strokovnih in znanstvenih srečanjih ter v drugih javnih medijih.

V. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

18. člen

(prenehanje veljavnosti)

Z dnem uveljavitve tega pravilnika preneha veljati Pravilnik o posodabljanju vzgojno-izobraževalnega dela (Uradni list RS, št. 13/03).

19. člen

(dokončanje postopkov)

Poskusi, ki so bili uvedeni pred uveljavitvijo tega pravilnika, se dokončajo po postopku, določenem v pravilniku iz prejšnjega člena.

20. člen

(uveljavitev pravilnika)

Ta pravilnik začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 0070-51/2009
Ljubljana, dne 10. septembra 2009
EVA 2009-3311-0047

dr. Igor Lukšič l.r.
Minister
za šolstvo in šport

3248. Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o izvrševanju vzgojnega ukrepa oddaje mladoletnika v prevzgojni dom

Na podlagi prvega odstavka 198. člena Zakona o izvrševanju kazenskih sankcij (Uradni list RS, št. 110/06 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08 in 40/09) izdaja minister za pravosodje

PRAVILNIK
o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o izvrševanju vzgojnega ukrepa oddaje mladoletnika v prevzgojni dom

1. člen

V Pravilniku o izvrševanju vzgojnega ukrepa oddaje mladoletnika v prevzgojni dom (Uradni list RS, št. 73/00 in 127/06) se besedilo "program individualnega tretmaja" in besedi "program tretmaja" v vseh sklonih nadomestijo z besedama "osebni načrt" v ustreznem sklonu.

V celotnem besedilu se beseda "upravnik" v vseh sklonih nadomesti z besedo "direktor" v ustreznem sklonu.

2. člen

V drugem odstavku 4. člena se črta besedilo "pristojni center za socialno delo, ki je mladoletnika napotil na izvrševanje vzgojnega ukrepa, in".

3. člen

V prvem odstavku 8. člena se na koncu prvega stavka za besedo "fotografirati" črta pika in doda besedilo "in mu vzeti prstne odtise, bris ustne sluznice in druge potrebne biometrične podatke.". V drugem stavku se za besedo "fotografija" doda vejica, besedilo "se vloži ali nalepi" pa se nadomesti z

besedilom "prstni odtisi in ostali pridobljeni biometrični podatki se vložijo ali nalepijo".

Drugi odstavek se črta.

Dosedanja tretji in četrti odstavek postaneta drugi in tretji odstavek.

4. člen

V prvem odstavku 13. člena se beseda "diagnostični" nadomesti z besedo "sprejemni".

V prvi alinei se za besedo "ugotovitvah" črta vejica in doda besedilo "in predlogih,".

5. člen

V prvem odstavku 14. člena se prva in druga alinea spremenita tako, da se glasita:

"– vse aktivnosti, katerih naj bi se mladoletnik udeleževal, ter omejitve in ugodnosti, ki naj bi jih bil deležen;

"– cilje na posameznih področjih ter metode, tehnike in okvirne usmeritve za delo z mladoletnikom;"

V tretji alinei se za besedo "služb" dodata besedi "in mladoletnika", besedilo "vzgojno terapevtskem vplivanju na mladoletnika;" pa se nadomesti z besedilom "doseganju ciljev iz osebnega načrta;".

V četrti alinei se besedilo "vsebino in način beleženja opazovanj" nadomesti z besedilom "realizacijo in opazovanja", za besedo "vedenja" pa se dodata besedi "in dosežkov".

6. člen

V drugem odstavku 15. člena se beseda "predvidena" nadomesti z besedo "predvideno".

V četrtem odstavku se beseda "diagnostične" nadomesti z besedo "sprejemne".

7. člen

V 16. členu se za besedo "dolžna" dodata besedi "voditi in".

8. člen

V prvem odstavku 17. člena se za besedo "izvajanje" doda beseda "vzgojnega".

9. člen

V prvem odstavku 21. člena se za besedilom "v skladu s" doda besedilo "programom vzgojnega dela in".

10. člen

V prvem odstavku 23. člena se beseda "zagotavljena" nadomesti z besedo "zagotovljena".

11. člen

V četrtem odstavku 27. člena se beseda "potekali" nadomesti z besedo "potekati".

12. člen

V drugem odstavku 35. člena se četrta alinea spremeni tako, da se glasi:

"– oblike kulturnih, športno-vzgojnih in rekreativnih ter drugih prostočasnih dejavnosti mladoletnikov;".

V osmi alinei se črtata besedi "in postpenalne" ter se za besedo "pomoči" doda besedilo "in socialnega vključevanja med prestajanjem vzgojnega ukrepa in po njem".

13. člen

Drugi odstavek 36. člena se spremeni tako, da se glasi:

"Vzgojne skupine mladoletnikov se oblikujejo na podlagi ugotovitev v sprejemnem obdobju ter potreb in začrtanih ciljev iz osebnih načrtov mladoletnikov ter programa vzgojnega dela doma.".

14. člen

V prvem odstavku 37. člena se besedilo "po navodilih pedagoškega vodje doma" nadomesti z besedilom "na podlagi osebnih načrtov vključenih mladoletnikov, v soglasju s pedagoškim vodjem doma".

V drugem odstavku se beseda "programirane" nadomesti z besedo "definirane".

15. člen

V tretjem odstavku 38. člena se besedilo "programov tretmaja in skupinskega programa." nadomesti z besedilom "skupinskega programa vzgojnega dela ter za realizacijo osebnih načrtov vključenih mladoletnikov.".

16. člen

V drugem odstavku 39. člena se besedilo "z vzgojnim programom" nadomesti z besedilom "s programom vzgojnega dela".

17. člen

Drugi odstavek 40. člena se spremeni tako, da se glasi:

"Strokovna skupina doma mora enkrat tedensko preveriti utemeljenost bivanja mladoletnika v posebni skupini in realizacijo namena bivanja vpisati v osebni spis. Mladoletnika se po prenehanju razlogov za bivanje v posebni skupini premesti nazaj v vzgojno skupino. Odločitev o tem se vpiše v osebni načrt."

18. člen

V prvem odstavku 43. člena se za besedo "delavci" dodata besedi "izobraževalne in".

19. člen

V drugem odstavku 44. člena se beseda "poda" nadomesti z besedo "podajo".

20. člen

V prvem odstavku 45. člena se besedilo "strokovnih delavcev doma in po predhodnem mnenju vodje vzgojne skupine" nadomesti z besedama "strokovne skupine".

V drugem odstavku se besedilo "po splošnih predpisih" nadomesti z besedama "ali izobraževanja".

21. člen

Prvi odstavek 49. člena se spremeni tako, da se glasi:

"Disciplinske kazni izreka direktor doma ali oseba, ki jo za to pooblasti direktor doma (v nadaljnjem besedilu: oseba, ki vodi disciplinski postopek)."

Drugi, tretji in četrti odstavek se črtajo.

22. člen

V 50. členu se beseda "komisija" in besedi "disciplinska komisija" v vseh sklonih nadomestijo z besedilom "oseba, ki vodi disciplinski postopek" v ustreznem sklonu.

23. člen

V 61. členu se beseda "direktor" v vseh sklonih nadomesti z besedama "generalni direktor" v ustreznem sklonu.

24. člen

V drugem odstavku 66. člena se črta beseda "zaključno" ter besedilo "poteku vzgoje mladoletnika,".

KONČNA DOLOČBA

25. člen

Ta pravilnik začne veljati petnajsti dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 007/400/2008
Ljubljana, dne 16. septembra 2009
EVA 2008-2011-0106

Aleš Zalar l.r.
Minister
za pravosodje

USTAVNO SODIŠČE

3249. Odločba o ugotovitvi, da 33.a člen Zakona o javnih uslužbencih ni v neskladju z Ustavo

Številka: U-I-136/07-13
Datum: 10. 9. 2009

O D L O Č B A

Ustavno sodišče je v postopku za oceno ustavnosti, začetem z zahtevo Sindikata državnih organov Slovenije, Ljubljana, ki ga zastopa sekretar Drago Ščernjavič, na seji 10. septembra 2009

o d l o č i l o:

Člen 33a Zakona o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 56/02, 23/05, 113/05, 33/07 in 65/08) ni v neskladju z Ustavo.

O b r a z l o ž i t e v

A.

1. Sindikat državnih organov Slovenije izpodbija 1. člen Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 33/07 – v nadaljevanju ZJU-C), s katerim je bil v Zakon o javnih uslužbencih (v nadaljevanju ZJU) dodan nov 33.a člen o nadzoru nad zlorabami pravice do zadržanosti z dela do 30 delovnih dni zaradi bolezni ali poškodbe in pravice do povračila stroškov prevoza na delo in z dela. Izpodbijani določbi očita neskladje s členi 2, 14, 15, 34, 35, 38 in 120 Ustave. Predlagatelj meni, da je izpodbijana določba nejasna in kot takšna v neskladju z 2. členom Ustave. Na njeni podlagi naj ne bi bilo jasno, katere informacije lahko utemeljijo razloge za sum zlorabe omenjenih pravic in kaj so razlogi za sum. Prav tako naj ne bi bilo opredeljeno, kdaj naj bi šlo za zlorabo pravice do zadržanosti z dela oziroma do povračila stroškov. Ti pravici naj bi obsegali številna upravičenja in dolžnosti javnega uslužbenca, pri čemer bi se lahko nadzor nanašal na vsa. Takšen po vsebini in časovno ter prostorsko neomejen nadzor naj bi sam po sebi pomenil nesorazmeren poseg v pravice javnih uslužbencev. Narava kršitev naj bi zasebnega detektiva navajala k sledenju javnega uslužbenca, kar naj bi bilo po Zakonu o detektivski dejavnosti (Uradni list RS, št. 32/94 in nasl. – v nadaljevanju ZDD) nezakonito. Medtem ko naj bi zasebne detektive pri opravljanju nadzora zavezoval ZDD, naj bi bila pooblastila, ki jih ima v zvezi z zbiranjem informacij javni uslužbenec, popolnoma nedorečena.

2. Predlagatelj meni, da nadzor, kakršnega predvideva izpodbijana zakonska določba, tudi v svoji najmilejši obliki skoraj nujno posega v ustavne pravice javnih uslužbencev do osebnega dostojanstva in varnosti (34. člen Ustave), varstva pravic zasebnosti in osebnostnih pravic (35. člen Ustave) ter varstva osebnih podatkov (38. člen Ustave). Sklicuje se na odločbo Ustavnega sodišča št. U-I-25/95 z dne 27. 11. 1997 (Uradni list RS, št. 5/98 in Odl US VI, 158), iz katere naj bi izhajalo, da je prepovedan vsak poseg v naštete pravice, razen izrecno dovoljenih, in da se lahko pravica posameznika do zasebnosti konča samo takrat in tam, kjer kolidira z zakonsko izkazanim močnejšim interesom drugih. Legitimnost nadzora bi po mnenju predlagatelja lahko izhajala iz pravic delodajalca do enakega varstva pravic (22. člen Ustave) in do sodnega varstva (23. člen Ustave), vendar naj zakonsko urejanje teh pravic ne bi bilo nujno za njuno uresničevanje. Opozarja tudi na odločbo Ustavnega sodišča št. U-I-298/04 z dne 27. 10. 2005 (Uradni list RS, št. 100/05 in OdlUS XIV, 77), iz katere naj bi izhajalo, da so posegi v ustavne pravice iz 34. do 38. člena Ustave dopustni le, če so v skladu z načelom sorazmernosti. Meni, da je zakonodajalec nesorazmerno posegel v ustavno varovane pravice javnih uslužbencev. Pri tem naj ne bi upošteval kriterija potrebnosti in nujnosti sredstev. Ukrepi, ki jih lahko za ugotavljanje dejanskega stanja uporablja pooblaščeni javni uslužbenec, naj sicer iz drugega odstavka izpodbijanega člena ne bi bili jasno razvidni, vendar pa naj bi izpodbijana določba omogočala tudi izrazito nesorazmerne ukrepe. Tudi tretji odstavek izpodbijanega člena, ki omogoča najem zasebnih detektivov, naj ne bi jasno določal ukrepov, s katerimi lahko ti ugotavljajo dejansko stanje pri sumu zlorabe pravice do zadržanosti z dela oziroma do povračila potnih stroškov. Meni tudi, da imajo državni organi in organi lokalnih skupnosti prav gotovo na voljo dovolj milejših in manj obremenjujočih mehanizmov in sredstev, kot je najem detektiva.

3. Izpodbijana določba je po mnenju predlagatelja tudi v neskladju z načelom enakosti iz drugega odstavka 14. člena Ustave, ker naj bi za javne uslužbence določala poseben režim nadzora nad delom njihovega življenja, ki ne velja za druge delavce. K pogojem za zbiranje informacij po 9. členu ZDD naj bi bila za javne uslužbence dodana dva nova razloga. Protipravnost uvedbe nadzora glede javnih uslužbencev naj bi bila izključena že v primeru obstoja razlogov za sum, uvedba nadzora glede drugih delavcev pa naj bi bila predmet tehtanja.

4. Predlagatelj meni, da je z nadzorom, ki ga omogoča izpodbijana določba, ogroženo tudi samostojno delovanje uprave, kar naj bi bilo v neskladju z drugim odstavkom 120. člena Ustave. Izpodbijana določba naj bi omogočala neutemeljen nadzor nad posamezniki iz političnih in drugih nezakonitih razlogov, kar naj bi bilo zaradi njene ohlapnosti zlahka prikriti.

5. Državni zbor je Ustavnemu sodišču kot odgovor na zahtevo posredoval mnenje Odbora za notranjo politiko, upravo in pravosodje, iz katerega izhaja, da ta odbor ni podprl mnenja Zakonodajnopravne službe, da izpodbijana ureditev ni v neskladju z Ustavo. Ustavnemu sodišču je posredoval tudi magnetogram 5. nujne seje tega odbora z dne 13. 1. 2009 in 1. 2. 2009.

6. Ministrstvo za javno upravo v mnenju o zahtevi navaja, da je ustavno dopusten cilj, ki se zasleduje z izpodbijano ureditvijo, nadzor nad porabo proračunskih sredstev, predvideni posegi v položaj posameznikov pa so za dosego tega cilja neogibno potrebni. Meni, da je izpodbijana zakonska določba jasna. Opozarja na obveznost predhodnega opozorila javnega uslužbenca o začetku izvajanja ukrepov in na pravico do vpogleda v zapisnik ter do priprave morebitnih pojasnil po koncu nadzora. Upoštevaje navedeno meni, da so javni uslužbenci celo v nekoliko boljšem položaju od drugih zaposlenih, za nadzor katerih je podlaga v ZDD. Izpodbijana določba naj tudi ne bi bila v neskladju s 15. členom Ustave, ker naj bi bila javna korist razumne porabe proračunskih sredstev večjega pomena kot izpodbijane omejitve in ukrepi. Meni tudi, da izpodbijana določba ne posega v pravico iz 34. člena Ustave, ker uporaba te določbe Ustave, dokler se pravice izvajajo v skladu z namenom in v predvidenem obsegu, sploh ne pride v poštev. Prav tako naj ne bi bil kršen 35. člen Ustave, ker je pridobivanje informacij omejeno na informacije, ki se nanašajo na morebitno zlorabo pravice do zadržanosti z dela oziroma do povrnitve prevoznih stroškov. Poleg tega naj bi bil javni uslužbenec, ki izvaja nadzor, dolžan ravnati v skladu z določbami ZJU o zaupnosti, zakonitosti in etičnih načelih, detektiv pa v skladu z določbami ZDD, ki prav tako zagotavljajo varovanje podatkov. Tudi neskladje z 38. členom Ustave po mnenju Ministrstva ni podano, ker sta v izpodbijani določbi določena tako namen kot razlog zbiranja informacij, ki pravzaprav niti ne sodijo med zakonsko opredeljene osebne podatke. Glede zatrjevane kršitve 120. člena Ustave Ministrstvo navaja, da je z izpodbijano določbo dovolj jasno določeno, kakšen je namen morebitnega nadzora in kdaj se izvaja, v primerih morebitnih neutemeljenih posegov v konkretnih primerih pa ima prizadeti javni uslužbenec možnost sodnega varstva.

7. Odgovor Državnega zbora in mnenje Ministrstva za javno upravo sta bila poslana predlagatelju, ki nanju ni odgovoril.

B. – I.

8. Sindikat državnih organov Slovenije je vložil pobudo za začetek postopka za oceno ustavnosti, ki pa jo je Ustavno sodišče obravnavalo kot zahtevo. Omenjenemu sindikatu je namreč Ustavno sodišče priznalo status predlagatelja. Na podlagi osme

alineje prvega odstavka 23.a člena Zakona o Ustavnem sodišču (Uradni list RS, št. 15/94 – ZUstS/94), ki je veljala v času, ko je sindikat vložil pobudo, je lahko imel položaj predlagatelja v postopku le reprezentativni sindikat za območje države, če so bile ogrožene pravice delavcev. Vendar pa se je z uveljavitvijo Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o Ustavnem sodišču (Uradni list RS, št. 51/07 – v nadaljevanju ZUstS-A) ta ureditev spremenila, tako da lahko zahtevo v skladu z enajsto alinejo prvega odstavka 23.a člena Zakona o Ustavnem sodišču (Uradni list RS, št. 64/07 – ur. p. b. – v nadaljevanju ZUstS), če so ogrožene pravice delavcev, vloži tudi reprezentativni sindikat za območje države za posamezno dejavnost ali poklic. Skladno s prvim odstavkom 38. člena ZUstS-A se postopki v zadevah, v katerih do uveljavitve tega zakona Ustavno sodišče še ni odločilo, po njegovi uveljavitvi nadaljujejo po določbah tega zakona. Iz odločbe Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve št. 104-04-0020/98-002 z dne 11. 12. 1998 izhaja, da je Sindikat državnih organov Slovenije reprezentativni sindikat v dejavnosti. Ker naj bi bile z izpodbijano ureditvijo ogrožene pravice delavcev, so izpolnjeni pogoji v smislu navedene določbe ZUstS.

9. Predlagatelj izpodbija 1. člen ZJU-C, s katerim je bil v ZJU dodan nov 33.a člen. Ustavno sodišče je presojalo to določbo Zakona.

B. – II.

10. Člen 33a ZJU se glasi:

"(1) Predstojnik lahko v primeru, ko razpolaga z informacijo, na podlagi katere so podani razlogi za sum, da javni uslužbenec zlorablja pravico do zadržanosti z dela do 30 delovnih dni zaradi bolezni ali poškodbe, ali pravico do povračila stroškov prevoza na delo in z dela, pooblasti enega ali več javnih uslužbencev za ugotovitev dejanskega stanja.

(2) Pooblaščeni javni uslužbenec lahko zbira informacije iz prejšnjega odstavka od javnih uslužbencev, zaposlenih v organu, in od tretjih oseb. O posameznih dejanjih v okviru ugotavljanja dejanskega stanja pooblaščeni javni uslužbenec sestavi zapisnik. Po končanem postopku ugotavljanja dejanskega stanja se javnega uslužbenca seznani z ugotovitvami postopka in se mu omogoči vpogled v zapisnik.

(3) Predstojnik lahko, če oceni, da je to smotrnejša rešitev, za izvedbo nadzora nad zlorabami iz prvega odstavka tega člena ne glede na določbo drugega odstavka 13. člena Zakona o detektivski dejavnosti (Uradni list RS, št. 113/05 – uradno prečiščeno besedilo) sklene pisno pogodbo in pooblasti pravno ali fizično osebo v skladu z zakonom, ki ureja detektivsko dejavnost.

(4) Pred pričetkom izvajanja nadzora mora predstojnik javnega uslužbenca najprej opozoriti, da obstajajo razlogi za sum o zlorabi, ter mu omogočiti, da se o tem izjasni."

Presoja z vidika spoštovanja ustavne zahteve po zakonski določnosti

11. Temeljni očitek predlagatelja izpodbijani določbi je, da je ta nejasna. Zahteva, da so norme opredeljene jasno in določno, tako da jih je mogoče izvajati, da ne omogočajo arbitrarnega ravnanja in da nedvoumno ter dovolj določno opredeljujejo pravni položaj subjektov, na katere se nanašajo, izhaja že iz 2. člena Ustave. Pri tem je zahteva po določnosti zakona toliko bolj poudarjena, kolikor bolj je sporni predmet v posameznem pravnem sporu višje zastavljen (tako Ustavno sodišče že v odločbi št. U-I-18/93 z dne 11. 4. 1996, Uradni list RS, št. 25/96 in OdlUS V, 40). Pri ureditvi, ki se nanaša na občutljivo področje zasebnosti, varovano (med drugimi) z določbama 35. in 38. člena Ustave, v kateri se posega z izvajanjem nadzora po izpodbijani določbi, ima zahteva po jasnih in določnih normah poseben pomen.[1] Vendar pa izpodbijani določbi neizpolnjevanja teh standardov ni mogoče očitati.

12. Izpodbijana določba omogoča delodajalcu izvajanje nadzora nad zlorabo pravice do zadržanosti z dela do 30 delovnih dni zaradi bolezni ali poškodbe in pravice do povračila stroškov prevoza na delo in z dela. Pri tem ne gre za izvajanje nadzora nad opravljanjem dela javnih uslužbencev, temveč za nadzor nad s predpisi skladnim izvrševanjem pravice do zadržanosti z dela do 30 delovnih dni zaradi bolezni ali poškodbe oziroma pravice do povračila stroškov prevoza na delo in z dela. Takšen nadzor je utemeljen z obveznostjo delodajalca, da zaposlenim zagotavlja te pravice. Delodajalec, ki je dolžan zagotoviti sredstva za plačilo teh pravic,[2] je namreč utemeljeno zainteresiran nadzorovati, da zaposleni teh pravic ne zlorabljajo.

13. Predstojnik, ki sumi, da zaposleni zlorablja pravico do zadržanosti z dela do 30 delovnih dni zaradi bolezni ali poškodbe ali pravico do povračila stroškov prevoza na delo in z dela, mora pred pričetkom izvajanja nadzora javnega uslužbenca najprej opozoriti, da obstajajo razlogi za sum o zlorabi, ter mu omogočiti, da se o tem izjavi (četrti odstavek 33.a člena ZJU). Šele po tem, ko je javnemu uslužbencu dana takšna možnost, lahko predstojnik enega ali več javnih uslužbencev oziroma, če presodi, da je to smotrnejša rešitev, fizično ali pravno osebo, ki opravlja detektivsko dejavnost, pooblasti za zbiranje (nadaljnjih) informacij v zvezi z domnevno zlorabo teh pravic (drugi in tretji odstavek 33.a člena ZJU).[3] Po končanem postopku nadzora je treba javnega uslužbenca seznaniti z ugotovitvami takšnega postopka (drugi odstavek 33.a člena ZJU).

14. Predpogoj za izvajanje nadzora po izpodbijani določbi torej je, da predstojnik razpolaga z informacijo, na podlagi katere so podani razlogi za sum, da javni uslužbenec zlorablja pravico do zadržanosti z dela do 30 delovnih dni zaradi bolezni ali poškodbe ali pravico do povračila stroškov prevoza na delo in z dela (prvi odstavek 33.a člena ZJU). Predlagatelj zatrjuje, da na podlagi takšne določbe ni jasno, katere informacije lahko utemeljijo razloge za sum zlorabe pravice do zadržanosti z dela do 30 delovnih dni zaradi bolezni ali poškodbe oziroma pravice do povračila stroškov prevoza na delo in z dela, kaj so razlogi za sum in kdaj gre za zlorabo omenjenih pravic. Takšni očitki so neutemeljeni. Iz izpodbijane določbe nedvoumno izhaja, da morajo biti informacije, ki lahko vplivajo na odločitev delodajalca za izvajanje nadzora po tej določbi, takšne, da lahko vzbudijo sum o zlorabi omenjenih pravic. Zaradi raznolikosti primerov v praksi od zakonodajalca ni mogoče zahtevati natančne zakonske opredelitve, katere naj bi bile te informacije. Poleg tega se bo to, ali je na podlagi določene informacije dejansko mogoče sklepati na zlorabo pravice do zadržanosti z dela do 30 delovnih dni zaradi bolezni ali poškodbe oziroma pravice do povračila stroškov prevoza na delo in z dela, razčistilo v okviru postopanj po četrtem odstavku 33.a člena ZJU, po katerem mora predstojnik pred pričetkom izvajanja nadzora javnega uslužbenca opozoriti, da obstajajo razlogi za sum o zlorabi, ter mu omogočiti, da se o tem izjavi. V zvezi z očitki predlagatelja, da ni jasno, kaj pomeni zloraba pravic po izpodbijani določbi, velja ugotoviti, da je zloraba pravice nedoločen pravni pojem. Bistvo nedoločnih pravnih pojmov je, da jih zakonodajalec v opisu abstraktnega dejanskega stanja uporabi tedaj, kadar želi s takšnim pojmom zajeti različne dejanske dogodke in stanja, ki

[1] Še zlasti velja to za predpise, ki urejajo pooblastila represivnih organov pri poseganju v človekove pravice in temeljne svoboščine, kar izhaja tudi iz dosedanje ustavnosodne presoje. Tako Ustavno sodišče izrecno v odločbi št. U-I-152/03 z dne 23. 3. 2006 (Uradni list RS, št. 36/06 in OdlUS XV, 22). Glej tudi odločbe Ustavnega sodišča št. U-I-25/95, št. U-I-158/95 z dne 2. 4. 1998 (Uradni list RS, št. 31/98 in OdlUS VII, 56) in št. U-I-272/98 z dne 8. 5. 2003 (Uradni list RS, št. 48/03 in OdlUS XII, 42).

[2] Breme plačila nadomestila plače v primerih odsotnosti z dela zaradi zdravstvenih razlogov je porazdeljeno med delodajalca in Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije kot nosilca obveznega zdravstvenega zavarovanja. Nadomestilo plače za prvih 30 delovnih dni odsotnosti z dela zaradi bolezni in poškodbe nosi praviloma delodajalec, z določenimi izjemami za primer odsotnosti zaradi bolezni in poškodbe, ki ni povezana z delom. V zvezi s tem glej tretji in četrti odstavek 137. člena Zakona o delovnih razmerjih (Uradni list RS, št. 42/02 in nasl. – v nadaljevanju ZDR), ki se po določbi prvega odstavka 5. člena ZJU v tem delu uporablja tudi za javne uslužbence. V primeru javnih uslužbencev bo torej plačilo nadomestil v omenjenih primerih bremenilo javna sredstva.

[3] Tudi detektivom ni prepuščena izvedba nadzora kot takšnega, temveč le zbiranje informacij o domnevnih zlorabah pravice do zadržanosti z dela do 30 delovnih dni zaradi bolezni ali poškodbe oziroma pravice do povračila stroškov prevoza na delo in z dela. Upoštevaje 3. člen ZDD pomeni namreč detektivska dejavnost prav zbiranje in posredovanje informacij.

imajo skupno pomensko vsebino. Uporaba nedoločnih pravnih pojmov sama po sebi ne pomeni kršitve načela določnosti predpisov. Tudi opredelitev prepovedanega ravnanja z nedoločnim pravnim pojmom sama po sebi ni ustavno nedopustna. Vsebina nedoločnega pravnega pojma se določi glede na cilj urejanja zakonske materije v vsakem konkretnem primeru posebej in mora biti skladna z Ustavo. Pri tem je pomembno, da stopnja nedoločnosti pravnega pojma ni previsoka. Vendar pa tega za pojem zlorabe pravice ni mogoče trditi. Upoštevaje splošni pomen tega pojma, to je uveljavljanje ali izvrševanje pravice v nasprotju z namenom, zaradi katerega jo pravni red postavlja, pomeni namreč izpodbijana določba zadostno podlago za to, da bo mogoče v konkretnih primerih presoditi, ali javni uslužbenec zlorablja omenjeni pravici. Podobno velja glede očitkov predlagatelja, da ni jasno, kdaj so podani razlogi za sum zlorabe omenjenih pravic. Tudi v tem primeru gre namreč za nedoločni pravni pojem, katerega dokončno razlago bo oblikovala sodna praksa.

15. Po mnenju predlagatelja so nejasna tudi pooblastila tistih, ki jih predstojnik v okviru izvajanja nadzora pooblasti za zbiranje informacij v zvezi s sumom zlorabe omenjenih pravic. Način zbiranja informacij lahko pomembno vpliva na intenzivnost posega v zasebnost posameznika, o katerem se zbirajo podatki. Zato je še posebej pomembno, da so zakonsko dopustni načini zbiranja informacij o posamezniku v zakonski ureditvi določeni dovolj jasno. Po oceni Ustavnega sodišča je tudi ta zahteva v obravnavani zadevi izpolnjena.

16. Pristojnosti pooblaščenega javnega uslužbenca so izrecno določene v drugem odstavku 33.a člena ZJU. Določeno je, da lahko pooblaščeni javni uslužbenec zbira informacije od javnih uslužbencev in od tretjih oseb. Iz zakona torej izhaja, da lahko pooblaščeni javni uslužbenec zbira samo informacije, ki mu jih posredujejo drugi javni uslužbenci oziroma tretje osebe, ne pa tudi neposredno od osebe, na katero se nanašajo. Gre torej za pridobivanje podatkov prek stikov oziroma na podlagi komuniciranja pooblaščenega javnega uslužbenca z omenjenimi posamezniki. Glede na to so očitki predlagatelja, da so pooblastila, ki jih ima v zvezi z zbiranjem informacij javni uslužbenec, nedorečena, neutemeljeni.

17. Pri določanju pooblastil detektivov je treba izhajati iz določb ZDD, na uporabo katerih odkazuje ZJU v tretjem odstavku 33.a člena. Pri tem je ključen 9. člen ZDD, ki poleg tega, da določa vrste informacij, ki jih lahko zbirajo detektivi pri opravljanju detektivske dejavnosti,[4] opredeljuje tudi različne načine, na katere lahko detektivi zbirajo te informacije. Prvi odstavek 9. člena ZDD tako določa, da sme detektiv pridobivati informacije neposredno od osebe, na katero se podatki nanašajo, od drugih oseb, ki imajo podatke in so jih pripravljene dati prostovoljno, ter iz sredstev javnega obveščanja. Pri tem zahteva nekoliko podrobnejšo razlago le pojem neposredno zbiranje informacij od osebe, na katero se te nanašajo. Zastavlja se namreč vprašanje, ali ta pojem obsega tudi prikrito zbiranje informacij. Odgovor na to daje prvi odstavek 13. člena ZDD, ki določa omejitve: detektiv ne sme opravljati nalog, za katere so z zakonom določeni oziroma pooblaščeni policijski in pravosodni organi (kot so posli izterjevanja dolgov pravnih ali fizičnih oseb), niti ne sme za opravljanje detektivskih storitev uporabljati prikritih preiskovalnih ukrepov, metod in sredstev, ki jih v skladu z zakonom uporabljajo službe državnih organov.[5] Na podlagi omenjene določbe ZDD je namreč detektivom prepovedana uporaba nekaterih načinov zbiranja informacij, ki najbolj intenzivno posegajo v zasebnost posameznikov, kar pomembno omejuje pooblastila detektivov tudi v zvezi z zbiranjem informacij po izpodbijani ureditvi.

18. Predlagatelj meni, da je nadzor neomejen oziroma nedoločen tudi časovno in prostorsko. Izrecna zakonska opredelitev časovne dimenzije nadzora z vidika zahteve po določnosti zakona ni potrebna. Glede na namen nadzora, ki se lahko izvaja samo v zvezi s sumom zlorabe pravice do zadržanosti z dela do 30 delovnih dni zaradi bolezni ali poškodbe oziroma pravice do povračila potnih stroškov, je očitno, da lahko nadzor traja samo tako dolgo, dokler obstajajo razlogi, ki utemeljujejo sum o obstoju takšnih zlorab. Glede nadzora nad zlorabo pravice do zadržanosti z dela do 30 delovnih dni zaradi bolezni ali poškodbe izhaja časovna omejitev možnosti izvajanja takšnega nadzora že iz same časovne omejitve obveznosti delodajalca, da javnim uslužbencem zagotavlja to pravico (do 30 delovnih dni). V zvezi s prostorsko komponento nadzora bi se lahko zastavilo vprašanje, ali zakonska ureditev dovolj natančno določa, kje oziroma od kod se lahko izvaja takšen nadzor nad posamezniki. Niti ZJU niti ZDD namreč tega izrecno ne določata. Vendar pa je na določene prostorske omejitve izvajanja nadzora mogoče sklepati na podlagi 13. člena ZDD, ki detektivom prepoveduje uporabo določenih načinov zbiranja informacij. Upoštevaje to zakonsko določbo, po kateri detektivi ne smejo uporabljati prikritih preiskovalnih ukrepov, je namreč očitno, da nadzor, ki ga izvajajo detektivi, tudi glede prostorske komponente, ne sme presegati intenzivnosti teh ukrepov. S tem pa so tudi prostorske omejitve nadzora določljive.[6]

19. Glede na navedeno zatrjevano neskladje izpodbijane ureditve z ustavno zahtevo po jasnosti oziroma določnosti zakona (2. člen Ustave) ni podano.

Presoja z vidika spoštovanja ustavne zahteve sorazmernosti posegov v človekove pravice

20. Z izvajanjem nadzora po izpodbijani določbi se lahko posega v zasebnost posameznikov, varovano s 35. členom Ustave, oziroma glede varstva informacijske zasebnosti, posebej še z 38. členom Ustave. Izvajanje nadzora po izpodbijani določbi lahko pomeni tudi poseg v pravico do osebnega dostojanstva iz 34. člena Ustave. Predlagatelj zatrjuje, da gre za nesorazmeren poseg v navedene človekove pravice posameznikov. Po ustaljeni ustavnosodni presoji se lahko človekove pravice in temeljne svoboščine omejijo zaradi pravic drugih oziroma zaradi javne koristi (tretji odstavek 15. člena Ustave). Glede na to je predpogoj za dopustnost posega, da zakonodajalec z njim zasleduje ustavno dopusten cilj. Ob ugotovitvi, da poseg zasleduje ustavno dopusten cilj in da s tega vidika torej ni nedopusten, je treba vselej oceniti še, ali je v skladu z načeli pravne države (2. člen Ustave), in sicer s tistim izmed teh načel, ki prepoveduje prekomerne posege (splošno načelo sorazmernosti). Oceno, ali ne gre morda za prekomeren poseg, opravi Ustavno sodišče na podlagi t. i. strogega testa sorazmernosti. Ta test obsega presojo treh vidikov: 1) ali je poseg sploh nujen za dosego zasledovanega cilja; 2) ali je ocenjevani poseg primeren za dosego zasledovanega cilja v tem smislu, da je ta cilj s posegom dejansko mogoče doseči; 3) ali je teža posledic ocenjevanega posega v prizadeto človekovo pravico sorazmerna koristim, ki bodo zaradi posega nastale (načelo sorazmernosti v ožjem pomenu oziroma načelo proporcionalnosti). Le če poseg prestane vse tri vidike testa, je ustavno dopusten (glej odločbo št. U-I-18/02 z dne 24. 10. 2003, Uradni list RS, št. 108/03 in OdlUS XII, 86).

---

[4] Detektivi lahko zbirajo informacije izključno o dejstvih, določenih z 9. členom ZDD, med drugim tudi o zlorabah pravice do zadržanosti z dela zaradi bolezni ali poškodbe in o zlorabah uveljavljanja pravice do povračila stroškov prevoza na delo in z dela (sedma alineja 9. člena ZDD).

[5] Pojem prikriti preiskovalni ukrepi, metode in sredstva v ZDD ni podrobneje določen. Izvira iz kazenskega prava, v teoriji in sodni praksi pa se razlaga tako, da obsega nekatere posebne preiskovalne ukrepe, uporaba katerih je poleg klasičnih policijskih ukrepov potrebna za odkrivanje nekaterih najtežjih kaznivih dejanj. Kot izhaja iz zakonodajnega gradiva k ZDD (glej Poročevalec DZ, št. 32/07), se je pri sprejemanju ureditve, ki detektivom ne dovoljuje izvajanja takšnih ukrepov, mislilo na ukrepe, določene z Zakonom o kazenskem postopku (Uradni list RS, št. 63/94 in nasl. – v nadaljevanju ZKP).

[6] V zvezi s tem je pomembna zlasti primerjava z ureditvijo ukrepa tajnega opazovanja iz 149.a člena ZKP. Zakon v zvezi s tem ukrepom določa, da se sme izvajati na javnih ter javno dostopnih odprtih in zaprtih prostorih ter krajih in prostorih, ki so vidni z javno dostopnega kraja oziroma prostora, oziroma v zasebnih prostorih, če v to privoli imetnik prostora. Navedenih prostorskih omejitev tudi detektivi ne smejo preseči.

21. Kot izhaja iz zakonodajnega gradiva,[7] se z izvajanjem nadzora po izpodbijani določbi zasleduje cilj nadzora nad porabo javnih sredstev za namene odsotnosti z dela do 30 delovnih dni zaradi bolezni ali poškodbe ter nadomestil stroškov prevoza na delo in z dela. Ta cilj je ustavno dopusten. Smotrna poraba javnih sredstev je namreč nedvomno v javnem interesu.

22. V okviru preizkusa nujnosti posega Ustavno sodišče presoja, ali je poseg sploh nujen v tem smislu, da cilja ni mogoče doseči brez posega nasploh (kateregakoli) oziroma da cilja ni mogoče doseči brez ocenjevanega (konkretnega) posega s kakšnim drugim, ki bi bil po svoji naravi blažji. Ta zahteva je glede izpodbijane ureditve izpolnjena. Utemeljenost razlogov za sum, da javni uslužbenec zlorablja pravico do zadržanosti z dela do 30 delovnih dni zaradi bolezni ali poškodbe ali pravico do povračila stroškov prevoza na delo in z dela, bo lahko namreč delodajalec v določenih primerih dovolj zanesljivo preveril le z izvedbo nadzora, predvidenega v izpodbijani določbi. Pred začetkom izvajanja takšnega nadzora bo moral predstojnik javnega uslužbenca sicer najprej opozoriti, da obstajajo razlogi za sum o zlorabi, ter mu omogočiti, da se o tem izjavi (četrti odstavek 33.a člena ZJU). Kadar pa na takšen način ne bo mogoče zanesljivo ugotoviti dejanskega stanja oziroma bo še naprej obstajal sum zlorabe omenjenih pravic, bo uporaba navedenih ukrepov, ki omogočajo zbiranje (nadaljnjih) informacij, nujna za dokončno potrditev ali ovrženje suma zlorabe navedenih pravic. Navedeno velja tudi glede zakonske možnosti, da predstojnik za zbiranje informacij pooblasti detektiva. Ni namreč mogoče trditi, da zbiranje informacij o posamezniku, ki ga izvaja pooblaščeni javni uslužbenec in ne detektiv, nujno pomeni milejši poseg v zasebnost posameznika.

23. Izpodbijana ureditev pomeni tudi primeren ukrep za dosego zasledovanega ustavno dopustnega cilja. Zbiranje informacij o zlorabah pravic iz delovnega razmerja in posledična odprava posledic takšnih zlorab lahko namreč dejansko pripomore k smotrnejši porabi javnih sredstev. V primerih ugotovitve zlorabe pravice do povračila stroškov prevoza na delo oziroma z dela so takšni pozitivni finančni učinki očitni in se kažejo v nižjem povračilu teh stroškov v prihodnosti.[8] Upoštevaje morebitno možnost uveljavljanja zahtevkov delodajalca za povračilo neutemeljeno izplačanih sredstev za nadomestila plač ni mogoče takšnih učinkov nadzora izključiti niti v primerih ugotovljenih zlorab pravice do zadržanosti z dela do 30 delovnih dni zaradi bolezni ali poškodbe. Sicer pa lahko k smotrnejši porabi javnih sredstev iz naslova teh pravic prispeva že samo zavedanje javnih uslužbencev o obstoju ureditve, ki delodajalcem omogoča izvajanje takšnega nadzora. Takšno zavedanje lahko namreč preventivno učinkuje na obnašanje javnih uslužbencev in se odrazi v dejanskem zmanjšanju števila zlorab teh pravic.

24. Pri sorazmernosti v ožjem pomenu gre za presojo, ali je teža posledic ocenjevanega posega v prizadeto človekovo pravico sorazmerna vrednosti zasledovanega cilja oziroma koristim, ki bodo zaradi posega nastale. Z ukrepi po izpodbijani določbi se posega v zasebnost javnih uslužbencev kot pomembno ustavno varovano človekovo pravico. Na drugi strani tehtnice je utemeljeno pričakovanje vseh državljanov po čim bolj smotrni uporabi javnih sredstev, k čemur lahko prispeva tudi izvajanje ukrepov po izpodbijani določbi. Pri tehtanju med obema dobrinama je Ustavno sodišče upoštevalo, da se z izvajanjem nadzora po izpodbijani določbi sicer posega v zasebnost javnih uslužbencev, da pa ti glede na predmet nadzora (gre namreč za nadzor nad izvrševanjem pravic iz delovnega razmerja, katerim stojijo nasproti obveznosti delodajalca, da zaposlenim zagotavlja te pravice) ne morejo pričakovati, da gre za področje, kjer bi lahko veljali najstrožji možni standardi pred vdori v zasebnost. Poleg tega se, upoštevaje prvi odstavek 13. člena ZDD (po katerem zasebni detektivi ne smejo uporabljati prikritih preiskovalnih ukrepov, metod in sredstev, ki jih v skladu z zakonom uporabljajo službe državnih organov, kot enih izmed najbolj intenzivnih ukrepov, s katerimi se posega v zasebnost), nadzor po tej določbi ne sme izvajati na načine, ki bi lahko najbolj intenzivno posegli v zasebnost javnih uslužbencev. Glede na to izpodbijani ukrepi niso prekomerni.

25. Glede na navedeno izpodbijana ureditev ni v neskladju s 34., 35. in z 38. členom Ustave.

Obravnava drugih očitkov

26. Očitki predlagatelja, da je izpodbijana ureditev v neskladju z načelom enakosti iz drugega odstavka 14. člena Ustave, ker naj bi za javne uslužbence določala poseben režim nadzora nad delom njihovega življenja, ki naj ne bi veljal za druge delavce, so neutemeljeni že zato, ker takšne trditve nimajo dejanske podlage v predpisih. Podlago za izvajanje nadzora v zvezi z zlorabo pravice do zadržanosti z dela zaradi bolezni ali poškodbe oziroma pravice do povračila stroškov prevoza v zasebnem sektorju pomeni prvi odstavek 46. člena ZDR, ki dopušča zbiranje, obdelavo in uporabo osebnih podatkov delavcev in dostavo takšnih podatkov tretjim osebam, če je to določeno s tem ali z drugim zakonom ali če je to potrebno zaradi uresničevanja pravic in obveznosti iz delovnega razmerja ali v zvezi z delovnim razmerjem. Tudi kar zadeva možnosti, da delodajalec zbiranje informacij v zvezi z zlorabo omenjenih pravic s pogodbo zaupa pogodbenemu izvajalcu (tj. detektivu), so javni uslužbenci in delavci v zasebnem sektorju izenačeni. Za pridobivanje informacij o zlorabah pravice do zadržanosti z dela zaradi bolezni ali poškodbe oziroma o zlorabah pravice do povračila stroškov prevoza na delo in z dela lahko namreč delodajalec detektiva pooblasti že po ZDD (prvi odstavek 8. člena in sedma alineja prvega odstavka 9. člena ZDD), ne da bi zato potreboval še izrecno podlago v delovnopravni zakonodaji.[9] Neutemeljeni so tudi očitki predlagatelja o slabšem položaju javnih uslužbencev, ki naj bi bil v tem, da naj bi bila protipravnost uvedbe nadzora glede javnih uslužbencev izključena že v primeru obstoja razlogov za sum, uvedba nadzora glede drugih delavcev pa naj bi bila predmet tehtanja. Izrecno zapisana zahteva v prvem odstavku 33.a člena ZJU, po katerem se lahko predstojnik za izvedbo nadzora nad zlorabami omenjenih pravic odloči le, če razpolaga z informacijo, na podlagi katere so podani razlogi za sum zlorabe teh pravic, pomeni namreč za javne uslužbence kvečjemu dodatno jamstvo pred neutemeljenim izvajanjem takšnih nadzorov.

27. Predlagatelj izpodbijani ureditvi neutemeljeno očita tudi, da je z nadzorom, ki ga omogoča, ogroženo samostojno delovanje uprave, kar naj bi bilo v neskladju z drugim odstavkom 120. člena Ustave. Kot je bilo že navedeno, se z nadzorom po izpodbijani določbi ne izvaja nadzor nad javnimi uslužbenci v zvezi z opravljanjem njihovega dela, temveč le nadzor nad izvrševanjem pravice do zadržanosti z dela zaradi bolezni ali poškodbe oziroma pravice do povračila potnih stroškov, skladno s predpisi, ki urejajo ti pravici. Opravljanje takšne vrste nadzora pa ne more posegati v omenjeno ustavno določbo o samostojnosti delovanja državne uprave.

C.

28. Ustavno sodišče je sprejelo to odločbo na podlagi 21. člena ZUstS v sestavi: predsednik Jože Tratnik ter sodnice in sodniki dr. Mitja Deisinger, mag. Marta Klampfer, mag.

---

[7] Poročevalec DZ, št. 10/07.

[8] Primer takšne zlorabe je npr., če javni uslužbenec kot naslov, s katerega prihaja na delo, prijavi kraj stalnega prebivališča, čeprav dejansko prebiva bližje službi.

[9] Po uveljavitvi Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o detektivski dejavnosti (Uradni list RS, št. 60/07 – v nadaljevanju ZDD-C) tretji odstavek 33.a člena ZJU ni več potreben. Ta določba je imela pomen zlasti v obdobju, ko je ZDD v drugem odstavku 13. člena brez izjem določal, da detektiv ne sme opravljati detektivske dejavnosti za domače in tuje varnostne službe in državne organe ter za politične stranke, tretji odstavek 13. člena ZJU pa je pomenil izjemo od te prepovedi. Po uveljavitvi ZDD-C, s katerim je bil dodan nov tretji odstavek 13. člena ZDD, ki določa, da sme detektiv za državne organe opravljati detektivsko dejavnost v zvezi z zbiranjem informacij o zlorabah pravice do zadržanosti z dela zaradi bolezni ali poškodbe, zlorabah uveljavljanja pravice do povračila stroškov prevoza na delo in z dela ter o drugih disciplinskih kršitvah in kršilcih, pa je takšna izjema določena tudi v samem ZDD.

Marija Krisper Kramberger, mag. Miroslav Mozetič, dr. Ernest Petrič, Jasna Pogačar, dr. Ciril Ribičič in Jan Zobec. Odločbo je sprejelo z osmimi glasovi proti enemu. Proti je glasoval sodnik Ribičič.

Jože Tratnik l.r.
Predsednik

3250. Odločba o razveljavitvi sodbe Vrhovnega sodišča št. VIII Ips 460/2006 z dne 18. 6. 2007

Številka: Up-2938/07-15
Datum: 10. 9. 2009

O D L O Č B A

Ustavno sodišče je v postopku odločanja o ustavni pritožbi Uga Gregoriča, Koper, ki ga zastopa Aleksander Lisjak, odvetnik v Kopru, na seji 10. septembra 2009

o d l o č i l o:

Sodba Vrhovnega sodišča št. VIII Ips 460/2006 z dne 18. 6. 2007 se razveljavi in se zadeva vrne Vrhovnemu sodišču v novo odločanje.

O b r a z l o ž i t e v

A.

1. Sodišče prve stopnje je razveljavilo redno odpoved pogodbe o zaposlitvi pritožnika (direktorja tožene stranke v delovnem sporu), s katero je bila pritožniku odpovedana pogodba o zaposlitvi z dne 16. 3. 2004 iz razloga nesposobnosti. Ugotovilo je, da pritožniku na podlagi odpovedi pogodba o zaposlitvi ni prenehala, toženi stranki pa je naložilo, da pritožnika pozove nazaj na delo ter mu za ves čas, ko ni delal, prizna vse pravice iz dela. Ugotovilo je, da je v postopku odpovedi pogodbe o zaposlitvi prišlo do bistvenih kršitev postopka (pritožniku ni bil omogočen zagovor pred odpovedjo). Zato se v vsebinska vprašanja, predvsem glede utemeljenosti razloga za odpoved pogodbe o zaposlitvi in ustreznosti ponujenega delovnega mesta v ponujeni novi pogodbi o zaposlitvi, ni spuščalo. Višje delovno in socialno sodišče je pritožbo tožene stranke zavrnilo in potrdilo sodbo sodišča prve stopnje. Vrhovno sodišče je reviziji tožene stranke ugodilo in sodbo sodišča druge stopnje v zvezi s sodbo sodišča prve stopnje spremenilo tako, da je pritožnikov tožbeni zahtevek za razveljavitev odpovedi pogodbe o zaposlitvi, reintegracijo in za priznanje drugih pravic iz dela zavrnilo. Zavzelo je stališče, da že sama razrešitev oziroma odpoklic poslovodje družbe z omejeno odgovornostjo pomeni utemeljen razlog za odpoved pogodbe v smislu druge alineje prvega odstavka 88. člena Zakona o delovnih razmerjih (Uradni list RS, št. 42/02 – v nadaljevanju ZDR) in da sami razlogi za odpoklic za odpoved pogodbe o zaposlitvi niti niso bili bistveni. Zato bi bilo v obravnavanem primeru v skladu z drugim odstavkom 83. člena ZDR od tožene stranke neutemeljeno pričakovati, da delavcu omogoči zagovor pred odpovedjo, saj na predhodno razrešitev v postopku odpovedi pogodbe o zaposlitvi niti pritožnik niti novoimenovani direktor nista mogla vplivati. Hkrati je ugotovilo, da je bila odpoved pogodbe o zaposlitvi zakonita, saj je tožena stranka pritožniku ponudila sklenitev nove pogodbe o zaposlitvi za drugo ustrezno delo, katere sprejem je pritožnik odklonil, kar naj bi izhajalo iz ugotovitev nižjih sodišč.

2. Pritožnik zatrjuje kršitev pravic iz drugega odstavka 14. člena, 22., 23. in 25. člena Ustave. Navaja, da je sklenil pogodbo o zaposlitvi še v času veljavnosti "starega" ZDR in da je imel kot odpoklicani direktor (ker ni šlo za odpoklic iz krivdnih razlogov) pravico do razporeditve na drugo ustrezno delo. S tem, ko naj bi mu sodišče odvzelo pravico do ugotavljanja utemeljenosti odpovednega razloga, naj bi ga postavilo v neenakopraven položaj z drugimi delavci, ki izpodbijajo odpoved pogodbe o zaposlitvi iz razloga nesposobnosti. Neenako obravnavan naj bi bil tudi pri odrekanju pravice do zagovora, saj naj delodajalec po drugem odstavku 83. člena ZDR in v skladu s sodno prakso ne bi bil dolžan omogočiti delavcu zagovora le zaradi okoliščin, ki izhajajo iz sfere delavca. Pravici iz 22. in 23. člena Ustave naj bi mu bili kršeni s tem, ko je Vrhovno sodišče meritorno odločilo na podlagi dejstva (da mu je bila ponujena sklenitev nove pogodbe o zaposlitvi za ustrezno delovno mesto), ki ga sodišče prve stopnje ni ugotavljalo. Pritožnik naj bi odpoved pogodbe o zaposlitvi izpodbijal iz več razlogov, do katerih naj se sodišče prve stopnje ne bi opredelilo, saj naj bi odpoved razveljavilo zaradi kršitve pritožnikove pravice do zagovora. Ker naj bi se do teh dejstev opredelilo šele Vrhovno sodišče, naj bi mu bila kršena pravica iz 22. člena Ustave.

3. Senat Ustavnega sodišča je ustavno pritožbo s sklepom št. Up-2938/07 z dne 24. 9. 2008 sprejel v obravnavo. O sprejemu ustavne pritožbe v obravnavo je Ustavno sodišče na podlagi prvega odstavka 56. člena Zakona o Ustavnem sodišču (Uradni list RS, št. 64/07 – ur. p. b. – v nadaljevanju ZUstS) obvestilo Vrhovno sodišče. Na podlagi drugega odstavka 56. člena ZUstS je bila ustavna pritožba poslana nasprotni stranki iz delovnega spora. Ta v odgovoru navaja, da pritožnik sicer zatrjuje, da mu ni bilo ponujeno drugo ustrezno delo, vendar naj bi se po njenem mnenju v postopku pred Delovnim sodiščem v Kopru zadovoljivo izkazalo, da je bila ponujena zaposlitev ustrezna. Ker naj bi pravni pojem "ustrezne" in "primerne" zaposlitve dovolj jasno opredeljevala delovnopravna zakonodaja, nasprotna stranka meni, da to vprašanje v predmetni zadevi ne more biti bistveno. Strinja se s stališčem Vrhovnega sodišča, po katerem pomeni odpoklic z mesta poslovodje razlog za odpoved pogodbe o zaposlitvi po drugi alineji prvega odstavka 88. člena ZDR (razlog nesposobnosti), in s stališčem, da v takšnih primerih ni treba, da delodajalec delavcu omogoči zagovor v skladu z drugim odstavkom 83. člena ZDR.

4. Odgovor nasprotne stranke iz delovnega spora je Ustavno sodišče poslalo pritožniku, ki nanj ni odgovoril.

B.

5. Delodajalec je lahko delavcu odpovedal pogodbo o zaposlitvi le, če so bili razlogi za odpoved resni in utemeljeni ter so onemogočali nadaljevanje delovnega razmerja med delavcem in delodajalcem (drugi odstavek 88. člena ZDR). V skladu s tretjim odstavkom 88. člena ZDR mora delodajalec pred odpovedjo pogodbe o zaposlitvi iz razloga nesposobnosti ali poslovnega razloga preveriti vse možnosti za ohranitev delavčeve zaposlitve. V tem okviru je dolžan preveriti, ali je delavca mogoče zaposliti pod spremenjenimi pogoji ali na drugih delih oziroma ali ga je mogoče dokvalificirati za delo, ki ga opravlja, oziroma prekvalificirati za drugo delo. Če ta možnost obstaja, mora delodajalec delavcu ponuditi sklenitev nove pogodbe. Če delavec ne sprejme ponudbe delodajalca za sklenitev nove pogodbe o zaposlitvi za ustrezno delo in za nedoločen čas ter mu preneha delovno razmerje, nima pravice do odpravnine po 109. členu tega zakona (tretji odstavek 88. člena ZDR). Če katerakoli od navedenih možnosti obstaja, mora delodajalec delavcu v skladu s prvim odstavkom 90. člena ZDR ponuditi novo pogodbo o zaposlitvi; če take možnosti ni, mora delodajalec to obrazložiti. Prav tako mora delodajalec pred odpovedjo delavcu omogočiti zagovor, smiselno upoštevaje prvi in drugi odstavek 177. člena tega zakona, razen če obstajajo okoliščine, zaradi katerih bi bilo od delodajalca neupravičeno pričakovati, da delavcu to omogoči, kot npr. v primerih, ko je delodajalec sam žrtev kršitve, v primeru neuspešno opravljenega poskusnega dela oziroma če delavec to izrecno odkloni ali če se neupravičeno ne odzove povabilu na zagovor (drugi odstavek 83. člena ZDR).

6. Odločitev sodišča prve stopnje temelji na stališču, da je bila odpoved pogodbe o zaposlitvi nezakonita zato, ker delavcu ni bil omogočen zagovor v skladu z drugim odstav-

kom 83. člena ZDR. Višje delovno in socialno sodišče se je strinjalo z razlogi in obrazložitvijo sodišča prve stopnje, zato je njegovo odločitev potrdilo. Vrhovno sodišče pa je v nasprotju s stališčem sodišča prve in druge stopnje sprejelo stališče, da pomeni odpoklic z mesta poslovodje razlog za odpoved pogodbe o zaposlitvi po drugi alineji prvega odstavka 88. člena ZDR (razlog nesposobnosti), in da v primeru, ko stranki v postopku odpovedi pogodbe o zaposlitvi na razlog odpovedi ne moreta več vplivati, ni treba, da delodajalec delavcu omogoči zagovor v skladu z drugim odstavkom 83. člena ZDR. Hkrati je v obrazložitvi med drugim navedlo, da iz ugotovitev nižjih sodišč izhaja, da je bila pritožniku ponujena v podpis pogodba o zaposlitvi za drugo ustrezno delo, kar je pritožnik odklonil.

7. Ustavno sodišče je vpogledalo v spis zadeve, v katerem je bila izdana izpodbijana sodba. Ugotovilo je, da je bilo dejstvo, ali je bila pritožniku ponujena sklenitev pogodbe o zaposlitvi za drugo ustrezno delo, med strankama sporno, in da je sodišče prve stopnje v tej smeri izvajalo dokaze, ni pa sprejelo dokazne ocene.[1] Sodišče prve stopnje je v obrazložitvi izrecno navedlo, da se zato, ker je razveljavilo odpoved pogodbe o zaposlitvi že iz tega razloga, ni spuščalo v vsebinska vprašanja, predvsem glede utemeljenosti odpovednega razloga in ustreznosti ponujenega delovnega mesta v ponujeni novi pogodbi o zaposlitvi. Višje delovno in socialno sodišče se je strinjalo z razlogi in obrazložitvijo sodišča prve stopnje, zato je njegovo odločitev potrdilo. Hkrati je v obrazložitvi zapisalo, da je tožena stranka pritožniku ponudila v podpis novo pogodbo o zaposlitvi za nedoločen čas za delovno mesto, ki ustreza sposobnostim in znanju pritožnika. Vrhovno sodišče je takšno ugotovitev povzelo in prav na njeni podlagi spremenilo odločitvi sodišč prve in druge stopnje v škodo pritožnika.

8. Za odločitvi sodišč prve in druge stopnje je torej bistvena ugotovitev teh sodišč, da je v postopku odpovedi pogodbe o zaposlitvi prišlo do bistvenih kršitev postopka (pritožniku ni bil omogočen zagovor pred odpovedjo), zaradi česar je odpoved nezakonita. Ob takem pravnem stališču se sodiščema z drugimi dejstvi, pomembnimi za presojo utemeljenosti razloga za odpoved pogodbe o zaposlitvi, ni bilo treba ukvarjati. Kljub temu pa je sodišče druge stopnje ob tem, ko je odločitev sodišča prve stopnje potrdilo z istimi razlogi, kot jih je navedlo že sodišče prve stopnje, še zapisalo, da je tožena stranka pritožniku ponudila v podpis novo pogodbo o zaposlitvi za nedoločen čas za delovno mesto, ki ustreza sposobnostim in znanju pritožnika. Te ugotovitve, ki z vidika pravnega stališča, na katerem temeljita sodbi prvostopenjskega in pritožbenega sodišča, ni bistvena, pritožbeno sodišče tudi ni obrazložilo.

9. Vrhovno sodišče se ni strinjalo s pravnim stališčem nižjih sodišč. Menilo je, da "je sodišče zmotno presodilo, da ni šlo za posebne okoliščine, zaradi katerih bi bilo od tožene stranke neutemeljeno pričakovati, da v postopku odpovedi […] tožniku omogoči zagovor". Ob takem pravnem stališču so postala pomembna vsa dejstva, od katerih je odvisna presoja utemeljenosti odpovedi pogodbe o zaposlitvi, med drugim tudi to, ali je delodajalec delavcu sočasno z odpovedjo ponudil sklenitev nove pogodbe o zaposlitvi za nedoločen čas in za ustrezno delo, in ali je delavec tako ponudbo odklonil. Čeprav se sodišče prve stopnje do teh spornih dejanskih in pravnih vprašanj ni opredelilo, je Vrhovno sodišče svojo sodbo, s katero je sodbo sodišča druge stopnje v zvezi s sodbo sodišča prve stopnje spremenilo tako, da je tožbeni zahtevek zavrnilo, utemeljilo izključno z ugotovitvijo, da je "tožena stranka tožniku sočasno z odpovedjo ponudila sklenitev nove pogodbe o zaposlitvi za drugo ustrezno delovno mesto", ter nato s sklepom, "da je tožena stranka tožniku dne 16. 3. 2004 odpovedala pogodbo o zaposlitvi v skladu z določbami druge alineje prvega odstavka ter drugega in tretjega odstavka 88. člena, pa tudi v skladu z določbami drugega odstavka 83. člena ZDR". S tem je tožniku onemogočilo, da bi s pritožbo izpodbijal te, zanj odločilno neugodne dejanske ugotovitve.

10. Ustavno sodišče je večkrat poudarilo pomen načela instančnosti iz 25. člena Ustave, katerega bistvena vsebina je v tem, da lahko organ druge stopnje presoja odločitev prvostopenjskega organa z vidika vseh vprašanj, ki so pomembna za odločitev o pravici ali obveznosti,[2] ter tudi, da je pravica do pritožbe spoštovana, če podlaga za spremembo (pravnomočne) sodbe niso bila novo ugotovljena dejstva ali njihova drugačna ocena, temveč samo drugačna pravna presoja dejanskega stanja, ugotovljenega v (pravnomočni) sodbi.[3] To pomeni, da sodišče višje stopnje ni pooblaščeno, da o vprašanjih, ki pomenijo samostojne pravne celote, ki ne v dejanskem in ne v pravnem pogledu niso bila predmet presoje sodišča prve stopnje in pri katerih bi moralo v celoti in prvič ugotoviti celoten konkretni dejanski stan, oblikuje celoten abstraktni dejanski stan in opravi subsumpcijo, sprejme svoja in (zato) neizpodbojna stališča ter nato nanje opre svojo odločitev o utemeljenosti zahtevka. Tako pooblastilo bi bilo v neskladju z ustavno varovanim bistvom pravice do pritožbe, ki pomeni ne samo pravico, da se o konkretnem pravovarstvenem zahtevku (ki ima svoje zrcalno nasprotje v zahtevku toženca, da se tožbeni zahtevek zavrne) odloča na dveh stopnjah, temveč tudi pravico, da lahko pritožnik (v skladu z načelom instančnosti) doseže preizkus izpodbijane sodbe z vidika vseh vprašanj, ki so pomembna za odločitev o spornem zahtevku.

11. V obravnavanem primeru je Vrhovno sodišče sodbi, ki sta bili izpodbijani z izrednim pravnim sredstvom (revizijo), spremenilo. Pri tem se je oprlo na (neobrazloženo) ugotovitev pritožbenega sodišča, da je tožena stranka hkrati z redno odpovedjo pogodbe o zaposlitvi tožniku ponudila v podpis novo pogodbo o zaposlitvi za nedoločen čas za delovno mesto, ki ustreza njegovim sposobnostim in znanju. Ker ta samostojna in kompleksna ugotovitev, ki združuje v sebi tako dejanska kot pravna vprašanja, v nobenem pogledu (ne v dejanskem in ne v pravnem) ni bila predmet presoje sodišča prve stopnje, je pritožnik ni mogel izpodbijati. Revizije namreč ni mogoče vložiti zaradi zmotne ali nepopolne ugotovitve dejanskega stanja (tretji odstavek 370. člena Zakona o pravdnem postopku (Uradni list RS, št. 26/99 in nasl. – ZPP), razen tega je tožnik na drugi stopnji uspel (zanj je bila odločilna samo v drugostopenjski sodbi zapisana z vidika pravnega stališča sodišč prve in druge stopnje povsem nebistvena ugotovitev). Vrhovno sodišče je tako pritožnika prikrajšalo za pravico do pravnega sredstva iz 25. člena Ustave. Ustavno sodišče je zato izpodbijano sodbo razveljavilo in vrnilo zadevo Vrhovnemu sodišču v novo odločanje.

12. Ker je Ustavno sodišče izpodbijano sodbo razveljavilo že zaradi kršitve pravice iz 25. člena Ustave, mu očitkov o kršitvah drugih ustavnih pravic ni bilo treba presojati.

C.

13. Ustavno sodišče je sprejelo to odločbo na podlagi prvega odstavka 59. člena ZUstS v sestavi: predsednik Jože Tratnik ter sodnice in sodniki dr. Mitja Deisinger, mag. Marta Klampfer, mag. Marija Krisper Kramberger, mag. Miroslav Mozetič, dr. Ernest Petrič, Jasna Pogačar, dr. Ciril Ribičič in Jan Zobec. Odločbo je sprejelo soglasno.

Jože Tratnik l.r.
Predsednik

---

[1] Na podlagi tretjega odstavka 90. člena ZDR je ustrezna zaposlitev tista zaposlitev, za katero se zahteva enaka vrsta in stopnja izobrazbe, kot se je zahtevala za opravljanje dela na prejšnjem delovnem mestu, za katero je imel delavec sklenjeno pogodbo o zaposlitvi.

[2] Tako že v sklepu št. U-I-309/94 z dne 16. 2. 1996 (OdlUS V, 21); podobno tudi v odločbah št. U-I-219/03 z dne 1. 12. 2005 (Uradni list RS, št. 118/05 in OdlUS XIV, 88) in št. U-I-98/07 z dne 12. 6. 2008 (Uradni list RS, št. 65/08).

[3] Tako npr. v sklepu št. Up-13/92 z dne 15. 2. 1995 (OdlUS IV, 142) in v odločbi št. Up-46/99 z dne 18. 12. 2002 (Uradni list RS, št. 5/03 in OdlUS XI, 290), ko je US RS pojasnilo, da pristojnost Vrhovnega sodišča za spremembo pravnomočne sodbe, ki je samo posledica drugačnega pravnega stališča sodišča in ne spremembe dejanskega stanja, kot je bilo ugotovljeno v pravnomočni sodbi, ni v nasprotju s pravico do pravnega sredstva.

DRUGI DRŽAVNI ORGANI IN ORGANIZACIJE

3251. Splošni akt o dopolnitvi Splošnega akta o načrtu oštevilčenja

Na podlagi prvega odstavka 59. člena Zakona o elektronskih komunikacijah (Uradni list RS, št. 13/07 – uradno prečiščeno besedilo in 102/07 ZDRad) izdaja direktor Agencije za pošto in elektronske komunikacije Republike Slovenije

SPLOŠNI AKT
o dopolnitvi Splošnega akta o načrtu oštevilčenja

1. člen

Sedmemu členu Splošnega akta o načrtu oštevilčenja (Uradni list RS, št. 79/07) se doda nov peti odstavek, ki se glasi:

»(5) Geografske številke iz drugega odstavka tega člena se v primerih uporabe nomadskih storitev, ko uporabnik elektronskih komunikacijskih storitev dostopa do svojega podatkovnega omrežja prek različnih omrežnih priključnih točk, lahko uporabljajo tudi zunaj geografskih območij določenih v tretjem odstavku tega člena.«

2. člen

Ta splošni akt začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 3822-14/2009-8
Ljubljana, dne 22. septembra 2009
EVA 2009-2111-0259

Tomaž Simonič l.r.
Direktor

3252. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o razkritjih s strani borznoposredniških družb

Na podlagi prvega odstavka 196. člena Zakona o trgu finančnih inštrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) in četrtega odstavka 204. člena Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09) Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

SKLEP
o spremembah in dopolnitvah Sklepa o razkritjih s strani borznoposredniških družb

1. člen

V Sklepu o razkritjih s strani borznoposredniških družb (Uradni list RS, št. 106/07) se v drugem odstavku 7. člena za besedilom "revidirano letno poročilo" doda besedilo "oziroma konsolidirano letno poročilo".

Četrti odstavek se spremeni tako, da se glasi:

"(4) Razkritja morata revidirati služba notranje revizije BPD in pooblaščeni revizor ne glede na to, kje so javno objavljena. Pri tem mora služba notranje revizije BPD zlasti preveriti popolnost in pravilnost:

(a) splošnih informacij v zvezi s politiko in cilji upravljanja s tveganji, osebami, ki so vključene v razkritja, kapitalom, minimalnimi kapitalskimi zahtevami in procesom ocenjevanja ustreznega notranjega kapitala,

(b) podrobnejših informacij o izpostavljenosti posameznim tveganjem,

(c) dodatnih informacij, vezanih na pristop BPD pri izračunu kapitalske zahteve za kreditno tveganje, tržna tveganja in operativno tveganje."

2. člen

V 12. členu se besedilo "ocenjevanja potrebnega notranjega kapitala" nadomesti z besedilom "ocenjevanja ustreznega notranjega kapitala".

3. člen

V 14. členu se točke (g), (h) in (i) spremenijo tako, da se glasijo:

"(g) za pomembne gospodarske panoge ali vrste komitentov po stanju konec poročevalskega obdobja naslednje podatke:

– znesek zapadlih izpostavljenosti in v okviru tega znesek oslabljenih izpostavljenosti,

– znesek popravkov vrednosti zaradi oslabitev in rezervacij,

– znesek neto ukinjenih/oblikovanih popravkov vrednosti zaradi oslabitev in rezervacij v poročevalskem obdobju,

(h) znesek zapadlih izpostavljenosti in v okviru tega znesek oslabljenih izpostavljenosti, razčlenjen glede na pomembna geografska območja po stanju konec poročevalskega obdobja, vključno z zneski oslabitev in rezervacij v zvezi z vsakim geografskim območjem, če je mogoče,

(i) za oslabljene izpostavljenosti prikaz sprememb popravkov vrednosti in prikaz sprememb rezervacij, pri čemer morata oba prikaza obsegati:

– opis popravkov vrednosti in rezervacij po vrstah sredstev iz bilance stanja in zunajbilančne evidence,

– stanje popravkov vrednosti in rezervacij na začetku poslovnega leta,

– znesek povečanja v poročevalskem obdobju,

– znesek zmanjšanja v poročevalskem obdobju,

– stanje popravkov vrednosti in rezervacij na koncu poročevalskega obdobja.".

4. člen

Ta sklep začne veljati osmi dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 00700-18/2009-3
Ljubljana, dne 4. septembra 2009
EVA 2009-1611-0154

Predsednik sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
dr. Damjan Žugelj l.r.

3253. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o izračunu kapitalske zahteve za kreditno tveganje pri listinjenju za borznoposredniške družbe

Na podlagi 194. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) v zvezi s 4. točko 129. člena Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09) Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

SKLEP
o spremembah in dopolnitvah Sklepa o izračunu kapitalske zahteve za kreditno tveganje pri listinjenju za borznoposredniške družbe

1. člen

V Sklepu o izračunu kapitalske zahteve za kreditno tveganje pri listinjenju za borznoposredniške družbe (Uradni list

RS, št. 106/07) se v prvem odstavku 1. člena besedilo "listinjene izpostavljenosti borznoposredniških družb" v ustreznem sklonu in številu nadomesti z besedilom "pozicije v listinjenju borznoposredniških družb" v ustreznem sklonu in številu.

Drugi odstavek se spremeni tako, da se glasi:

"(2) Listinjenje in izpeljanke iz te besede imajo po tem sklepu enak pomen kot listinjenje in izpeljanke iz te besede v Zakonu o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09; v nadaljevanju ZBan-1).".

2. člen

V 2. členu se v prvem odstavku črta 1. točka.

Sedanje 2. do 11. točka prvega odstavka postanejo 1. do 10. točka.

Sedanja 12. točka prvega odstavka postane 11. točka in se spremeni tako, da se glasi: "11. listinjenje,"

Sedanja 13. točka prvega odstavka postane 12. točka in se spremeni tako, da se glasi: "12. tradicionalno listinjenje,"

Sedanja 14. točka prvega odstavka postane 13. točka in se spremeni tako, da se glasi: "13. sintetično listinjenje,"

Sedanja 16. točka prvega odstavka postane 15. točka in se spremeni tako, da se glasi: "15. položaj v listinjenju (v nadaljevanju pozicija v listinjenju),"

Sedanja 20. točka prvega odstavka postane 19. točka in se spremeni tako, da se glasi: "19. pravna oseba s posebnim namenom listinjenja (v nadaljevanju SSPE).".

3. člen

V 3. členu se v 14. točki črta beseda "listinjenih" ter na koncu stavka pred vejico doda besedilo "v listinjenju".

4. člen

Besedilo prvega odstavka 10. člena se spremeni tako, da se glasi:

"Borznoposredniška družba lahko imenuje eno ali več primernih ECAI, katerih bonitetne ocene uporablja za izračun tveganjem prilagojenih zneskov izpostavljenosti za pozicije v listinjenju.".

V drugem odstavku 10. člena se v celotnem besedilu beseda "primerne" nadomesti z besedo "imenovane".

5. člen

V 22. členu se v drugem stavku prvega odstavka za besedilom "zavarovane s" doda beseda "primernim".

6. člen

V 23. členu se v prvem odstavku besedilo "odseka 4.3.2.1." nadomesti z besedilom "pododdelka 4.3.3.".

V drugem odstavku se besedilo "4.3.4." nadomesti z besedilom "4.3.5." in besedilo "4.3.3." z besedilom "4.3.4.".

V točki (a) četrtega odstavka se beseda "pristopa" nadomesti z besedo "metode".

7. člen

V 26. členu se v četrtem stavku četrtega odstavka besedilo "listinjenih izpostavljenosti" in besedilo "listinjene izpostavljenosti" nadomestita z besedilom "izpostavljenosti v listinjenju".

8. člen

V 44. členu se točka (b) prvega spremeni tako, da se glasi:

"(b) tveganjem prilagojenih zneskov izpostavljenosti za listinjene izpostavljenosti, ki bi jih izračunala izvorna borznoposredniška družba v primeru, da te ne bi bile listinjene v znesku, ki je enak udeležbi investitorjev.".

9. člen

Ta sklep začne veljati osmi dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 00700-10/2009-3
Ljubljana, dne 4. septembra 2009
EVA 2009-1611-0155

Predsednik sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
dr. Damjan Žugelj l.r.

3254. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o izračunu kapitala borznoposredniških družb

Na podlagi 194. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) v zvezi z 2. točko 129. člena in 194. členom Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09) Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

S K L E P
o spremembah in dopolnitvah Sklepa o izračunu kapitala borznoposredniških družb

1. člen

V Sklepu o izračunu kapitala borznoposredniških družb (Uradni list RS, št. 106/07) se v naslovu, drugem in tretjem odstavku 5. člena, naslovu in prvem odstavku 6. člena, prvem odstavku 13. člena in prvem odstavku 23. člena besedilo "posamezne sestavine kapitala" v ustreznem sklonu in številu nadomesti z besedilom "posamezne kategorije oziroma sestavine kapitala" v ustreznem sklonu in številu.

2. člen

V 11. členu se v točkah (d) in (e) četrtega odstavka za besedo "so" doda besedilo "v višini celotne terjatve upnika".

3. člen

V 17. členu se na koncu besedila četrte alineje točke (d) četrtega odstavka dodata nova pododstavka, ki se glasita:

"Predčasni odkup instrumenta s strani borznoposredniške družbe izdajateljice prej kot po 5 letih od izdaje je mogoč samo v posebnih okoliščinah in ob dovoljenju Agencije.

Agencija navedeno dovoljenje izda, če sta izpolnjena naslednja pogoja:

– nastanek posebnih okoliščin (npr. sprememba davčne ali druge zakonodaje), ki vplivajo na hibridni instrument;

– borznoposredniška družba hibridni instrument nadomesti vsaj istočasno z enako ali bolj kakovostno obliko kapitala.

Izpolnjevanje pogojev iz petega pododstavka te točke borznoposredniška družba dokazuje s predložitvijo naslednje dokumentacije v okviru zahteve za izdajo dovoljenja:

– dokazila o nastanku posebnih okoliščin iz prve alineje petega pododstavka te točke in njihov vpliv na hibridni instrument;

– projekcije izračuna kapitala in kapitalskih zahtev z upoštevanjem nadomestnih instrumentov iz druge alineje petega pododstavka te točke, za obdobje prihodnjih treh let."

V točkah (e) in (f) četrtega odstavka se za besedo "so" doda besedilo "v višini celotne terjatve upnika".

V točki (g) četrtega odstavka se besedilo "ne izvrši izplačil" nadomesti z besedilom "odloži izplačila".

4. člen

V 20. členu se v točki (d) četrtega odstavka za besedo "je" doda besedilo "v višini celotne terjatve upnika".

5. člen

V 24. členu se v točki (d) prvega odstavka za besedo "je" doda besedilo "v višini celotne terjatve upnika".

6. člen

Ta sklep začne veljati osmi dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 00700-8/2009-3
Ljubljana, dne 4. septembra 2009
EVA 2009-1611-0156

Predsednik sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
dr. Damjan Žugelj l.r.

3255. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o kreditnih zavarovanjih za borznoposredniške družbe

Na podlagi 194. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) v zvezi s 4. točko 129. člena Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09) Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

S K L E P
o spremembah in dopolnitvah Sklepa o kreditnih zavarovanjih za borznoposredniške družbe

1. člen

V Sklepu o kreditnih zavarovanjih za borznoposredniške družbe (Uradni list RS, št. 106/07) se v 2. členu črta točka (k).

Sedanje točke (l) do (q) postanejo točke (k) do (p). Sedanja točka (r) postane točka (q) in se spremeni tako, da se glasi:

"(q) listinjenje,".

Za sedanjo točko (s), ki postane točka (r), se pika nadomesti z vejico in doda nova točka (s), ki se glasi:

"(s) kreditna institucija v drugem odstavku 5. člena.".

2. člen

V 3. členu se v prvem odstavku črta točka (g).

Sedanje točke (h) do (q) postanejo točke (g) do (p).

Za točko (p) se na koncu stavka pika nadomesti z vejico in se dodata dve novi točki (q) in (r), ki se glasita:

"(q) "investicijska podjetja" so investicijska podjetja iz tretjega odstavka 11. člena ZTFI, za katera se uporablja Direktiva 2004/39/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 21. aprila 2004 o trgih finančnih instrumentov in o spremembah direktiv Sveta 85/611/EGS, 93/6/EGS in Direktive 2000/12/ES Evropskega parlamenta in Sveta ter o razveljavitvi Direktive Sveta 93/22/EGS, in investicijska podjetja iz primernih tretjih držav iz Priloge IV sklepa o tržnih tveganjih,

(r) "institucije" so kreditne institucije in investicijska podjetja.".

3. člen

V 5. členu se v drugem odstavku besedilo "Nobeni izpostavljenosti" nadomesti z besedilom "Nobena izpostavljenost", besedilo "biti dodeljena višja utež tveganja" pa se nadomesti z besedilom "imeti za posledico višji tveganjem prilagojeni znesek izpostavljenosti".

4. člen

V 9. členu se v tretjem odstavku besedilo "Priloge II Direktive 2006/49/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 14. junija 2006 o kapitalski ustreznosti investicijskih podjetij in kreditnih institucij" nadomesti z besedilom "petega poglavja sklepa o tržnih tveganjih".

5. člen

V 18. členu se v prvem odstavku besedilo "osebe, povezane z borznoposredniško družbo na način, določen v 56. členu ZGD-1" nadomesti z besedilom "nadrejene osebe in podrejene družbe, kot so opredeljene v 24. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI, ter zaposleni borznoposredniške družbe".

6. člen

V 19. členu se v četrti alineji točke (b) besedilo "pravnih ali fizičnih oseb, ki so podrejene dolžniku (vključno z zaposlenimi pri teh osebah)" nadomesti z besedilom "dolžniku nadrejenih oseb, dolžniku podrejenih družb in njegovih zaposlenih".

7. člen

V 20. členu se v točki (d) drugega odstavka beseda "nepremičnin" nadomesti z besedo "premičnin" in pred besedo "ali" doda besedilo "(Uradni list RS, št. 23/04, 66/06 in 16/08)".

8. člen

V 21. členu se v točki (a) beseda "nepremičnine" nadomesti z besedo "premičnine".

9. člen

V 22. členu se beseda "98." nadomesti z besedo "97.".

10. člen

V 29. členu se v točki (e) na koncu pred vejico doda besedilo "(12. člen, drugi in tretji odstavek 13. člena in 14. člen sklepa o standardiziranem pristopu)".

11. člen

V 37. členu se v drugem odstavku beseda "uporabi" nadomesti z besedilom "upošteva kot primerno" ter za besedo "če" doda beseda "ga".

12. člen

V 40. členu se v točki (b) sklepa beseda "104." nadomesti z besedo "103.".

Na koncu točke (e) se doda besedilo "Slednji mora imeti pravico oziroma možnost dajalca zavarovanja obvestiti o nastanku kreditnega dogodka."

13. člen

V 54. členu se v točki (a) tretjega odstavka beseda "69." nadomesti z besedo "67." in beseda "70." nadomesti z besedo "68.".

V točki (c) tretjega odstavka se besedilo "upravljanja s tveganji" nadomesti z besedilom "merjenja tveganja".

14. člen

V 65. členu se v prvem stavku besedilo "86. in 87." nadomesti z besedilom "85. in 86.".

V drugem stavku se beseda "86." nadomesti z besedo "85.".

15. člen

V 88. členu se v točki (d) drugega odstavka pika nadomesti z vejico in doda besedilo "izračunana v skladu z 69. členom tega sklepa.".

16. člen

V naslovu 7. poglavja se pred besedo "KONČNA" dodata besedi "PREHODNA IN".

Doda se nov 121. člen, ki se glasi:

"Ne glede na drugo alinejo točke (b) 17. člena se do 31. 12. 2009 kot neodvisni cenilci za ocenjevanje vrednosti nepremičnin štejejo tudi pooblaščeni ocenjevalci vrednosti nepre-

mičnin, ki so bili imenovani na podlagi zakona, ki ureja sodišča, če uporabljajo metode vrednotenja, ki temeljijo na mednarodnih standardih ocenjevanja vrednosti. ".

Sedanji 121. člen postane 122. člen.

17. člen

Ta sklep začne veljati osmi dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 00700-15/2009-3
Ljubljana, dne 4. septembra 2009
EVA 2009-1611-0157

Predsednik sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
dr. Damjan Žugelj l.r.

3256. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o nadzoru borznoposredniških družb na konsolidirani podlagi

Na podlagi 194. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) v zvezi s 1. točko 129. člena in 11. točko prvega odstavka 195. člena Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09) ter 301. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov v zvezi z 2., 3. in 4. točko 226. člena Zakona o bančništvu Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

S K L E P
o spremembah in dopolnitvah Sklepa o nadzoru borznoposredniških družb na konsolidirani podlagi

1. člen

V Sklepu o nadzoru borznoposredniških družb na konsolidirani podlagi (Uradni list RS, št. 106/07) se v prvem odstavku 2. člena pika nadomesti z vejico in doda nova (d) točka, ki se glasi:

"(d) Pojem skupina, uporabljen v tem sklepu, ima enak pomen kot skupina v 5. točki prvega odstavka 5. člena."

2. člen

V 6. členu se v prvem odstavku besedilo "Sklepu o poslovnih knjigah in letnih poročilih borznoposredniških družb (Uradni list RS, št. 106/07; v nadaljevanju: sklep o poslovnih knjigah) nadomesti z besedilom "Sklepu o poslovnih knjigah, letnih in polletnih poročilih borznoposredniških družb (Uradni list RS, št. 74/09; v nadaljevanju sklep o poslovnih knjigah)".

3. člen

(1) V 15. členu se v drugem stavku četrtega odstavka črta beseda "lahko".

(2) V petem odstavku se besedilo "so postavke iz trgovalne knjige te osebe skupaj s postavkami, ki ne sodijo v trgovalno knjigo, vključene v izračun kapitalskih zahtev za kreditno tveganje na konsolidirani podlagi." nadomesti z besedilom:

"se:

a) za izračun kapitalske zahteve za valutno tveganje in kapitalske zahteve za tveganje spremembe cen blaga te osebe uporabijo določila sklepa o tržnih tveganjih;

b) postavke trgovalne knjige teh oseb skupaj s postavkami, ki ne sodijo v trgovalno knjigo, vključijo v izračun kapitalskih zahtev za kreditno tveganje na konsolidirani podlagi in se zanje ne računa kapitalskih zahtev iz točke (a) prvega odstavka 7. člena sklepa o tržnih tveganjih.".

4. člen

V 18. členu se v prvem odstavku za besedama "iz prvega" doda vejica in beseda "drugega".

5. člen

V 22. členu se v prvem odstavku pred besedo "skupini" doda beseda "investicijski".

6. člen

V poglavju 8.1. se v naslovu poglavja, naslovu in besedilu 23. člena, besedilu prvega, drugega in tretjega odstavka 24. člena ter prvega odstavka 25. člena v besedilu "investicijske skupine" v ustreznem sklonu in številu črta beseda "investicijske" v ustreznem sklonu in številu.

7. člen

V 23. členu se besedilo "nadrejenega investicijskega podjetja Republike Slovenije" nadomesti z besedilom "nadrejene osebe v Republiki Sloveniji".

8. člen

V poglavju 8.2. se v naslovu poglavja črta besedilo "in revidirana letna poročila".

9. člen

Ta sklep začne veljati osmi dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporabljati pa se začne 1. decembra 2009.

Št. 00700-4/2009-4
Ljubljana, dne 4. septembra 2009
EVA 2009-1611-0158

Predsednik Sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
dr. Damjan Žugelj l.r.

3257. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o veliki izpostavljenosti borznoposredniških družb

Na podlagi 194. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) v zvezi s 7. točko 129. člena in 194. členom Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08. 109/08 in 19/09) Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

S K L E P
o spremembah in dopolnitvah Sklepa o veliki izpostavljenosti borznoposredniških družb

1. člen

V Sklepu o veliki izpostavljenosti borznoposredniških družb (Uradni list RS, št. 106/07) se v 2. členu točka (b) spremeni tako, da se glasi:

"(b) kreditna institucija v drugem odstavku 5. člena,".

2. člen

Za 2. členom se doda nov člen, ki se glasi:

"2.a člen

(opredelitev drugih pojmov)

Za namen tega sklepa veljajo naslednje opredelitve pojmov:

(a) "investicijska podjetja" so investicijska podjetja iz tretjega odstavka 11. člena ZTFI, za katera se uporablja Direktiva 2004/39/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 21. aprila 2004 o trgih finančnih instrumentov in o spremembah direktiv Sveta 85/611/EGS, 93/6/EGS in Direktive 2000/12/ES Evrop-

skega parlamenta in Sveta ter o razveljavitvi Direktive Sveta 93/22/EGS;

(b) "institucije" so kreditne institucije, investicijska podjetja, investicijska podjetja iz primernih tretjih držav iz Priloge IV in priznane klirinške hiše ter borze iz Priloge II sklepa o tržnih tveganjih.".

3. člen

V 3. členu se v prvem pododstavku drugega odstavka besedilo "zunajbilančne postavke" nadomesti z besedilom "vrednost zunajbilančne postavke, zmanjšana za oblikovane rezervacije".

V drugem pododstavku se besedilo "Poglavju V" nadomesti z besedilom "oddelku 5.3.". Besedilo "5.3.5. podpoglavja" se nadomesti z besedilom "pododdelka 5.3.5.".

4. člen

V 8. členu se v točki (c) drugega odstavka črta besedilo "ali skupine povezanih oseb".

5. člen

V 12. členu se v točki (l) drugega odstavka za besedama "postavke z" doda besedilo "zelo nizkim ali". Na koncu točke se doda besedilo ", razen v primeru zunajbilančnih postavk z zelo nizkim tveganjem iz točke (m) tega odstavka".

6. člen

V 13. členu se v drugem pododstavku prvega odstavka besedilo "z 69. členom" nadomesti z besedilom "s tretjim in četrtim poglavjem".

7. člen

V 14. členu se v točki (b) prvega odstavka beseda "manj" nadomesti z besedilom "ne več".

Tretji odstavek se črta.

8. člen

Ta sklep začne veljati osmi dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporabljati pa se začne 1. decembra 2009.

Št. 00700-14/2009-3
Ljubljana, dne 4. septembra 2009
EVA 2009-1611-0159

Predsednik sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
dr. Damjan Žugelj l.r.

3258. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o izračunu kapitalske zahteve za kreditno tveganje po pristopu na podlagi notranjih bonitetnih sistemov borznoposredniške družbe

Na podlagi 194. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 107/07 – popr., 69/08 in 40/09) v zvezi s peto alinejo 4. točke 129. člena Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09) Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

S K L E P

o spremembah in dopolnitvah Sklepa o izračunu kapitalske zahteve za kreditno tveganje po pristopu na podlagi notranjih bonitetnih sistemov borznoposredniške družbe

1. člen

V Sklepu o izračunu kapitalske zahteve za kreditno tveganje po pristopu na podlagi notranjih bonitetnih sistemov za borznoposredniške družbe (Uradni list RS, št. 106/07) se v 2. členu 1. točka prvega odstavka spremeni tako, da se glasi:

"1. kreditna institucija v drugem odstavku 5. člena".

V 18. točki četrtega odstavka se na koncu stavka pika nadomesti z vejico in se dodata novi 19. in 20. točka, ki se glasita:

"19. "investicijska podjetja" so investicijska podjetja iz tretjega odstavka 11. člena ZTFI, za katera se uporablja Direktiva 2004/39/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 21. aprila 2004 o trgih finančnih instrumentov in o spremembah direktiv Sveta 85/611/EGS, 93/6/EGS in Direktive 2000/12/ES Evropskega parlamenta in Sveta ter o razveljavitvi Direktive Sveta 93/22/EGS;

20. "institucije" so kreditne institucije in investicijska podjetja".

2. člen

V 3. členu se v šestem odstavku in v 5. členu v petem odstavku beseda "določbe" nadomesti z besedo "odločbe".

3. člen

V točki (e) drugega odstavka 41. člena se za besedilom "tretjih držav" doda besedilo "iz Priloge IV ".

4. člen

Naslov poglavja "5.4.1.1. Dodatne minimalne zahteve za bonitetne sisteme" se spremeni tako, da se glasi: "5.4.2.1. Dodatne minimalne zahteve za bonitetne sisteme".

5. člen

V 62. členu se v tretjem odstavku besedilo "kreditnih aranžmajev uporablja merila, ki so strožja od tistih, ki jih predpiše Agencija" nadomesti z besedilom "kreditnih aranžmajev v bonitetna razreda 1 in 2 uporablja merila, ki so strožja od meril, določenih v Prilogi I tega sklepa".

6. člen

V 102. členu se v prvem odstavku besedilo "$(LGD*N\{(1-R)^{-0,5} G(PD) + (R/(1-R))^{0,5} G(0,999)\} – PD*12,5*1,06)$" nadomesti z besedilom "$(LGD*N\{(1-R)^{-0,5} *G(PD) + (R/(1-R))^{0,5} *G(0,999)\} – PD*LGD)*12,5*1,06$".

7. člen

Ta sklep začne veljati osmi dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 00700-13/2009-3
Ljubljana, dne 4. septembra 2009
EVA 2009-1611-0160

Predsednik sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
dr. Damjan Žugelj l.r.

3259. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o priznavanju zunanjih bonitetnih institucij za borznoposredniške družbe

Na podlagi 194. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) v zvezi s tretjo alinejo 4. točke 129. člena Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09) Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

S K L E P

o spremembah in dopolnitvah Sklepa o priznavanju zunanjih bonitetnih institucij za borznoposredniške družbe

1. člen

V Sklepu o priznavanju zunanjih bonitetnih institucij za borznoposredniške družbe (Uradni list RS, št. 106/07) se v

točki (c) prvega odstavka 1. člena beseda "razloge za razveljavitev priznanja primernosti" nadomesti z besedilom "razloge za razveljavitev odločbe o priznanju primernosti".

2. člen

V 2. členu se v točki (d) prvega odstavka za besedo "članica" črta črka "v".

Točka (g) prvega odstavka se spremeni tako, da se glasi:

"(g) listinjenje v prvem odstavku 192. člena,".

3. člen

V naslovu drugega poglavja se besedilo "RAZVELJAVITEV PRIZNANJA PRIMERNOSTI" nadomesti z besedilom "RAZVELJAVITEV ODLOČBE O PRIZNANJU PRIMERNOSTI".

4. člen

V naslovu 3. člena se besedilo "izdajo priznanja primernosti" nadomesti z besedilom "izdajo odločbe o priznanju primernosti".

V prvem odstavku se besedilo "izda priznanje primernosti" nadomesti z besedilom "izda odločbo o priznanju primernosti".

V tretjem odstavku se besedilo "izdaje priznanja primernosti" nadomesti z besedilom "izdaje odločbe o priznanju primernosti".

V četrtem odstavku se besedilo "izdaji priznanja primernosti" nadomesti z besedilom "o priznanju primernosti".

5. člen

Naslov poglavja 2.3. se spremeni tako, da se glasi:

"2.3. Razveljavitev odločbe o priznanju primernosti ECAI ali skupine ECAI".

6. člen

V 9. členu se v prvem odstavku besedilo "razveljavi priznanje primernosti" nadomesti z besedilom "razveljavi odločbo o priznanju primernosti".

7. člen

Naslov 10. člena se spremeni tako, da se glasi:

" (razlogi za razveljavitev odločbe o priznanju primernosti v celoti) ".

V prvem odstavku se besedilo "razveljavi priznanje primernosti" nadomesti z besedilom "razveljavi odločbo o priznanju primernosti".

V drugem in tretjem odstavku se besedilo "razveljavi priznanje primernosti" nadomesti z besedilom "razveljavi odločbo o priznanju primernosti".

8. člen

Naslov 11. člena se spremeni tako, da se glasi:

"(razlogi za razveljavitev odločbe o priznanju primernosti bonitetnih ocen posameznega tržnega segmenta) ".

V prvem odstavku se besedilo "del priznanja primernosti" nadomesti z besedilom "del odločbe o priznanju primernosti".

V drugem odstavku se besedilo "razveljavi priznanje primernosti" nadomesti z besedilom "razveljavi odločbo o priznanju primernosti".

9. člen

Naslov 12. člena se spremeni tako, da se glasi:

"(razlogi za razveljavitev odločbe o priznanju primernosti nepooblaščenih bonitetnih ocen) ".

Besedilo "del priznanja primernosti" se nadomesti z besedilom "del odločbe o priznanju primernosti".

10. člen

Naslov 13. člena se spremeni tako, da se glasi:

"(razlogi za razveljavitev odločbe o priznanju primernosti bonitetnih ocen posamezne podrejene ECAI) ".

Besedilo "del priznanja primernosti" se nadomesti z besedilom "del odločbe o priznanju primernosti".

11. člen

Ta sklep začne veljati osmi dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 00700-17/2009-3
Ljubljana, dne 4. septembra 2009
EVA 2009-1611-0161

Predsednik sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
dr. Damjan Žugelj l.r.

3260. Sklep o zajamčenih terjatvah vlagateljev

Na podlagi 463. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) in soglasja Banke Slovenije z dne 1. 9. 2009 Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

S K L E P
o zajamčenih terjatvah vlagateljev

I. VSEBINA SKLEPA

1. člen

(Vsebina sklepa in opredelitev pojmov)

(1) Ta sklep določa:

– način izračuna višine likvidnih naložb iz 465. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09, v nadaljevanju ZTFI) in podrobnejše lastnosti finančnih instrumentov, ki so predmet teh naložb,

– podrobnejše pogoje in postopke za zagotavljanje sredstev za izplačilo zajamčenih terjatev vlagateljev in uresničitev jamstva,

– način obravnavanja skrbniških računov in drugih podobnih terjatev vlagateljev, katerih imetnik je ena oseba za račun ene ali več drugih oseb, in terjatev vlagateljev, katerih imetnika sta dve ali več oseb,

– način vključitve podružnice investicijskega podjetja države članice ali tretje države, podružnice banke države članice ali tretje države ter podružnice posebne finančne institucije države članice v sistem jamstva za terjatve vlagateljev v Republiki Sloveniji,

– vsebino poročil, način poročanja agenciji o podatkih, potrebnih za izračun zajamčenih terjatev iz drugega odstavka 464. člena tega zakona in o stanju likvidnih naložb iz 465. člena tega zakona.

(2) Kadar se ta sklep sklicuje na določbe drugih predpisov, se te določbe uporabljajo v njihovem vsakokrat veljavnem besedilu.

(3) Pojmi, uporabljeni v tem sklepu, imajo enak pomen kot v ZTFI.

2. člen

(Uporaba sklepa)

(1) Ta sklep se uporablja za zajamčene terjatve vlagateljev iz 461. člena ZTFI do:

– borznoposredniških družb in bank, vključno z njihovimi podružnicami v državah članicah ali tretjih državah, razen v primeru, ko je podružnica v tretji državi vključena v sistem jamstva tretje države v skladu s predpisi tretje države,

– podružnic investicijskih podjetij, bank in posebnih finančnih institucij držav članic v Republiki Sloveniji, v primeru, ko je podružnica vključena v sistem jamstva v Republiki Sloveniji v skladu s 14. členom tega sklepa,

– podružnic investicijskih podjetij in bank tretjih držav v Republiki Sloveniji, v primeru, ko je podružnica vključena v sistem jamstva v Republiki Sloveniji v skladu s 15. členom tega sklepa

(v nadaljevanju: člani sistema jamstva).

(2) Ta sklep se ne uporablja za terjatve vlagateljev do borznoposredniške družbe, ki so v postopku zaradi insolventnosti borznoposredniške družbe predmet izločitvene pravice strank borznoposredniške družbe v skladu z določbami ZTFI in Zakona o finančnem poslovanju podjetij, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju (Uradni list RS, št. 126/07, 40/09 in 59/09, v nadaljevanju: ZFPPIPP), ki določajo:

– da se za pravno razmerje med borznoposredniško družbo in njenimi strankami glede pogodbe o opravljanju investicijskih in pomožnih investicijskih storitev uporabljajo splošna pravila obligacijskega prava o mandatni pogodbi, če ni v ZTFI izrecno določeno drugače (prvi odstavek 206. člena ZTFI),

– da se pravica stranke, za račun katere borznoposredniška družba bodisi v svojem imenu in za račun stranke, bodisi v imenu in za račun stranke, na podlagi pogodbe o opravljanju investicijskih in pomožnih investicijskih storitev uresničuje lastninsko pravico oziroma pravico zakonitega imetnika finančnih instrumentov oziroma denarnega dobroimetja, od borznoposredniške družbe zahtevati izročitev teh finančnih instrumentov oziroma denarnega dobroimetja, v postopku zaradi insolventnosti borznoposredniške družbe šteje kot izločitvena pravica (3. točka prvega odstavka 22. člena ZFPPIPP),

– da je borznoposredniška družba dolžna izročiti stranki finančne instrumente in denarno dobroimetje, ki ga je borznoposredniška družba pridobila bodisi v svojem imenu in za račun stranke, bodisi v imenu in za račun stranke, na podlagi pogodbe o opravljanju investicijskih in pomožnih investicijskih storitev za stranko (244., 245. člen ter 250., 263. in 269. člen ZTFI),

– da se finančni instrumenti, ki jih vodi borznoposredniška družba za račun stranke v poddepoju (250. člen ZTFI), vrednostni papirji, ki so izdani kot pisne listine in jih borznoposredniška družba hrani za stranke (263. člen ZTFI) ter denarno dobroimetje, ki ga borznoposredniška družba prejme iz poslov, ki jih je sklenila za račun strank (269. člen ZTFI), štejejo za premoženje strank, pri čemer upniki borznoposredniške družbe za izterjavo svojih terjatev do borznoposredniške družbe niti v njenem stečaju ne morejo posegati po teh finančnih instrumentih oziroma denarnem dobroimetju, vsaka stranka, za račun katere se finančni instrumenti oziroma denarno dobroimetje vodi po pravilih poddepoja (247. do 252. člen ZTFI), pa lahko zahteva, da se ti finančni instrumenti oziroma denarno dobroimetje iz stečajne mase borznoposredniške družbe izloči in se ji izroči na način iz drugega odstavka 250. člena ZTFI (251. člen ZTFI).

II. ZAJAMČENE TERJATVE

3. člen

(Obravnavanje terjatev)

(1) Terjatve na izročitev finančnih instrumentov se preračunajo v denarno terjatev po tržni vrednosti finančnih instrumentov ob začetku stečajnega postopka. Vrednost finančnih instrumentov, s katerimi se trguje na organiziranem trgu, se določi na podlagi uradnega tečaja finančnih instrumentov, ki ga objavi upravljavec organiziranega trga, na katerem se trguje s finančnimi instrumenti, na dan začetka stečaja nad članom sistema jamstva. Vrednost finančnih instrumentov s katerimi se ne trguje na organiziranem trgu se določi z upoštevanjem cene izven organiziranega trga na dan začetka stečaja, če pa te ni mogoče ugotoviti, pa na podlagi cene, ki je bila dejansko plačana oziroma pogodbeno dogovorjena za finančne instrumente, ki so predmet terjatve.

(2) Terjatve samostojnih podjetnikov posameznikov in terjatve teh istih oseb kot fizičnih oseb se obravnavajo kot terjatve enega vlagatelja. Enako velja za druge fizične osebe, ki opravljajo poklic kot obliko izvajanja dejavnosti.

4. člen

(Obravnava terjatev vlagateljev na skupnem računu ali skrbniškem računu)

(1) Skupna terjatev dveh ali več oseb (skupni račun) se upošteva pri izračunu zneska zajamčene terjatve posameznega vlagatelja glede na njegov delež na skupni terjatvi. Če delež posameznega vlagatelja na skupni terjatvi ni določen, se šteje, da je terjatev na takem računu razdeljena med vlagatelji po enakih delih.

(2) Ne glede na prejšnji odstavek tega člena se za namen izračuna zajamčene terjatve skupne terjatve vlagateljev, članov oseb civilnega prava brez lastnosti pravne osebe, obravnavajo kot terjatve enega vlagatelja.

(3) Terjatve vlagateljev, katerih imetnik je ena oseba za račun ene ali več drugih oseb (skrbniški račun), se upoštevajo pri izračunu zneska zajamčene terjatve posameznega vlagatelja glede na njegov delež na terjatvi, če gre za osebe, ki so bile ali bi lahko bile identificirane pred dnevom uvedbe stečajnega postopka.

III. INFORMIRANJE VLAGATELJEV

5. člen

(način in vsebina informiranja vlagateljev)

(1) Borznoposredniške družbe, banke, investicijska podjetja, banke oziroma posebne finančne institucije držav članic, ki opravljajo investicijske storitve neposredno ali preko podružnice v Republiki Sloveniji, ter investicijska podjetja oziroma banke tretjih držav, ki opravljajo investicijske storitve preko podružnice v Republiki Sloveniji (v nadaljevanju: ponudniki investicijskih storitev), morajo v vseh prostorih, v katerih poslujejo s strankami, na vidnem mestu in na razumljiv način objaviti informacijo o sistemu jamstva za terjatve vlagateljev (v nadaljevanju: objava).

(2) V objavi morajo biti naslednje informacije:

– navedba sistema v katerega je vključen ponudnik investicijskih storitev;

– raven in obseg jamstva za terjatve vlagateljev in navedbo izvzetih terjatev;

– napotilo, kje pri ponudniku investicijskih storitev lahko dejanski in potencialni vlagatelji dobijo podrobnejšo in celovito pisno informacijo o pogojih in postopkih za izplačilo zajamčenih terjatev.

6. člen

(Obvestilo vlagateljem ob združitvah)

(1) V primeru združitve dveh ali več ponudnikov investicijskih storitev, so ponudniki investicijskih storitev, ki se združujejo, dolžni svoje vlagatelje obvestiti o združitvi v petih delovnih dneh po objavi vpisa združitve v register.

(2) V obvestilu morajo ponudniki investicijskih storitev, ki se združujejo, vlagatelje opozoriti zlasti glede:

– možnosti, da bo lahko zaradi združitve skupna terjatev vlagatelja presegla znesek zajamčene terjatve ter v tem primeru o pravici predčasne razveze pogodbe o opravljanju investicijskih in pomožnih investicijskih storitev brez dodatnih stroškov,

– rokov za uveljavitev teh pravic.

(3) Ponudniki investicijskih storitev, ki se združujejo, morajo obvestilo iz prejšnjega odstavka tega člena objaviti na enega izmed načinov, določenih za objavo prospekta za vrednostne papirje na organiziranem trgu.

(4) Če borznoposredniške družbe oziroma banke, ki se združujejo, opravljajo investicijske storitve v državi članici ali tretji državi, morajo obvestilo iz prejšnjega odstavka tega člena objaviti tudi v tej državi.

IV. POSEBNOSTI SODELOVANJA IN VKLJUČENOSTI V SISTEM JAMSTVA ZA TERJATVE VLAGATELJEV

7. člen

(Posebnosti sodelovanja in vključenosti v sistem jamstva za terjatve vlagateljev)

(1) Član sistema jamstva po ZTFI, ki mu je bilo odvzeto dovoljenje za opravljanje investicijskih in pomožnih investicijskih storitev, jamči za izplačilo zajamčenih terjatev po tem sklepu v skladu z 464. členom ZTFI, če je bil stečajni postopek nad drugim članom sistema jamstva iz prvega odstavka tega člena začet pred dnem, ko je članu sistema jamstva dovoljenje za opravljanje investicijskih in pomožnih investicijskih storitev prenehalo.

(2) V primeru, da je bilo članu sistema jamstva dovoljenje za opravljanje investicijskih in pomožnih investicijskih storitev odvzeto, se jamstvo po tem sklepu zagotavlja za tiste terjatve vlagateljev do člana, ki izvirajo iz poslov sklenjenih do dneva prenehanja dovoljenja.

V. LIKVIDNE NALOŽBE ZA IZPLAČILO ZAJAMČENIH TERJATEV VLAGATELJEV

8. člen

(Način izračuna višine likvidnih naložb)

(1) Član sistema jamstva mora v skladu s 465. členom ZTFI v finančne instrumente iz 9. člena tega sklepa naložiti sredstva v višini 50 eurov na posamezno stranko, vendar skupaj ne manj kot 50.000 eurov in ne več kot 300.000 eurov. Stranka je za namen določitve obsega naložb iz prvega stavka tega člena vsaka fizična ali pravna oseba ali celota premoženja, ki nima pravne osebnosti, za katero član sistema jamstva opravlja investicijske ali pomožne investicijske storitve, in sicer ne glede na vrsto ali število investicijskih ali pomožnih investicijskih storitev in ne glede na njene osebne lastnosti, dejstva in okoliščine iz četrtega odstavka 461. člena ZTFI.

(2) Član sistema jamstva mora v skladu s 464. členom ZTFI dvakrat letno izračunati višino naložb iz prvega odstavka tega člena, in sicer po stanju števila strank na dan 30. 6. in 31. 12. posameznega leta. Član sistema jamstva je najkasneje v roku 30 dni po presečnem dnevu dolžna uskladiti znesek likvidnih naložb.

(3) Član sistema jamstva mora ves čas zagotavljati naložbe v skladu s prvim in drugim odstavkom tega člena. Član sistema jamstva vrednoti naložbe v skladu s 5. členom Sklepa o načinu izračuna količnikov likvidnosti sredstev in najmanjšem obsegu likvidnosti, ki ga mora zagotavljati borznoposredniška družba (Uradni list RS, št. 106/07).

9. člen

(Lastnosti finančnih instrumentov)

(1) Finančni instrumenti, ki so predmet naložb iz prvega odstavka 8. člena tega sklepa so:

– dolžniški vrednostni papirji Republike Slovenije ali druge države članice,

– dolžniški vrednostni papirji Banke Slovenije ali druge nacionalne centralne banke Evropske unije.

(2) Član sistema jamstva med vrednostne papirje iz prejšnjega odstavka tega člena ne sme uvrstiti vrednostnih papirjev, ki jih je izdal sam, ali za katere jamči, ali jih je izdala družba, s katero je član sistema jamstva v razmerju tesnih povezav, kot jih določa sklep Banke Slovenije, ki ureja splošna pravila izvajanja denarne politike.

(3) Član sistema jamstva naložb v finančne instrumente, ki jih ima zaradi zagotavljanja likvidnih sredstev, potrebnih za izplačilo zajamčenih terjatev, ne sme hkrati upoštevati med ustreznimi finančnimi sredstvi pri izračunu likvidnostne pozicije oziroma količnikov likvidnosti, ali jih zastaviti za drug namen.

10. člen

(Poročanje o likvidnih naložbah in zajamčenih terjatvah)

(1) Član sistema jamstva je dolžan Agenciji za trg vrednostnih papirjev (v nadaljnjem besedilu: Agencija) do 25. februarja tekočega leta po stanju na dan 31. decembra predhodnega leta oziroma do 25. avgusta tekočega leta po stanju na dan 30. junija tekočega leta poročati o številu strank in višini likvidnih naložb iz prvega in drugega odstavka 8. člena tega sklepa.

(2) Član sistema jamstva poroča Agenciji z uporabo sistema za elektronsko poročanje, dostopnega preko spletne strani Agencije. Vsebina poročila iz prvega odstavka tega člena je določena v Prilogi 1 tega sklepa.

VI. AKTIVIRANJE SISTEMA JAMSTVA ZA TERJATVE VLAGATELJEV

11. člen

(Določitev obveznosti članov sistema jamstva za izplačilo zajamčenih terjatev)

(1) Član sistema jamstva in banka prevzemnica morata v 15 dneh po dnevu, ko Banka Slovenije imenuje banko prevzemnico ugotoviti stanje vseh zajamčenih terjatev na dan izdaje sklepa o začetku stečajnega postopka nad članom sistema jamstva in zapisnik, ki mu mora biti priložen tudi zapisnik v elektronski obliki, posredovati Banki Slovenije. Banka Slovenije po prejemu zapisnika iz prvega odstavka 326. člena Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09, v nadaljevanju: ZBan-1) v zvezi z 160. členom ZTFI, navedeni zapisnik nemudoma posreduje Agenciji.

(2) Agencija na podlagi zapisnika preveri in potrdi zneske za izplačilo zajamčenih terjatev vlagateljev in skupni znesek zajamčenih terjatev vlagateljev ter o navedenem v roku 8 dni obvesti Banko Slovenije. V enakem roku Agencija izračuna znesek, ki ga morajo vplačati člani sistema jamstva pri aktiviranju jamstva v skladu z drugim odstavkom 464. člena ZTFI in o tem obvesti Banko Slovenije.

(3) Banka Slovenije potrdi zapisnik na podlagi drugega odstavka 326. člena ZBan-1 v zvezi s 160. členom ZTFI, in po prejemu izračuna deležev članov sistema jamstva iz drugega odstavka tega člena z odločbo naloži članom sistema jamstva obveznost vplačila ustreznega dela sredstev, potrebnih za izplačilo zajamčenih terjatev vlagateljev, v kateri določi tudi rok za vplačilo, ki ne sme biti daljši od treh mesecev od dneva začetka stečajnega postopka nad članom sistema jamstva.

(4) Deleže članov sistema jamstva za zagotovitev kritja za izplačilo zajamčenih terjatev vlagateljev izračuna Agencija v skladu z drugim odstavkom 464. člena ZTFI na podlagi poročil o številu strank posameznega člana sistema jamstva na dan izdaje sklepa o začetku stečaja nad članom sistema jamstva, ki jih morajo člani sistema jamstva predložiti Agenciji v 5 dneh od dneva začetka stečajnega postopka.

12. člen

(Obvestilo vlagateljem o začetku stečajnega postopka)

(1) Banka Slovenije po prejemu obvestila iz drugega odstavka 11. člena tega sklepa objavi obvestilo vlagateljem, v katerem navede vse potrebne informacije za uveljavljanje pravice do izplačila zajamčenih terjatev.

(2) V obvestilu vlagateljem se navede tudi:

– način vložitve zahteve za izplačilo zajamčene terjatve in dokazila, ki jih mora priložiti vlagatelj in

– rok za vložitev zahteve vlagatelja za izplačilo zajamčene terjatve, ki pa ne sme biti krajši od pet mesecev od dneva začetka stečajnega postopka.

(3) Obvestilo iz prejšnjega odstavka tega člena se objavi na spletnih straneh Banke Slovenije in Agencije ter v najmanj dveh dnevnih časopisih, ki izhajata na območju celotne Republike Slovenije.

13. člen

(Izplačilo zajamčenih terjatev vlagateljem)

(1) Banka Slovenije zagotovi banki prevzemnici likvidna sredstva za izplačilo zajamčenih terjatev vlagateljev z aktiviranjem jamstva po 467. členu ZTFI najpozneje do dneva začetka izplačevanja, ki je objavljen v obvestilu vlagateljem iz prejšnjega člena, vendar ne pozneje kot v roku treh mesecev, šteto od dneva začetka stečajnega postopka nad borznoposredniško družbo.

(2) Banka prevzemnica izplača vlagatelju zajamčeno terjatev na podlagi vlagateljeve zahteve takoj ko je mogoče, najkasneje pa v treh mesecih od ugotovljene upravičenosti vlagatelja in zneska terjatve.

(3) Vlagatelj ne more razpolagati z zneskom iz naslova zajamčenih terjatev, dokler ne poda pisne izjave, s katero izjavi, da glede njegovih osebnih lastnosti na dan začetka stečaja nad članom sistema jamstva niso obstajala dejstva in okoliščine iz četrtega odstavka 461. člena ZTFI. Hkrati mora vlagatelj tudi izjaviti, da s prejemom izplačila zajamčene terjatve, odstopa svojo terjatev do stečajnega dolžnika Banki Slovenije v višini prejetega izplačila zajamčene terjatve.

VII. PODRUŽNICA INVESTICIJSKEGA PODJETJA, BANKE OZIROMA POSEBNE FINANČNE INSTITUCIJE DRŽAVE ČLANICE TER PODRUŽNICA INVESTICIJSKEGA PODJETJA OZIROMA BANKE TRETJE DRŽAVE

14. člen

(Jamstvo terjatev pri podružnici investicijskega podjetja, banke oziroma posebne finančne institucije države članice)

(1) Terjatve do investicijskega podjetja, banke oziroma posebne finančne institucije države članice, ki opravlja investicijske storitve ali pomožne investicijske storitve neposredno ali preko podružnice v Republiki Sloveniji, so zajamčene po sistemu jamstva za terjatve vlagateljev v državi sedeža.

(2) Podružnica investicijskega podjetja, banke oziroma posebne finančne institucije države članice v Republiki Sloveniji, ki se želi vključiti v sistem zajamčenih terjatev v Republiki Sloveniji za dopolnitev ravni oziroma obsega jamstva, ki presega raven oziroma višino jamstva v državi sedeža, o tem obvesti Agencijo in ji predloži natančno navedbo vrste terjatev in vlagateljev, ki so predmet dopolnitve jamstva.

(3) Če se podružnica iz drugega odstavka tega člena vključi v sistem zajamčenih terjatev v Republiki Sloveniji za dopolnitev svojega jamstva, Agencija ob predhodnem soglasju Banke Slovenije s sistemom jamstva za terjatve vlagateljev v državi članici sklene bilateralni sporazum, s katerim se določijo primerna pravila in postopki za izplačevanje zajamčenih terjatev.

(4) Podružnica iz tretjega odstavka tega člena mora Agenciji predložiti poročila s podatki o zajamčenih terjatvah in vlagateljih, ki so predmet dopolnitve jamstva. Agencija vsaki podružnici, odvisno od vsebine njene vključitve v sistem zajamčenih terjatev, natančneje opredeli vsebino podatkov, ki jih je dolžna poročati, in o tem obvesti tudi Banko Slovenije.

15. člen

(Jamstvo terjatev pri podružnici investicijskega podjetja oziroma banke tretje države)

(1) Investicijsko podjetje oziroma banka tretje države, ki namerava opravljati investicijske storitve preko podružnice v Republiki Sloveniji, mora v skladu z drugim odstavkom 183. člena ZTFI zahtevi za izdajo dovoljenja za ustanovitev podružnice predložiti podrobnejši opis sistema jamstva za terjatve vlagateljev, ki se uporablja v državi sedeža. Opis mora vsebovati natančen in celovit pregled pravic in obveznosti vlagateljev oziroma članov sistema jamstva in opis formalnega postopka za uresničitev teh pravic in obveznosti.

(2) Agencija lahko, ob predhodnem soglasju Banke Slovenije, s sistemom jamstva za terjatve vlagateljev, v katerega je vključeno investicijsko podjetje oziroma banka v tretji državi, sklene bilateralni sporazum, s katerim se določijo pravila in postopki za izplačevanje zajamčenih terjatev vlagateljev. Podružnica investicijskega podjetja oziroma banke tretje države v Republiki Sloveniji je dolžna Agencijo nemudoma obvestiti o vsaki spremembi v sistemu zajamčenih terjatev vlagateljev, v katerega je vključena.

(3) Agencija o obsegu in načinu vključitve podružnice investicijskega podjetja oziroma banke tretje države v sistem jamstva za terjatve vlagateljev v Republiki Sloveniji obvesti Banko Slovenije.

VIII. PODRUŽNICA BORZNOPOSREDNIŠKE DRUŽBE OZIROMA BANKE IZVEN OBMOČJA REPUBLIKE SLOVENIJE

16. člen

(Jamstvo za terjatve vlagateljev podružnice borznoposredniške družbe oziroma banke izven območja Republike Slovenije)

(1) Za terjatve vlagateljev do podružnice borznoposredniške družbe oziroma banke v drugi državi članici jamčijo člani sistema jamstva v skladu s 464. členom ZTFI.

(2) Za terjatve vlagateljev do podružnice borznoposredniške družbe oziroma banke v tretji državi jamčijo člani sistema jamstva v skladu s 464. členom ZTFI, razen če je s predpisi tretje države drugače določeno.

17. člen

(Vključitev podružnice v sistem jamstva za terjatev vlagateljev v državi članici)

(1) V primerih, ko se podružnica borznoposredniške družbe oziroma banke v drugi državi članici vključi v sistem jamstva za terjatve vlagateljev države članice za dopolnitev ravni oziroma obsega jamstva, ki presega raven oziroma višino jamstva za terjatve vlagateljev v Republiki Sloveniji, borznoposredniška družba oziroma banka o tem obvesti Agencijo in ji predloži natančno navedbo vrste terjatev in vlagateljev, ki so predmet dopolnitve jamstva.

(2) Agencija s sistemom jamstva za terjatve vlagateljev v državi članici, ob predhodnem soglasju Banke Slovenije, sklene bilateralni sporazum, s katerim se določijo primerna pravila in postopki za izplačevanje zajamčenih terjatev.

IX. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

18. člen

(Prenehanje uporabe drugih sklepov in uskladitev s tem sklepom)

(1) Z dnem začetka veljavnosti tega sklepa se preneha uporabljati Sklep o sistemu jamstva za terjatve vlagateljev pri borznoposredniških družbah (Uradni list RS, št. 56/01).

(2) Člani sistema jamstva so dolžni prvič uskladiti višino likvidnih naložb na način iz 8. člena tega sklepa do 31. 12. 2009.

(3) Ne glede na določbo prvega odstavka tega člena so do uskladitve višine likvidnih naložb iz prejšnjega odstavka člani sistema jamstva dolžni zagotavljati likvidna sredstva v višini in na način določen s Sklepom o sistemu jamstva za terjatve vlagateljev pri borznoposredniških družbah (Uradni list RS, št. 56/01).

(4) Člani sistema jamstva morajo informacijo iz prvega odstavka 5. člena tega sklepa objaviti v roku 15 dni od uveljavitve tega sklepa.

20. člen

(Veljavnost sklepa)

Ta sklep začne veljati petnajsti dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 00700-2/2009-18
Ljubljana, dne 4. septembra 2009
EVA 2009-1611-0162

Predsednik Sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
dr. Damjan Žugelj l.r.

Priloga 1

Firma in sedež družbe	
Število strank na dan 30. 6. oziroma 31. 12.	
Znesek likvidnih sredstvih v EUR (po uskladitvi – drugi odstavek 9. člena Sklepa)	
Datum izdelave poročila	
Ime in priimek odgovorne osebe in podpis	

3261. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o upravljanju s tveganji in izvajanju procesa ocenjevanja ustreznega notranjega kapitala za borznoposredniške družbe

Na podlagi 194. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) v zvezi z 9. in 14. točko 129. člena Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09) Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

S K L E P
o spremembah in dopolnitvah Sklepa o upravljanju s tveganji in izvajanju procesa ocenjevanja ustreznega notranjega kapitala za borznoposredniške družbe

1. člen

V Sklepu o upravljanju s tveganji in izvajanju procesa ocenjevanja ustreznega notranjega kapitala za borznoposredniške družbe (Uradni list RS, št. 106/07) se v točki (a) tretjega odstavka 2. člena pred zadnjo vejico doda "ter ostalih primernih dejavnikov".

V točki (b) tretjega odstavka se pred vejico doda besedilo "oziroma poslovodstvo iz prvega odstavka 6. člena ZTFI".

2. člen

V 11. člena se v prvem stavku besedilo "visokih strokovnih in etičnih standardih" nadomesti z besedilom "visokih strokovnih standardih in etičnih vrednotah".

3. člen

V poglavju 3.1.1. se naslov poglavja spremeni tako, da se glasi: "Odgovornosti uprave na področju upravljanja s tveganji".

4. člen

Naslov 12. člena se spremeni tako, da se glasi: "(splošno)".

V prvem odstavku se besedilo "organov vodenja ali nadzora borznoposredniške družbe" nadomesti z besedo "uprave".

5. člen

V 23. členu se v prvem odstavku doda nov drugi pododstavek, ki se glasi: "Delovni postopki borznoposredniške družbe v zvezi z opravljanjem investicijskih storitev se opredelijo še zlasti v zvezi z naslednjim:

(1) sklepanjem pogodbe z novo stranko,

(2) posredovanjem informacij stranki o politiki izvrševanja naročil,

(3) oblikovanjem in pošiljanjem oziroma izročitvijo potrdila o prejemu naročila, obvestila o odklonitvi sprejema naročila, obvestila stranki o morebitnih bistvenih ovirah za izvršitev naročil in obvestila stranki o razvrstitvi, pravicah in informacijah,

(4) oblikovanjem in pošiljanjem oziroma izročitvijo obračuna o opravljenem poslu stranki oziroma poročila o stanju naložb z obračunom poslov,

(5) oblikovanjem in pošiljanjem oziroma izročitvijo izpiska o stanju in prometu finančnih instrumentov na računu stranke,

(6) varstvom finančnih instrumentov in denarnih sredstev stranke,

(7) deponiranjem finančnih instrumentov stranke in deponiranjem denarnih sredstev stranke in

(8) vsebino in načinom vodenja evidenc.

6. člen

V Prilogi II se v četrtem odstavku 1. točke za obstoječim besedilom doda besedilo "Poleg tega mora ocenjevanje obrestnega tveganja zajemati tudi ocenjevanje izgub v primeru nenadnega in nepričakovanega paralelnega premika krivulj donosnosti za 200 bazičnih točk. Če borznoposredniška družba ugotovi, da je ocenjena izguba večja od 20% kapitala, mora o tem nemudoma obvestiti Agencijo. Hkrati z obvestilom, mora borznoposredniška družba Agenciji posredovati tudi seznam aktivnosti, ki jih bo izvedla, da bo v razumnem roku ustrezno zmanjšala izpostavljenost obrestnemu tveganju.".

7. člen

V Prilogi III se prvi stavek tretjega odstavka 1. točke spremeni tako, da se glasi: "Borznoposredniška družba mora zagotoviti, da so o pomembnih izgubah ter izpostavljenostih iz operativnega tveganja obveščeni organi vodenja ali nadzora borznoposredniške družbe ter višje vodstvo borznoposredniške družbe."

Za tretjim odstavkom se doda nov četrti odstavek, ki se glasi:

"(4) Borznoposredniška družba mora zaradi pomembnosti razmejevanja med poslovanjem za stranke in poslovanjem za svoj račun posebej dokumentirati pravila, ki se nanašajo na obvladovanje tveganj, ki so povezana s:

(1) tveganjem pri sklepanju pogodbe z novo stranko (216., 222., 240., 253. člen ZTFI in 17. člen Sklepa o pogojih za opravljanje investicijskih in drugih storitev za borznoposredniško družbo (Uradni list RS, št. 106/07 in 5/08; v nadaljevanju Sklep o pogojih)),

(2) tveganjem pri varstvu finančnih instrumentov in denarnih sredstev stranke (243. do 252. člen ZTFI, 14.a in 27. člen Sklepa o pogojih), še zlasti:

(a) tveganjem pri posredovanju informacij stranki o politiki izvrševanja naročil (35. člen Sklepa o pogojih),

(b) tveganjem pri oblikovanju in pošiljanju oziroma izročitvi potrdila o prejemu naročila, obvestila o odklonitvi sprejema naročila, obvestila stranki o morebitnih bistvenih ovirah za izvršitev naročil in obvestila stranki o razvrstitvi, pravicah in informacijah (224., 225. člen ZTFI, tretji odstavek 37. člena, 30. in 41. člen Sklepa o pogojih),

(c) tveganjem pri oblikovanju in pošiljanju oziroma izročitvi obračuna o opravljenem poslu stranki oziroma poročila o stanju naložb z obračunom poslov (217., 236. in 242. člen ZTFI, 23. in 24. člen Sklepa o pogojih),

(d) tveganjem pri oblikovanju in pošiljanju oziroma izročitvi izpiska o stanju in prometu finančnih instrumentov na računu stranke (260., 261. in 262. člen ZTFI in 25. člen Sklepa o pogojih),

(3) tveganjem pri deponiranju finančnih instrumentov stranke in pri deponiranju denarnih sredstev stranke (253. do 269. člen ZTFI, 14.b in 14.c Sklepa o pogojih),

(4) tveganjem pri vsebini in načinu vodenja evidenc (202., 246., 247., 266., 268., 269., 273. člen ZTFI, in 6. točka prvega odstavka 4. člena, 12., 14.a, 14.b, 14.c Sklepa o pogojih).

Pravila za upravljanje s tveganji morajo biti prilagojena obsegu in načinu opravljanja investicijskih storitev in poslov, ki jih opravlja borznoposredniška družba."

V 2. točki se tretji odstavek spremeni tako, da se glasi:

"(3) Načrti neprekinjenega poslovanja in krizni načrti morajo med drugim določati:

(a) pristojnosti in odgovornosti glede začetnega odziva na dogodke, ki se odrazijo v večji motnji ali prekinitvi bistvenih sistemov in procesov;

(b) pristojnosti in odgovornosti za izvedbo aktivnosti za obnovitev bistvenih sistemov in procesov;

(c) časovne okvire za okrevanje bistvenih sistemov in procesov;

(d) ključne zaposlene in postopke za zagotavljanje neprekinjenega delovanja bistvenih sistemov in procesov;

(e) komunikacijske tokove, ki se uporabljajo v pogojih hudih motenj poslovanja.".

V 2. točki se peti odstavek spremeni tako, da se glasi:

"(5) Borznoposredniška družba mora zagotoviti testiranje načrtov neprekinjenega poslovanja in kriznih načrtov vsaj enkrat na leto ter ob vsaki pomembni spremembi izpostavljenosti prevzetim operativnim tveganjem. Pravila testiranja načrtov neprekinjenega poslovanja in kriznih načrtov morajo biti jasno določena. O rezultatih testiranja morata biti vedno obveščena uprava borznoposredniške družbe in višje vodstvo."

8. člen

Ta sklep začne veljati osmi dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 00700-12/2009-5
Ljubljana, dne 18. septembra 2009
EVA 2009-1611-0163

Namestnica predsednika sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
Anka Čadež l.r.

3262. Sklep o imetnikih kvalificiranih deležev borznoposredniške družbe

Na podlagi 155.a člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

S K L E P
o imetnikih kvalificiranih deležev borznoposredniške družbe

1. SPLOŠNE DOLOČBE

1. člen

(vsebina sklepa)

(1) Ta sklep ureja:

(a) podrobnejša merila za presojo primernosti bodočega imetnika kvalificiranega deleža borznoposredniške družbe (v nadaljevanju bodoči kvalificirani imetnik),

(b) podrobnejšo vsebino dokumentacije in informacij, ki jih je treba priložiti zahtevi za izdajo dovoljenja za pridobitev kvalificiranega deleža,

(c) podrobnejšo vsebino in način pošiljanja obvestil kvalificiranega imetnika Agenciji za trg vrednostnih papirjev (v nadaljevanju Agencija).

(2) Kadar se ta sklep sklicuje na določbe drugih predpisov, se te določbe uporabljajo v njihovem vsakokrat veljavnem besedilu.

2. člen

(opredelitve pojmov)

(1) Pojmi, uporabljeni v tem sklepu, imajo enak pomen kot v določbah Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09; v nadaljevanju ZTFI), kot na primer:

a) finančna družba v 13. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI,

b) kvalificirani delež v 22. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI,

c) nadrejena oseba in podrejena družba v 24. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI,

d) tesna povezanost v 26. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI,

e) skupina povezanih oseb v 28. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI.

f) posredno imetništvo v 31. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI.

(2) Za namen tega sklepa veljajo naslednje opredelitve pojmov:

a) "skupni kvalificirani imetniki", so osebe, ki so se sporazumele, da bodo delovale usklajeno pri pridobivanju delnic oziroma poslovnih deležev borznoposredniške družbe ali izvrševanju upravljavskih upravičenj iz teh delnic oziroma deležev in nameravajo pridobiti delež, na podlagi katerega bi skupno dosegle ali presegle kvalificirani delež (smiselno enako, kot je ta pojem opredeljen v četrtem odstavku 45. člena Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09; v nadaljevanju ZBan-1));

b) "kvalificirani delničarski sporazum" je sporazum v smislu drugega odstavka 57. člena ZBan-1 s tem, da se nanaša na sklenitev takšnega sporazuma med delničarji borznoposredniške družbe, ki so skupno imetniki delnic, na podlagi katerih dosegajo ali presegajo kvalificirani delež v borznoposredniški družbi;

c) "višje vodstvo" je vodstvena raven, ki je neposredno podrejena upravi oziroma poslovodstvu družbe in je odgovorna za sprejemanje tekočih poslovno-operativnih odločitev v zvezi s poslovanjem družbe, za upravljanje s tveganji ter izvajanje odločitev, ki jih sprejme uprava oziroma poslovodstvo;

d) "poslovodstvo" je poslovodstvo, kot je opredeljeno v 10. členu Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 – ZGD-1-UPB3; v nadaljevanju ZGD-1);

e) "primerljiva tretja država" je država, kot je opredeljena v drugem odstavku 18. člena ZBan-1 in ki ureja sistem, pravila ter postopke nadzora nad finančnimi družbami v enakem obsegu in na primerljiv način, kakor predpisujejo Direktiva 2002/83/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 5. novembra 2002 o življenjskem zavarovanju (UL L 345 z dne 19. decembra 2002, str. 1–51), Direktiva 2004/39/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 21. aprila 2004 o trgih finančnih instrumentov in o spremembah direktiv Sveta 85/611/EGS, 93/6/EGS in Direktive 2000/12/ES Evropskega parlamenta in Sveta ter o razveljavitvi Direktive Sveta 93/22/EGS (UL L 145 z dne 30. aprila 2004, str. 1–44), Direktiva Evropskega parlamenta in Sveta 2005/68/ES z dne 16. novembra 2005 o pozavarovanju in o spremembi direktiv Sveta 73/239/EGS, 92/49/EGS ter direktiv 98/78/ES in 2002/83/ES (UL L 323 z dne 9. decembra 2005, str. 1–50) in Direktiva 2006/48/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 14. junija 2006 o začetku opravljanja in opravljanju dejavnosti kreditnih institucij (UL L št. 177 z dne 30. junija 2006, str. 1), kakor so bile spremenjene;

f) "enakovredna tretja država" je država, ki predpisuje zahteve in izvaja ukrepe na področju preprečevanja pranja denarja in financiranja terorizma v enakem obsegu in na primerljiv način kot je opredeljeno v Zakonu o preprečevanju pranja denarja financiranju terorizma (Uradni list RS, št. 60/07; v nadaljevanju ZPPDFT) in je uvrščena na seznam iz petega odstavka 25. člena ZPPDFT;

g) "skupina" je skupina, kot je opredeljena v 63. členu ZGD-1.

2. MERILA ZA PRESOJO PRIMERNOSTI BODOČEGA KVALIFICIRANEGA IMETNIKA

3. člen

(bodoči kvalificirani imetnik)

Bodoči kvalificirani imetnik je lahko fizična ali pravna oseba, ki izpolnjuje pogoje, predpisane s tem sklepom.

4. člen

(ugled bodočega kvalificiranega imetnika)

(1) Bodoči kvalificirani imetnik mora imeti dobro ime.

(2) Če bo imel bodoči kvalificirani imetnik, ki je fizična oseba, zaradi pridobitve kvalificiranega deleža možnost upravljati borznoposredniško družbo ali drugače vplivati na njeno poslovanje, oziroma bo predlagan za imenovanje v nadzorni svet borznoposredniške družbe, v poslovodstvo borznoposredniške družbe ali na mesto člana višjega vodstva borznoposredniške družbe, mora poleg dobrega imena imeti tudi ustrezne sposobnosti za upravljanje borznoposredniške družbe in izkušnje z vodenjem poslov, primerljivih tistim, ki jih opravlja borznoposredniška družba.

(3) Šteje se, če se ne dokaže drugače, da bodoči kvalificirani imetnik oziroma katerikoli od članov njegovega poslovodstva nima dobrega imena, zlasti če:

a) je bil pravnomočno obsojen zaradi kaznivega dejanja, storjenega z naklepom, ki se preganja po uradni dolžnosti, ali zaradi enega od naslednjih kaznivih dejanj, storjenih iz malomarnosti: ogrožanja varnosti pri delu, izdaje in neupravičene pridobitve poslovne skrivnosti, izdaje tajnih podatkov ali povzročitve splošne nevarnosti, in obsodba še ni bila izbrisana;

b) je bil pravnomočno obsojen zaradi storitve prekrška zaradi težje kršitve veljavnih predpisov s področja delovanja gospodarskih družb, predpisov, ki urejajo preprečevanje pranja denarja in financiranja terorizma, predpisov, ki urejajo trg finančnih instrumentov, bančništvo in zavarovalništvo, ter drugih predpisov, ki so povezani z dejavnostjo bodočega kvalificiranega imetnika ali dejavnostjo borznoposredniške družbe, v kateri bo pridobil kvalificiran delež;

c) je opravljal vodstvene ali nadzorne funkcije v pravni osebi v dvanajstih mesecih pred uvedbo postopka prisilne poravnave, prisilne likvidacije, stečaja ali drugih postopkov kot posledice insolventnosti te družbe, ki so bili uvedeni v zadnjih petih letih; ali

d) iz njegovega poslovanja izhaja, da ne posluje v skladu z načeli in pravili dobre poslovne prakse oziroma ne spoštuje pravil poslovne etike.

(4) Šteje se, če se ne dokaže drugače, da ima bodoči kvalificirani imetnik iz drugega odstavka tega člena ustrezne sposobnosti in izkušnje za upravljanje in vodenje poslov borznoposredniške družbe, zlasti če:

a) ima najmanj triletne izkušnje z opravljanjem gospodarskih dejavnosti, primerljivih poslom, ki jih opravlja borznoposredniška družba;

b) je ustrezno strokovno usposobljen ter ima lastnosti in najmanj triletne izkušnje potrebne za vodenje oziroma nadzor nad vodenjem poslov borznoposredniške družbe ali družbe primerljive velikosti in dejavnosti kot borznoposredniška družba oziroma drugih primerljivih poslov; in

c) dejavnosti in aktivnosti, ki jih opravlja, dokazujejo njegove sposobnosti za ustrezno upravljanje in vodenje borznoposredniške družbe.

(5) V primeru, da je bodoči kvalificirani imetnik nadzorovana finančna družba države članice oziroma primerljive tretje države, njen član poslovodstva ali njen kvalificirani imetnik, se šteje, če se ne dokaže drugače, da je zahteva iz prvega oziroma drugega odstavka tega člena v celoti izpolnjena, če iz predloženega mnenja pristojnega organa izhaja, da ima bodoči kvalificirani imetnik dobro ime oziroma tudi ustrezne sposobnosti za upravljanje borznoposredniške družbe ter izkušnje z vodenjem tovrstnih poslov.

5. člen

(ugled in izkušnje oseb, ki bodo zaradi pridobitve kvalificiranega deleža imele možnost upravljati borznoposredniško družbo ali drugače vplivati na njeno poslovanje)

(1) Osebe, ki bodo zaradi pridobitve kvalificiranega deleža bodočega kvalificiranega imetnika imele možnost upravljati borznoposredniško družbo ali drugače vplivati na njeno poslovanje, oziroma bodo predlagane za imenovanje v nadzorni svet borznoposredniške družbe, v poslovodstvo borznoposredniške družbe ali na mesto člana višjega vodstva borznoposredniške družbe, morajo imeti dobro ime ter ustrezne sposobnosti za upravljanje borznoposredniške družbe in izkušnje z vodenjem poslov, primerljivih tistim, ki jih opravlja borznoposredniška družba.

(2) Pri presoji okoliščin iz prvega odstavka tega člena se smiselno uporabljajo določbe 4. člena tega sklepa, pri čemer se v zvezi s točko c) četrtega odstavka istega člena, če je to primerno, upoštevajo tudi dejavnosti ostalih družb v skupini.

6. člen

(finančna trdnost bodočega kvalificiranega imetnika)

(1) Finančni položaj bodočega kvalificiranega imetnika mora biti trden, tako da ne bo ogroženo poslovanje borznoposredniške družbe, v kateri namerava pridobiti kvalificiran delež.

(2) Šteje se, če se ne dokaže drugače, da je pogoj iz prvega odstavka tega člena izpolnjen:

a) če je bilo poslovanje bodočega kvalificiranega imetnika v zadnjih treh poslovnih letih uspešno in stabilno ter v skladu s predpisi, in

b) če je mogoče sklepati, da finančni položaj bodočega kvalificiranega imetnika omogoča nakup kvalificiranega deleža in izvedbo poslovnega načrta borznoposredniške družbe za prihodnja tri leta, upoštevajoč višino kvalificiranega deleža, ki ga namerava pridobiti v borznoposredniški družbi, način financiranja nakupa in dejavnost bodočega kvalificiranega imetnika.

(3) Pri presoji okoliščin iz prvega odstavka tega člena Agencija ocenjuje zlasti:

a) finančno moč bodočega kvalificiranega imetnika,

b) vir sredstev za pridobitev kvalificiranega deleža,

c) njegovo sposobnost za pridobivanje finančnih sredstev v prihodnje,

d) njegov sistem upravljanja,

e) preglednost strukture njegovih naložb v lastniške deleže,

f) resničnost in poštenost njegovih računovodskih izkazov, ter

g) preglednost in stabilnost njegove lastniške strukture.

7. člen

(vpliv na sposobnost borznoposredniške družbe ravnati v skladu s pravili o upravljanju s tveganji ter izpolnjevati zahteve in omejitve, določene v 5. poglavju ZTFI)

(1) Zaradi pridobitve kvalificiranega deleža bodočega kvalificiranega imetnika ne sme biti ogrožena sposobnost borznoposredniške družbe izpolnjevati pravila o upravljanju s tveganji ter izpolnjevati zahteve in omejitve, določene v 5. poglavju ZTFI.

(2) V zvezi z nameravano pridobitvijo kvalificiranega deleža Agencija preverja, ali obstaja verjetnost, da:

a) borznoposredniška družba ne bo sposobna izpolnjevati pravil o upravljanju s tveganji oziroma zahtev in omejitev, kot so določene z določbami 5. poglavja ZTFI, ali

b) bi bilo v borznoposredniški družbi onemogočeno izvajanje učinkovitega nadzora ter učinkovita izmenjava informacij med pristojnimi nadzornimi organi držav članic ali razmejitve pristojnosti in odgovornosti za nadzor med njimi.

8. člen

(preprečevanje pranja denarja in financiranja terorizma)

(1) V zvezi z nameravano pridobitvijo kvalificiranega deleža Agencija ugotavlja, ali:

a) obstajajo razlogi za sum, da je bilo ali bo v zvezi s pridobitvijo kvalificiranega deleža storjeno dejanje pranja denarja, kot je opredeljeno v prvem odstavku 2. člena ZPPDFT ali financiranja terorizma, kot je opredeljeno drugem odstavku 2. člena ZPPDFT, ali izveden poskus tega dejanja;

b) bo ta pridobitev povečala tveganje pranja denarja ali financiranja terorizma iz prvega odstavka 6. člena ZPPDFT.

(2) Šteje se, če se ne dokaže drugače, da so podani razlogi za sum glede dejstev oziroma okoliščin iz prvega odstavka tega člena, če:

a) bodoči kvalificirani imetnik ni rezident države članice oziroma rezident enakovredne tretje države, in

b) vse finančne transakcije, potrebne za pridobitev kvalificiranega deleža bodočega kvalificiranega imetnika, ne bodo izvedene med nadzorovanimi finančnimi družbami držav članic oziroma enakovrednih tretjih držav.

(3) Pri presoji okoliščin iz prvega odstavka tega člena Agencija ocenjuje:

a) izvor sredstev za pridobitev kvalificiranega deleža,

b) način izvedbe finančnih transakcij, potrebnih za pridobitev kvalificiranega deleža v borznoposredniški družbi,

c) osebe, ki bodo sodelovale pri prenosu denarja z namenom pridobitve kvalificiranega deleža v borznoposredniški družbi, in

d) dejanskega lastnika bodočega kvalificiranega imetnika.

(4) Pri presoji okoliščin iz tega člena se Agencija posvetuje z Uradom RS za preprečevanje pranja denarja.

9. člen

(načelo sorazmernosti)

Agencija pri presoji primernosti bodočega kvalificiranega imetnika upošteva načelo sorazmernosti, kar pomeni, da pri presoji izpolnjevanja meril iz 4. do 8. člena tega sklepa upošteva:

a) naravo bodočega kvalificiranega imetnika (fizična ali pravna oseba),

b) dejavnost bodočega kvalificiranega imetnika,

c) velikost deleža, ki ga namerava bodoči kvalificirani imetnik pridobiti,

d) vpliv na upravljanje borznoposredniške družbe, v kateri namerava pridobiti kvalificiran delež,

e) obstoj dokumentacije in informacij iz preteklih ocen o primernosti kvalificiranega imetnika,

f) morebitna druga dejstva in okoliščine.

10. člen

(smiselna uporaba meril za presojo primernosti bodočega kvalificiranega imetnika)

Določbe 4. do 9. člena tega sklepa o merilih za presojo primernosti bodočega kvalificiranega imetnika se smiselno uporabljajo tudi za udeležence kvalificiranega delničarskega sporazuma ter skupne kvalificirane imetnike.

3. DOKUMENTACIJA, KI JO JE TREBA PRILOŽITI ZAHTEVI ZA IZDAJO DOVOLJENJA

11. člen

(dokumentacija in informacije)

(1) Bodoči kvalificirani imetnik mora zahtevi za izdajo dovoljenja za pridobitev kvalificiranega priložiti ustrezno dokumentacijo in informacije iz Priloge 1, ki je sestavni del tega sklepa.

(2) Ne glede na prvi odstavek tega člena si Agencija po uradni dolžnosti priskrbi dokumentacijo, o kateri vodi uradno evidenco oziroma o kateri vodi uradno evidenco kakšen drug državni organ ali nosilec javnega pooblastila v Republiki Sloveniji. Bodoči kvalificirani imetnik je dolžan predložiti navedeno dokumentacijo, če izkazuje drugačno stanje, kot je navedeno v javnih evidencah.

(3) Bodoči kvalificirani imetnik lahko dokumentacijo iz drugega odstavka tega člena priskrbi tudi sam.

(4) Agencija lahko v skladu s šestim odstavkom 547.a člena ZTFI zahteva predložitev dodatnih informacij ali dokumentov, potrebnih za presojo primernosti bodočega kvalificiranega imetnika, ne glede na to, ali so navedeni v Prilogi 1 tega sklepa.

12. člen

(smiselna uporaba določb glede dokumentacije)

(1) Določbe 11. člena tega sklepa o dokumentaciji, ki jo je treba priložiti zahtevi za izdajo dovoljenja, se smiselno uporabljajo tudi za udeležence kvalificiranega delničarskega sporazuma ter skupne kvalificirane imetnike.

(2) Udeleženci kvalificiranega delničarskega sporazuma ali skupni kvalificirani imetniki morajo predložiti tudi predlog kvalificiranega delničarskega sporazuma oziroma drug dokument o sporazumno usklajenem delovanju pri pridobivanju delnic oziroma poslovnih deležev borznoposredniške družbe ali izvrševanju upravljavskih upravičenj iz teh delnic oziroma deležev.

4. OBVEŠČANJE AGENCIJE

13. člen

(pošiljanje obvestil)

(1) Če namerava kvalificirani imetnik, ki je pridobil dovoljenje za pridobitev kvalificiranega deleža, odtujiti delnice oziroma poslovni delež tako, da bi se zaradi tega njegov delež zmanjšal pod mejo, za katero velja dovoljenje, mora najmanj en delovni dan pred nameravano odtujitvijo delnic o tem pisno obvestiti Agencijo. V pisnem obvestilu navede tudi velikost predvidenega zmanjšanja deleža.

(2) Kvalificirani imetnik mora Agencijo nemudoma obvestiti o vsaki združitvi ali delitvi, pri kateri je udeležen, in o vsaki drugi statusni spremembi. Pisnemu obvestilu mora priložiti izpisek iz registra oziroma drugega ustreznega javnega registra.

(3) Finančni holding in mešani poslovni holding, ki ima v skladu z dovoljenjem za pridobitev kvalificiranega deleža položaj borznoposredniški družbi nadrejene družbe, mora Agencijo obvestiti v roku petih delovnih dni o vsaki spremembi članov poslovodstva.

5. KONČNI DOLOČBI

14. člen

(prenehanje veljavnosti sklepa)

Z dnem uveljavitve tega sklepa preneha veljati Sklep o imetnikih kvalificiranih deležev borznoposredniških družb (Uradni list RS, št. 106/07).

15. člen

(uveljavitev sklepa)

Ta sklep začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 00700-20/2009-7
Ljubljana, dne 18. septembra 2009
EVA 2009-1611-0164

Namestnica predsednika sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
Anka Čadež l.r.

PRILOGA 1 - SEZNAM DOKUMENTACIJE IN INFORMACIJ

ODDELEK A: Splošne informacije in dokumentacija:

(a) izpisek iz sodnega registra oziroma drugega ustreznega javnega registra, če je bodoči kvalificirani imetnik pravna oseba, oziroma overjena fotokopija osebnega dokumenta (osebno izkaznico ali potni list), če je bodoči kvalificirani imetnik fizična oseba;
(b) statut oziroma glede na pravnoorganizacijsko obliko bodočega kvalificiranega imetnika, drug akt, iz katerega je razviden organizacijski ustroj,
(c) izpisek delničarjev iz knjige delničarjev oziroma glede na pravnoorganizacijsko obliko bodočega kvalificiranega imetnika, drug ustrezen dokaz o njegovi lastniški strukturi in informacija o morebitnem obstoju delničarskih sporazumov ali drugih povezav lastnikov, ki bi bistveno vplivale na upravljanje bodočega kvalificiranega imetnika,
(d) letna poročila, ki vsebujejo primerljive podatke predhodnega leta, za zadnja tri poslovna leta,
(e) revizorjeva poročila k letnim poročilom za zadnja tri poslovna leta, če je bil bodoči kvalificirani imetnik zavezan k reviziji letnega poročila,
(f) če je od zadnjega poslovnega leta minilo že več kot 6 mesecev, računovodske izkaze za tekoče poslovno leto,
(g) seznam oseb, ki so z bodočim kvalificiranim imetnikom v razmerju tesne povezanosti, vključno z opisom načina povezave,
(h) seznam družb, v katerih ima bodoči kvalificirani imetnik lastniški delež, in višina deleža;
(i) seznam oseb, ki skupaj z bodočim kvalificiranim imetnikom tvorijo skupino povezanih oseb;
(j) soglasje oziroma mnenje pristojnega nadzornega organa tretje države o naložbi v kvalificirani delež borznoposredniške družbe ali obvestilo, da v skladu s predpisi, ki veljajo za bodočega kvalificiranega imetnika v državi njegovega sedeža, tako soglasje oziroma mnenje ni potrebno; in
(k) kopija potrdila o plačilu takse.

Če je bodoči kvalificirani imetnik nadrejena družba v skupini, mora predložiti tudi:

(l) dokazila iz točk (d) do (f) oddelka A te priloge tudi na konsolidirani podlagi,
(m) seznam nadzorovanih družb v skupini z imeni pristojnih nadzornih organov;
(n) opis dejavnosti in morebitnih drugih aktivnosti, s katerimi se ukvarja skupina kot celota ter posamezne družbe;
(o) navedbo bonitetnih ocen družb, če jih imajo; in
(p) opis sistema upravljanja, ki zajema organizacijski ustroj, upravljanje s tveganji in sistem notranjih kontrol v skupini.

ODDELEK B: Dokumentacija in informacije o ugledu in izkušnjah:

(a) seznam oseb, ki so člani poslovodstva bodočega kvalificiranega imetnika in člani poslovodstev družb v skupini;
(b) izpolnjen vprašalnik v obliki obrazca KVALI iz Priloge 2 tega sklepa, če je bodoči kvalificirani imetnik fizična oseba oziroma za člane poslovodstva, če je bodoči kvalificirani imetnik pravna oseba, upoštevaje opombo v samem obrazcu;
(c) seznam oseb in izpolnjen vprašalnik v obliki obrazca KVALI iz Priloge 2 tega sklepa za osebe, ki bodo zaradi pridobitve kvalificiranega deleža bodočega kvalificiranega imetnika imele možnost upravljati borznoposredniško družbo ali drugače vplivati na njeno poslovanje, oziroma bodo predlagane za imenovanje v nadzorni svet borznoposredniške družbe, v poslovodstvo borznoposredniške družbe ali na mesto člana višjega vodstva borznoposredniške družbe, upoštevaje opombo v samem obrazcu; in

(d) izpis iz kazenske evidence in izpis iz evidence pravnomočnih sodb oziroma odločb o prekrških zaradi storitve kaznivih dejanj oziroma prekrškov iz točke a) in b) tretjega odstavka 4. člena tega sklepa.

Če bo bodoči kvalificirani imetnik zaradi pridobitve kvalificiranega deleža v borznoposredniški družbi postal nadrejena oseba borznoposredniške družbe, mora predložiti tudi:

(a) dokumentacijo v zvezi s pravnomočno zaključenimi postopki proti bodočemu kvalificiranemu imetniku, bodisi upravnimi postopki, bodisi civilnimi tožbami, bodisi v zvezi z drugimi sankcijami (odstop s položaja, razrešitev, disciplinski ukrepi ipd.) v povezavi z opravljanjem gospodarske dejavnosti, funkcije člana poslovodstva, stečajnega upravitelja, izvršitelja, člana višjega vodstva ali kot neupravičenega imetnika; in

(b) če je bodoči kvalificirani imetnik pravna oseba, podatke iz predhodne točke za družbo, za člane poslovodstva ter za ostale družbe v skupini in njihova poslovodstva.

ODDELEK C: Dokumentacija in informacije o upravljanju s kvalificiranim deležem:

(a) opis namena in cilja pridobitve (strateška naložba, portfeljska naložba ipd.); vrsta delnic, katerih lastnik je bodoči kvalificirani imetnik pred in po nameravani pridobitvi z navedbo deleža v celotnem kapitalu ter v glasovalnih pravicah v odstotkih oziroma v primeru poslovnih deležev deleži v celotnem kapitalu ter v glasovalnih pravicah v odstotkih; ter

(b) navedba in opis kateregakoli dejanja usklajenega delovanja (kot npr. prispevek drugih oseb k financiranju, način participacije/udeležbe pri finančnih dogovorih), obstoja oziroma namena sklenitve delničarskega sporazuma oziroma drugega dokumenta iz drugega odstavka 11. člena tega sklepa z drugimi delničarji oziroma družbeniki v borznoposredniški družbi, v kateri bo pridobljen kvalificiran delež.

Če namerava bodoči kvalificirani imetnik pridobiti kvalificiran delež večji od 20 % in manjši od 50 % predloži tudi strateški načrt glede višine kvalificiranega deleža in upravljanja z njim.

Če bo bodoči kvalificirani imetnik zaradi pridobitve kvalificiranega deleža v borznoposredniški družbi postal nadrejena osebe borznoposredniške družbe, mora predložiti tudi pisno strategijo glede investiranja in upravljanja s kvalificiranimi deleži v skupini, s poudarkom na položaju borznoposredniške družbe v skupini, z vidika ciljne strukture skupine, sistema upravljanja v skupini in drugih značilnosti oziroma okoliščin, ki bi lahko vplivale na sposobnost borznoposredniške družbe izpolnjevati zahteve iz določb 5. poglavja ZTFI in, če je primerno in upoštevaje 155. člen ZTFI, petega odstavka 289. člena ZBan-1.

ODDELEK D: Dokumentacija in informacije o financiranju pridobitve kvalificiranega deleža:

(a) vrednost nameravanega nakupa v EUR;

(b) natančen opis izvora sredstev za nakup kvalificiranega deleža (npr. izdaja finančnih instrumentov, najem kredita);

(c) shema in opis finančnih transakcij, potrebnih za pridobitev kvalificiranega deleža, vključno z navedbo institucij, ki bodo sodelovale v teh transakcijah; in

(d) seznam fizičnih oseb, ki so posredno ali neposredno imetniki več kot 25 % poslovnega deleža, delnic, glasovalnih ali drugih pravic, na podlagi katerih so udeležene pri upravljanju bodočega kvalificiranega imetnika.

PRILOGA 2 **Obrazec KVALI**

Vprašalnik k zahtevi za izdajo dovoljenja za kvalificirani delež

1. Osebni podatki

1.1 Ime in priimek vložnika

G./Ga.	Ime in priimek

1.2 Datum rojstva

1.3 Država in kraj rojstva

1.4 Državljanstvo

1.5 Stalno prebivališče

Začasno prebivališče

2. Strokovna usposobljenost, izkušnje in osebnostne lastnosti

2.1 * Navedite podatke o svojih dosedanjih zaposlitvah, začenši s svojo zadnjo zaposlitvijo. Opišite vsa obdobja, tudi obdobja morebitne nezaposlenosti.

Datum od/do (mesec/leto)	Naziv delodajalca, naslov in primarna dejavnost	Delovno mesto

2.2 * Natančno navedite pridobljeno strokovno izobrazbo (brez okrajšav). Navedite tudi članstva v vseh strokovnih organih drugih družb, v katere ste vključeni ali pa ste zaprosili oziroma ste zaprošeni za vključitev, in vsa dodatna izobraževanja s finančnega področja.

Izobrazba	Datum pridobitve

Članstvo	Datum včlanitve

Druga dodatna izobraževanja s finančnega področja	Obdobje izobraževanja

2.3 * Navedite vse družbe, v katerih ste ali ste bili v zadnjih desetih letih na vodilnih delovnih mestih.

Naziv družbe	Primarna dejavnost	Funkcija	Obdobje

2.4 Navedite vse družbe, v katerih imate ali ste imeli vi oziroma vaši ožji družinski člani v zadnjih treh letih več kot 10-odstotni delež v kapitalu ali delež glasovalnih pravic.

Naziv družbe	Primarna dejavnost	Navedite delež v %	Navedite, kdo od družinskih članov poleg vas ima delež

2.5 Ali ima katera od družb, navedenih v odgovorih pod točkama 2.3 in 2.4, poslovne odnose z borznoposredniško družbo, na katero se nanaša zahteva? Če DA, opišite načine poslovnih povezav.

Na naslednja vprašanja odgovarjajte s kljukico (√) v ustreznem okencu. Če je odgovor na vprašanje DA, morate opisati podrobnosti na ločenem listu papirja in se sklicevati na relevantno vprašanje.

2.6 Ali ste kdaj zaprosili pristojni organ za izdajo dovoljenja za opravljanje poslov s finančnega področja? Če je odgovor pritrdilen, navedite katero.

DA	NE

2.7 Ali je bila vaša zahteva za izdajo dovoljenja iz točke 2.6 zavrnjena? Če je odgovor pritrdilen, navedite katera.

DA	NE

2.8 Ali vam je bilo dovoljenje iz točke 2.6 odvzeto? Če je odgovor pritrdilen, navedite katero.

DA	NE

2.9 Ali ste bili kdaj pravnomočno obsojeni za prekršek s področja gospodarstva v Republiki Sloveniji ali tujini?

DA	NE

2.10 Ali vam je bila kdaj zavrnjena zahteva za izdajo dovoljenja za člana uprave družbe? Če je odgovor pritrdilen, navedite ime družbe.

DA	NE

2.11 Ali ste bili razrešeni oziroma je bil od vas zahtevan odstop z vodilnega delovnega mesta? Če je odgovor pritrdilen, navedite s katerega delovnega mesta in v kateri družbi.

DA	NE

2.12 Ali vam je prenehalo delovno razmerje zaradi kršitev delovnih obveznosti? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.13 Ali ste morali odstopiti s (plačanega ali neplačanega) delovnega mesta pooblaščenca ali prokurista? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.14 Ali vas je v zvezi z deležem v kapitalu oziroma upravljanju katerekoli družbe pravnomočno obsodilo sodišče v Republiki Sloveniji ali tujini ter spoznalo, da ste odškodninsko odgovorni? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.15 Ali ste bili na vodilnem delovnem mestu v družbi, ki ji je bilo odvzeto dovoljenje za opravljanje dejavnosti, za katero se zahteva posebno dovoljenje? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.16 Ali je bilo kateri koli družbi, v kateri ste ali ste bili imetnik kvalificiranega deleža, ustanovitelj, član uprave - direktor, zavrnjeno ali razveljavljeno članstvo v katerem koli poklicnem združenju, oziroma ali je bila družba kakorkoli sankcionirana s strani teh organov v Republiki Sloveniji ali tujini? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.17 Ali ste bili na vodilnem mestu v družbi, nad katero je bila uvedena prisilna poravnava, prisilna likvidacija, stečajni postopek ali pa je bila imenovana izredna uprava v Republiki Sloveniji ali tujini? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo in kdaj.

DA	NE

* Izpolni le oseba iz drugega odstavka 4. člena in iz prvega odstavka 5. člena tega sklepa.

Datum: …….

Podpis: …….

3263. Sklep o imetnikih kvalificiranih deležev centralne klirinškodepotne družbe

Na podlagi 410. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) v zvezi z 59. členom Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09) Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

S K L E P
o imetnikih kvalificiranih deležev centralne klirinškodepotne družbe

1. SPLOŠNE DOLOČBE

1. člen
(vsebina sklepa)

(1) Ta sklep ureja:

(a) podrobnejša merila za presojo primernosti bodočega imetnika kvalificiranega deleža centralne klirinškodepotne družbe (v nadaljevanju bodoči kvalificirani imetnik),

(b) podrobnejšo vsebino dokumentacije in informacij, ki jih je treba priložiti zahtevi za izdajo dovoljenja za pridobitev kvalificiranega deleža,

(c) podrobnejšo vsebino in način pošiljanja obvestil kvalificiranega imetnika Agenciji za trg vrednostnih papirjev (v nadaljevanju Agencija).

(2) Kadar se ta sklep sklicuje na določbe drugih predpisov, se te določbe uporabljajo v njihovem vsakokrat veljavnem besedilu.

2. člen
(opredelitve pojmov)

(1) Pojmi, uporabljeni v tem sklepu, imajo enak pomen kot v določbah Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09; v nadaljevanju ZTFI), kot na primer:

a) finančna družba v 13. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI,

b) kvalificirani delež v 22. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI,

c) nadrejena oseba in podrejena družba v 24. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI,

d) tesna povezanost v 26. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI,

e) skupina povezanih oseb v 28. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI,

f) posredno imetništvo v 31. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI.

(2) Za namen tega sklepa veljajo naslednje opredelitve pojmov:

a) "skupni kvalificirani imetniki", so osebe, ki so se sporazumele, da bodo delovale usklajeno pri pridobivanju delnic centralne klirinškodepotne družbe ali izvrševanju upravljavskih upravičenj iz teh delnic in nameravajo pridobiti delež, na podlagi katerega bi skupno dosegle ali presegle kvalificirani delež (smiselno enako, kot je ta pojem opredeljen v četrtem odstavku 45. člena Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09; v nadaljevanju ZBan-1));

b) "kvalificirani delničarski sporazum" je sporazum v smislu drugega odstavka 57. člena ZBan-1 s tem, da se nanaša na sklenitev takšnega sporazuma med delničarji centralne klirinškodepotne družbe, ki so skupno imetniki delnic, na podlagi katerih dosegajo ali presegajo kvalificirani delež v centralni klirinškodepotni družbi;

c) "višje vodstvo" je vodstvena raven, ki je neposredno podrejena upravi oziroma poslovodstvu družbe in je odgovorna za sprejemanje tekočih poslovno-operativnih odločitev v zvezi s poslovanjem družbe, za upravljanje s tveganji ter izvajanje odločitev, ki jih sprejme uprava oziroma poslovodstvo;

d) "poslovodstvo" je poslovodstvo, kot je opredeljeno v 10. členu Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 – ZGD-1-UPB3; v nadaljevanju ZGD-1);

e) "primerljiva tretja država" je država, kot je opredeljena v drugem odstavku 18. člena ZBan-1 in ki ureja sistem, pravila ter postopke nadzora nad finančnimi družbami v enakem obsegu in na primerljiv način, kakor predpisujejo Direktiva 2002/83/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 5. novembra 2002 o življenjskem zavarovanju (UL L 345 z dne 19. decembra 2002, str. 1–51), Direktiva 2004/39/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 21. aprila 2004 o trgih finančnih instrumentov in o spremembah direktiv Sveta 85/611/EGS, 93/6/EGS in Direktive 2000/12/ES Evropskega parlamenta in Sveta ter o razveljavitvi Direktive Sveta 93/22/EGS (UL L 145 z dne 30. aprila 2004, str. 1–44), Direktiva Evropskega parlamenta in Sveta 2005/68/ES z dne 16. novembra 2005 o pozavarovanju in o spremembi direktiv Sveta 73/239/EGS, 92/49/EGS ter direktiv 98/78/ES in 2002/83/ES (UL L 323 z dne 9. decembra 2005, str. 1–50) in Direktiva 2006/48/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 14. junija 2006 o začetku opravljanja in opravljanju dejavnosti kreditnih institucij (UL L št. 177 z dne 30. junija 2006, str. 1), kakor so bile spremenjene;

(f) "enakovredna tretja država" je država, ki predpisuje zahteve in izvaja ukrepe na področju preprečevanja pranja denarja in financiranja terorizma v enakem obsegu in na primerljiv način kot je opredeljeno v Zakonu o preprečevanju pranja denarja financiranju terorizma (Uradni list RS, št. 60/07; v nadaljevanju ZPPDFT) in je uvrščena na seznam iz petega odstavka 25. člena ZPPDFT;

g) "skupina" je skupina, kot je opredeljena v 63. členu ZGD-1.

2. MERILA ZA PRESOJO PRIMERNOSTI BODOČEGA IMETNIKA KVALIFICIRANEGA DELEŽA

3. člen
(bodoči kvalificirani imetnik)

Bodoči kvalificirani imetnik je lahko fizična ali pravna oseba, ki izpolnjuje pogoje, predpisane s tem sklepom.

4. člen
(ugled bodočega kvalificiranega imetnika)

(1) Bodoči kvalificirani imetnik mora imeti dobro ime.

(2) Če bo imel bodoči kvalificirani imetnik, ki je fizična oseba, zaradi pridobitve kvalificiranega deleža možnost upravljati centralno klirinškodepotno družbo ali drugače vplivati na njeno poslovanje, oziroma bo predlagan za imenovanje v nadzorni svet centralne klirinškodepotne družbe, v poslovodstvo centralne klirinškodepotne družbe ali na mesto člana višjega vodstva centralne klirinškodepotne družbe, mora poleg dobrega imena imeti tudi ustrezne sposobnosti za upravljanje centralne klirinškodepotne družbe in izkušnje z vodenjem poslov, primerljivih tistim, ki jih opravlja centralna klirinškodepotna družba.

(3) Šteje se, če se ne dokaže drugače, da bodoči kvalificirani imetnik oziroma katerikoli od članov njegovega poslovodstva nima dobrega imena, zlasti če:

a) je bil pravnomočno obsojen zaradi kaznivega dejanja, storjenega z naklepom, ki se preganja po uradni dolžnosti, ali zaradi enega od naslednjih kaznivih dejanj, storjenih iz malomarnosti: ogrožanja varnosti pri delu, izdaje in neupravičene pridobitve poslovne skrivnosti, izdaje tajnih podatkov ali povzročitve splošne nevarnosti, in obsodba še ni bila izbrisana;

b) je bil pravnomočno obsojen zaradi storitve prekrška zaradi težje kršitve veljavnih predpisov s področja delovanja gospodarskih družb, predpisov, ki urejajo preprečevanje pranja denarja in financiranja terorizma, predpisov, ki urejajo trg finančnih instrumentov, bančništvo in zavarovalništvo, ter

drugih predpisov, ki so povezani z dejavnostjo bodočega kvalificiranega imetnika ali dejavnostjo centralne klirinškodepotne družbe, v kateri bo pridobil kvalificiran delež;

c) je opravljal vodstvene ali nadzorne funkcije v pravni osebi v dvanajstih mesecih pred uvedbo postopka prisilne poravnave, prisilne likvidacije, stečaja ali drugih postopkov kot posledice insolventosti te družbe, ki so bili uvedeni v zadnjih petih letih; ali

d) iz njegovega poslovanja izhaja, da ne posluje v skladu z načeli in pravili dobre poslovne prakse oziroma ne spoštuje pravil poslovne etike.

(4) Šteje se, če se ne dokaže drugače, da ima bodoči kvalificirani imetnik iz drugega odstavka tega člena ustrezne sposobnosti in izkušnje za upravljanje in vodenje poslov centralne klirinškodepotne družbe, zlasti če:

a) ima najmanj triletne izkušnje z opravljanjem gospodarskih dejavnosti, primerljivih poslom, ki jih opravlja centralna klirinškodepotna družba;

b) je ustrezno strokovno usposobljen ter ima lastnosti in najmanj triletne izkušnje potrebne za vodenje oziroma nadzor nad vodenjem poslov centralne klirinškodepotne družbe ali družbe primerljive velikosti in dejavnosti kot centralna klirinškodepotne družba oziroma drugih primerljivih poslov; in

c) dejavnosti in aktivnosti, ki jih opravlja, dokazujejo njegove sposobnosti za ustrezno upravljanje in vodenje centralne klirinškodepotne družbe.

(5) V primeru, da je bodoči kvalificirani imetnik nadzorovana finančna družba države članice oziroma primerljive tretje države, njen član poslovodstva ali njen kvalificirani imetnik, se šteje, če se ne dokaže drugače, da je zahteva iz prvega oziroma drugega odstavka tega člena v celoti izpolnjena, če iz predloženega mnenja pristojnega organa izhaja, da ima bodoči kvalificirani imetnik dobro ime oziroma tudi ustrezne sposobnosti za upravljanje centralne klirinškodepotne družbe ter izkušnje z vodenjem tovrstnih poslov.

5. člen

(ugled in izkušnje oseb, ki bodo zaradi pridobitve kvalificiranega deleža imele možnost upravljati centralno klirinškodepotno družbo ali drugače vplivati na njeno poslovanje)

(1) Osebe, ki bodo zaradi pridobitve kvalificiranega deleža bodočega kvalificiranega imetnika imele možnost upravljati centralno klirinškodepotno družbo ali drugače vplivati na njeno poslovanje, oziroma bodo predlagane za imenovanje v nadzorni svet centralne klirinškodepotne družbe, v poslovodstvo centralne klirinškodepotne družbe ali na mesto člana višjega vodstva centralne klirinškodepotne družbe, morajo imeti dobro ime ter ustrezne sposobnosti za upravljanje centralne klirinškodepotne družbe in izkušnje z vodenjem poslov, primerljivih tistim, ki jih opravlja centralna klirinškodepotne družba.

(2) Pri presoji okoliščin iz prvega odstavka tega člena se smiselno uporabljajo določbe 4. člena tega sklepa, pri čemer se v zvezi s točko c) četrtega odstavka istega člena, če je to primerno, upoštevajo tudi dejavnosti ostalih družb v skupini.

6. člen

(finančna trdnost bodočega kvalificiranega imetnika)

(1) Finančni položaj bodočega kvalificiranega imetnika mora biti trden, tako da ne bo ogroženo poslovanje centralne klirinškodepotne družbe, v kateri namerava pridobiti kvalificiran delež.

(2) Šteje se, če se ne dokaže drugače, da je pogoj iz prvega odstavka tega člena izpolnjen:

a) če je bilo preteklo poslovanje bodočega kvalificiranega imetnika v zadnjih treh poslovnih letih uspešno in stabilno ter v skladu s predpisi, in

b) če je mogoče sklepati, da finančni položaj bodočega kvalificiranega imetnika omogoča nakup kvalificiranega deleža in izvedbo poslovnega načrta centralne klirinško depotne družbe za prihodnja tri leta, upoštevajoč višino kvalificiranega deleža, ki ga namerava pridobiti v centralni klirinškodepotni družbi, način financiranja nakupa in dejavnost bodočega kvalificiranega imetnika.

(3) Pri presoji okoliščin iz prvega odstavka tega člena Agencija ocenjuje zlasti:

a) finančno moč bodočega kvalificiranega imetnika,

b) vir sredstev za pridobitev kvalificiranega deleža,

c) njegovo sposobnost za pridobivanje finančnih sredstev v prihodnje,

d) njegov sistem upravljanja,

e) preglednost strukture njegovih naložb v lastniške deleže,

f) resničnost in poštenost njegovih računovodskih izkazov, ter

g) preglednost in stabilnost njegove lastniške strukture.

7. člen

(vpliv na sposobnost centralne klirinškodepotne družbe ravnati v skladu s pravili o upravljanju s tveganji ter izpolnjevati zahteve in omejitve, določene v 417. do 425. členu ZTFI)

(1) Zaradi pridobitve kvalificiranega deleža bodočega kvalificiranega imetnika ne sme biti ogrožena sposobnost centralne klirinškodepotne družbe izpolnjevati pravila o upravljanju s tveganji ter izpolnjevati zahteve in omejitve, določene v 417. do 425. členu ZTFI.

(2) V zvezi z nameravano pridobitvijo kvalificiranega deleža Agencija preverja, ali obstaja verjetnost, da:

a) centralna klirinškodepotna družba ne bo sposobna izpolnjevati pravil o upravljanju s tveganji oziroma zahtev in omejitev, kot so določene z določbami 417. do 425. člena ZTFI, ali

b) bi bilo v centralni klirinškodepotni družbi onemogočeno izvajanje učinkovitega nadzora ter učinkovita izmenjava informacij med pristojnimi nadzornimi organi držav članic ali razmejitve pristojnosti in odgovornosti za nadzor med njimi.

8. člen

(preprečevanje pranja denarja in financiranja terorizma)

(1) V zvezi z nameravano pridobitvijo kvalificiranega deleža Agencija ugotavlja, ali:

a) obstajajo razlogi za sum, da je bilo ali bo v zvezi s pridobitvijo kvalificiranega deleža storjeno dejanje pranja denarja, kot je opredeljeno v prvem odstavku 2. člena ZPPDFT ali financiranja terorizma, kot je opredeljeno drugem odstavku 2. člena ZPPDFT, ali izveden poskus tega dejanja;

b) bo ta pridobitev povečala tveganje pranja denarja ali financiranja terorizma iz prvega odstavka 6. člena ZPPDFT.

(2) Šteje se, če se ne dokaže drugače, da so podani razlogi za sum glede dejstev oziroma okoliščin iz prvega odstavka tega člena, če:

a) bodoči kvalificirani imetnik ni rezident države članice oziroma rezident enakovredne tretje države, in

b) vse finančne transakcije, potrebne za pridobitev kvalificiranega deleža bodočega kvalificiranega imetnika, ne bodo izvedene med nadzorovanimi finančnimi družbami držav članic oziroma enakovrednih tretjih držav.

(3) Pri presoji okoliščin iz prvega odstavka tega člena Agencija ocenjuje:

a) izvor sredstev za pridobitev kvalificiranega deleža,

b) način izvedbe finančnih transakcij, potrebnih za pridobitev kvalificiranega deleža v centralni klirinškodepotni družbi,

c) osebe, ki bodo sodelovale pri prenosu denarja z namenom pridobitve kvalificiranega deleža v centralni klirinškodepotni družbi, in

d) dejanskega lastnika bodočega kvalificiranega imetnika.

(4) Pri presoji okoliščin iz tega člena se Agencija posvetuje z Uradom RS za preprečevanje pranja denarja.

9. člen

(načelo sorazmernosti)

Agencija pri presoji primernosti bodočega kvalificiranega imetnika upošteva načelo sorazmernosti, kar pomeni, da pri presoji izpolnjevanja meril iz 4. do 8. člena tega sklepa upošteva:

a) naravo bodočega kvalificiranega imetnika (fizična ali pravna oseba),

b) dejavnost bodočega kvalificiranega imetnika,

c) velikost deleža, ki ga namerava bodoči kvalificirani imetnik pridobiti,

d) vpliv na upravljanje centralne klirinškodepotne družbe, v kateri namerava pridobiti kvalificiran delež,

e) obstoj dokumentacije in informacij iz preteklih ocen o primernosti kvalificiranega imetnika,

f) morebitna druga dejstva in okoliščine.

10. člen

(smiselna uporaba meril za presojo primernosti bodočega kvalificiranega imetnika)

Določbe 4. do 9. člena tega sklepa o merilih za presojo primernosti bodočega kvalificiranega imetnika se smiselno uporabljajo tudi za udeležence kvalificiranega delničarskega sporazuma ter skupne kvalificirane imetnike.

3. DOKUMENTACIJA, KI JO JE TREBA PRILOŽITI ZAHTEVI ZA IZDAJO DOVOLJENJA

11. člen

(dokumentacija in informacije)

(1) Bodoči kvalificirani imetnik mora zahtevi za izdajo dovoljenja za pridobitev kvalificiranega deleža priložiti ustrezno dokumentacija in informacije iz Priloge 1, ki je sestavni del tega sklepa.

(2) Ne glede na prvi odstavek tega člena si Agencija po uradni dolžnosti priskrbi dokumentacijo, o kateri vodi uradno evidenco oziroma o kateri vodi uradno evidenco kakšen drug državni organ ali nosilec javnega pooblastila v Republiki Sloveniji. Bodoči kvalificirani imetnik je dolžan predložiti navedeno dokumentacijo, če izkazuje drugačno stanje, kot je navedeno v javnih evidencah.

(3) Bodoči kvalificirani imetnik lahko dokumentacijo iz drugega odstavka tega člena priskrbi tudi sam.

(4) Agencija lahko v skladu s šestim odstavkom 547.a člena ZTFI zahteva predložitev dodatnih informacij ali dokumentov, potrebnih za presojo primernosti bodočega kvalificiranega imetnika, ne glede na to, ali so navedeni v Prilogi 1 tega sklepa.

12. člen

(smiselna uporaba določb glede dokumentacije)

(1) Določbe 11. člena tega sklepa o dokumentaciji, ki jo je treba priložiti zahtevi za izdajo dovoljenja, se smiselno uporabljajo tudi za udeležence kvalificiranega delničarskega sporazuma ter skupne kvalificirane imetnike.

(2) Udeleženci kvalificiranega delničarskega sporazuma ali skupni kvalificirani imetniki morajo predložiti tudi predlog kvalificiranega delničarskega sporazuma oziroma drug dokument o sporazumno usklajenem delovanju pri pridobivanju delnic centralne klirinškodepotne družbe ali izvrševanju upravljavskih upravičenj iz teh delnic.

4. OBVEŠČANJE AGENCIJE

13. člen

(pošiljanje obvestil)

(1) Če namerava kvalificirani imetnik, ki je pridobil dovoljenje za pridobitev kvalificiranega deleža, odtujiti delnice tako, da bi se zaradi tega njegov delež zmanjšal pod mejo, za katero velja dovoljenje, mora najmanj en delovni dan pred nameravano odtujitvijo delnic o tem pisno obvestiti Agencijo. V pisnem obvestilu navede tudi velikost predvidenega zmanjšanja deleža.

(2) Kvalificirani imetnik mora Agencijo nemudoma obvestiti o vsaki združitvi ali delitvi, pri kateri je udeležen, in o vsaki drugi statusni spremembi. Pisnemu obvestilu mora priložiti izpisek iz registra oziroma drugega ustreznega javnega registra.

(3) Finančni holding in mešani poslovni holding, ki ima v skladu z dovoljenjem za pridobitev kvalificiranega deleža položaj centralni klirinškodepotni družbi nadrejene družbe, mora Agencijo obvestiti v roku petih delovnih dni o vsaki spremembi članov poslovodstva.

5. KONČNI DOLOČBI

14. člen

(prenehanje veljavnosti sklepa)

Z dnem uveljavitve tega sklepa preneha veljati Sklep o imetnikih kvalificiranih deležev centralne klirinškodepotne družbe (Uradni list RS, št. 106/07).

15. člen

(uveljavitev sklepa)

Ta sklep začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 00700-21/2009-3
Ljubljana, dne 18. septembra 2009
EVA 2009-1611-0165

Namestnica predsednika sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
Anka Čadež l.r.

PRILOGA 1 - SEZNAM DOKUMENTACIJE IN INFORMACIJ

ODDELEK A: Splošne informacije in dokumentacija:

(a) izpisek iz sodnega registra oziroma drugega ustreznega javnega registra, če je bodoči kvalificirani imetnik pravna oseba, oziroma overjena fotokopija osebnega dokumenta (osebno izkaznico ali potni list), če je bodoči kvalificirani imetnik fizična oseba;

(b) statut bodočega kvalificiranega imetnika oziroma, glede na pravnoorganizacijsko obliko bodočega kvalificiranega imetnika, drug akt, iz katerega je razviden organizacijski ustroj,

(c) izpisek delničarjev iz knjige delničarjev oziroma, glede na pravnoorganizacijsko obliko bodočega kvalificiranega imetnika, drug ustrezen dokaz o njegovi lastniški strukturi in informacija o morebitnem obstoju delničarskih sporazumov ali drugih povezav lastnikov, ki bi bistveno vplivale na upravljanje bodočega kvalificiranega imetnika,

(d) letna poročila, ki vsebujejo primerljive podatke predhodnega leta, za zadnja tri poslovna leta,

(e) revizorjeva poročila k letnim poročilom za zadnja tri poslovna leta, če je bil bodoči kvalificirani imetnik zavezan reviziji letnega poročila,

(f) če je od zadnjega poslovnega leta minilo že več kot 6 mesecev, računovodske izkaze za tekoče poslovno leto,

(g) seznam oseb, ki so v razmerju tesne povezanosti z bodočim kvalificiranim imetnikom z opisom načina povezave,

(h) seznam družb, v katerih ima bodoči kvalificirani imetnik lastniški delež, in višina deleža,

(i) seznam oseb, ki skupaj z bodočim kvalificiranim imetnikom tvorijo skupino povezanih oseb,

(j) kopija potrdila o plačilu takse.

(k) soglasje oziroma mnenje pristojnega nadzornega organa tretje države o naložbi v kvalificirani delež centralne klirinškodepotne družbe ali obvestilo, da v skladu s predpisi, ki veljajo za bodočega kvalificiranega imetnika v državi njegovega sedeža, tako soglasje oziroma mnenje ni potrebno.

Če je bodoči kvalificirani imetnik nadrejena družba v skupini, mora predložiti tudi:

(l) dokazila iz točk (d) do (f) oddelka A te priloge člena tudi na konsolidirani podlagi,

(m) seznam nadzorovanih družb v skupini z imeni pristojnih nadzornih organov;

(n) opis dejavnosti in morebitnih drugih aktivnosti, s katerimi se ukvarja skupina kot celota ter posamezne družbe;

(o) navedbo bonitetnih ocen družb, če jih imajo; in

(p) opis sistema upravljanja, ki zajema organizacijski ustroj, upravljanje s tveganji in sistem notranjih kontrol v skupini.

ODDELEK B: Dokumentacija in informacije o ugledu in izkušnjah:

(a) seznam oseb, ki so člani poslovodstva bodočega kvalificiranega imetnika in člani poslovodstev družb v skupini;

(b) izpolnjen vprašalnik v obliki obrazca KVALI iz Priloge 2 tega sklepa, če je bodoči kvalificirani imetnik fizična oseba oziroma za člane poslovodstva, če je bodoči kvalificirani imetnik pravna oseba, upoštevaje opombo v samem obrazcu;

(c) seznam oseb in izpolnjen vprašalnik v obliki obrazca KVALI iz Priloge 2 tega sklepa za osebe, ki bodo zaradi pridobitve kvalificiranega deleža bodočega kvalificiranega imetnika imele možnost upravljati centralno klirinškodepotni družbo ali drugače vplivati na njeno poslovanje, oziroma bodo predlagane za imenovanje v nadzorni svet centralne klirinškodepotne družbe, v poslovodstvo

centralne klirinškodepotne družbe ali na mesto člana višjega vodstva centralne klirinškodepotne družbe, upoštevaje opombo v samem obrazcu; in
(d) izpis iz kazenske evidence in izpis iz evidence pravnomočnih sodb oziroma odločb o prekrških zaradi storitve kaznivih dejanj oziroma prekrškov iz točke a) in b) tretjega odstavka 4. člena tega sklepa.

Če bo bodoči kvalificirani imetnik zaradi pridobitve kvalificiranega deleža v centralni klirinškodepotni družbi postal nadrejena oseba centralne klirinškodepotne družbe, mora predložiti tudi:

(a) dokumentacijo v zvezi s pravnomočno zaključenimi postopki proti bodočemu kvalificiranemu imetniku, bodisi upravnimi postopki, bodisi civilnimi tožbami, bodisi v zvezi z drugimi sankcijami (odstop s položaja, razrešitev, disciplinski ukrepi ipd.) v povezavi z opravljanjem gospodarske dejavnosti, funkcije člana poslovodstva, stečajnega upravitelja, izvršitelja, člana višjega vodstva ali kot neupravičenega imetnika; in
(b) če je bodoči kvalificirani imetnik pravna oseba, podatke iz predhodne točke za družbo, za člane poslovodstva ter za ostale družbe v skupini in njihova poslovodstva.

ODDELEK C: Dokumentacija in informacije o upravljanju s kvalificiranim deležem:

(a) opis namena in cilja pridobitve (strateška naložba, portfeljska naložba ipd.); vrsta delnic, katerih lastnik je bodoči kvalificirani imetnik pred in po nameravani pridobitvi z navedbo deleža v celotnem kapitalu ter v glasovalnih pravicah v odstotkih; ter
(b) navedba in opis kateregakoli dejanja usklajenega delovanja (kot npr. prispevek drugih oseb k financiranju, način participacije/udeležbe pri finančnih dogovorih), obstoja oziroma namena sklenitve delničarskega sporazuma z drugimi delničarji v centralni klirinškodepotni družbi, v kateri bo pridobljen kvalificiran delež.

Če namerava bodoči kvalificirani imetnik pridobiti kvalificiran delež večji od 20 % in manjši od 50 % predloži tudi strateški načrt glede višine kvalificiranega deleža in upravljanja z njim ter srednjeročni finančni načrt glede izvajanja dividendne politike.

Če bo bodoči kvalificirani imetnik zaradi pridobitve kvalificiranega deleža v centralni klirinškodepotni družbi postal nadrejena osebe centralne klirinškodepotne družbe, mora predložiti tudi pisno strategijo glede investiranja in upravljanja s kvalificiranimi deleži v skupini, s poudarkom na položaju centralne klirinškodepotne družbe v skupini, z vidika ciljne strukture skupine, sistema upravljanja v skupini in drugih značilnosti oziroma okoliščin, ki bi lahko vplivale na sposobnost centralne klirinškodepotne družbe izpolnjevati zahteve iz določb 417. do 425. člena ZTFI, če je primerno in upoštevaje 410. člen ZTFI, petega odstavka 289. člena ZBan-1.

ODDELEK D: Dokumentacija in informacije o financiranju pridobitve kvalificiranega deleža:

(a) vrednost nameravanega nakupa v EUR;
(b) natančen opis izvora sredstev za nakup kvalificiranega deleža (npr. izdaja finančnih instrumentov, najem kredita);
(c) shema in opis finančnih transakcij, potrebnih za pridobitev kvalificiranega deleža, vključno z navedbo institucij, ki bodo sodelovale v teh transakcijah; in
(d) seznam fizičnih oseb, ki so posredno ali neposredno imetniki več kot 25 % poslovnega deleža, delnic, glasovalnih ali drugih pravic, na podlagi katerih so udeležene pri upravljanju bodočega kvalificiranega imetnika.

PRILOGA 2 **Obrazec KVALI**

Vprašalnik k zahtevi za izdajo dovoljenja za kvalificirani delež

1. Osebni podatki

1.1 Ime in priimek vložnika

G./Ga.	Ime in priimek

1.2 Datum rojstva

1.3 Država in kraj rojstva

1.4 Državljanstvo

1.5 Stalno prebivališče

Začasno prebivališče

2. Strokovna usposobljenost, izkušnje in osebnostne lastnosti

2.1 * Navedite podatke o svojih dosedanjih zaposlitvah, začenši s svojo zadnjo zaposlitvijo. Opišite vsa obdobja, tudi obdobja morebitne nezaposlenosti.

Datum od/do (mesec/leto)	Naziv delodajalca, naslov in primarna dejavnost	Delovno mesto

2.2 * Natančno navedite pridobljeno strokovno izobrazbo (brez okrajšav). Navedite tudi članstva v vseh strokovnih organih drugih družb, v katere ste vključeni ali pa ste zaprosili oziroma ste zaprošeni za vključitev, in vsa dodatna izobraževanja s finančnega področja.

Izobrazba	Datum pridobitve

Članstvo	Datum včlanitve

Druga dodatna izobraževanja s finančnega področja	Obdobje izobraževanja

2.3 * Navedite vse družbe, v katerih ste ali ste bili v zadnjih desetih letih na vodilnih delovnih mestih.

Naziv družbe	Primarna dejavnost	Funkcija	Obdobje

2.4 Navedite vse družbe, v katerih imate ali ste imeli vi oziroma vaši ožji družinski člani v zadnjih treh letih več kot 10-odstotni delež v kapitalu ali delež glasovalnih pravic.

Naziv družbe	Primarna dejavnost	Navedite delež v %	Navedite, kdo od družinskih članov poleg vas ima delež

2.5 Ali ima katera od družb, navedenih v odgovorih pod točkama 2.3 in 2.4, poslovne odnose s centralno klirinškodepotno družbo, na katero se nanaša zahteva? Če DA, opišite načine poslovnih povezav.

Na naslednja vprašanja odgovarjajte s kljukico (√) v ustreznem okencu. Če je odgovor na vprašanje DA, morate opisati podrobnosti na ločenem listu papirja in se sklicevati na relevantno vprašanje.

2.6 Ali ste kdaj zaprosili pristojni organ za izdajo dovoljenja za opravljanje poslov s finančnega področja? Če je odgovor pritrdilen, navedite katero.

DA	NE

2.7 Ali je bila vaša zahteva za izdajo dovoljenja iz točke 2.6 zavrnjena? Če je odgovor pritrdilen, navedite katera.

DA	NE

2.8 Ali vam je bilo dovoljenje iz točke 2.6 odvzeto? Če je odgovor pritrdilen, navedite katero.

DA	NE

2.9 Ali ste bili kdaj pravnomočno obsojeni za prekršek s področja gospodarstva v Republiki Sloveniji ali tujini?

DA	NE

2.10 Ali vam je bila kdaj zavrnjena zahteva za izdajo dovoljenja za člana uprave družbe? Če je odgovor pritrdilen, navedite ime družbe.

DA	NE

2.11 Ali ste bili razrešeni oziroma je bil od vas zahtevan odstop z vodilnega delovnega mesta? Če je odgovor pritrdilen, navedite s katerega delovnega mesta in v kateri družbi.

DA	NE

2.12 Ali vam je prenehalo delovno razmerje zaradi kršitev delovnih obveznosti? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.13 Ali ste morali odstopiti s (plačanega ali neplačanega) delovnega mesta pooblaščenca ali prokurista? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.14 Ali vas je v zvezi z deležem v kapitalu oziroma upravljanju katerekoli družbe pravnomočno obsodilo sodišče v Republiki Sloveniji ali tujini ter spoznalo, da ste odškodninsko odgovorni? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.15 Ali ste bili na vodilnem delovnem mestu v družbi, ki ji je bilo odvzeto dovoljenje za opravljanje dejavnosti, za katero se zahteva posebno dovoljenje? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.16 Ali je bilo kateri koli družbi, v kateri ste ali ste bili imetnik kvalificiranega deleža, ustanovitelj, član uprave - direktor, zavrnjeno ali razveljavljeno članstvo v katerem koli poklicnem združenju, oziroma ali je bila družba kakorkoli sankcionirana s strani teh organov v Republiki Sloveniji ali tujini? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.17 Ali ste bili na vodilnem mestu v družbi, nad katero je bila uvedena prisilna poravnava, prisilna likvidacija, stečajni postopek ali pa je bila imenovana izredna uprava v Republiki Sloveniji ali tujini? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo in kdaj.

DA	NE

* Izpolni le oseba iz drugega odstavka 4. člena in iz prvega odstavka 5. člena tega sklepa.

Datum: …….

Podpis: …….

3264. Sklep o imetnikih kvalificiranih deležev borze

Na podlagi 319. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) v zvezi z 59. členom Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09) Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

S K L E P
o imetnikih kvalificiranih deležev borze

1. SPLOŠNE DOLOČBE

1. člen
(vsebina sklepa)

(1) Ta sklep ureja:

(a) podrobnejša merila za presojo primernosti bodočega imetnika kvalificiranega deleža borze (v nadaljevanju bodoči kvalificirani imetnik),

(b) podrobnejšo vsebino dokumentacije in informacij, ki jih je treba priložiti zahtevi za izdajo dovoljenja za pridobitev kvalificiranega deleža,

(c) podrobnejšo vsebino in način pošiljanja obvestil kvalificiranega imetnika Agenciji za trg vrednostnih papirjev (v nadaljevanju Agencija).

(2) Kadar se ta sklep sklicuje na določbe drugih predpisov, se te določbe uporabljajo v njihovem vsakokrat veljavnem besedilu.

2. člen
(opredelitve pojmov)

(1) Pojmi, uporabljeni v tem sklepu, imajo enak pomen kot v določbah Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09; v nadaljevanju ZTFI), kot na primer:

a) finančna družba v 13. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI,

b) kvalificirani delež v 22. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI,

c) nadrejena oseba in podrejena družba v 24. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI,

d) tesna povezanost v 26. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI,

e) skupina povezanih oseb v 28. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI,

f) posredno imetništvo v 31. točki drugega odstavka 5. člena ZTFI.

(2) Za namen tega sklepa veljajo naslednje opredelitve pojmov:

a) "skupni kvalificirani imetniki", so osebe, ki so se sporazumele, da bodo delovale usklajeno pri pridobivanju delnic borze ali izvrševanju upravljavskih upravičenj iz teh delnic in nameravajo pridobiti delež, na podlagi katerega bi skupno dosegle ali presegle kvalificirani delež (smiselno enako, kot je ta pojem opredeljen v četrtem odstavku 45. člena Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09; v nadaljevanju ZBan-1));

b) "kvalificirani delničarski sporazum" je sporazum v smislu drugega odstavka 57. člena ZBan-1 s tem, da se nanaša na sklenitev takšnega sporazuma med delničarji borze, ki so skupno imetniki delnic, na podlagi katerih dosegajo ali presegajo kvalificirani delež v borzi;

c) "višje vodstvo" je vodstvena raven, ki je neposredno podrejena upravi oziroma poslovodstvu družbe in je odgovorna za sprejemanje tekočih poslovno-operativnih odločitev v zvezi s poslovanjem družbe, za upravljanje s tveganji ter izvajanje odločitev, ki jih sprejme uprava oziroma poslovodstvo;

d) "poslovodstvo" je poslovodstvo, kot je opredeljeno v 10. členu Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 – ZGD-1-UPB3; v nadaljevanju ZGD-1);

e) "primerljiva tretja država" je država, kot je opredeljena v drugem odstavku 18. člena ZBan-1 in ki ureja sistem, pravila ter postopke nadzora nad finančnimi družbami v enakem obsegu in na primerljiv način, kakor predpisujejo Direktiva 2002/83/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 5. novembra 2002 o življenjskem zavarovanju (UL L 345 z dne 19. decembra 2002, str. 1–51), Direktiva 2004/39/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 21. aprila 2004 o trgih finančnih instrumentov in o spremembah direktiv Sveta 85/611/EGS, 93/6/EGS in Direktive 2000/12/ES Evropskega parlamenta in Sveta ter o razveljavitvi Direktive Sveta 93/22/EGS (UL L 145 z dne 30. aprila 2004, str. 1–44), Direktiva Evropskega parlamenta in Sveta 2005/68/ES z dne 16. novembra 2005 o pozavarovanju in o spremembi direktiv Sveta 73/239/EGS, 92/49/EGS ter direktiv 98/78/ES in 2002/83/ES (UL L 323 z dne 9. decembra 2005, str. 1–50) in Direktiva 2006/48/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 14. junija 2006 o začetku opravljanja in opravljanju dejavnosti kreditnih institucij (UL L št. 177 z dne 30. junija 2006, str. 1), kakor so bile spremenjene;

f) "enakovredna tretja država" je država, ki predpisuje zahteve in izvaja ukrepe na področju preprečevanja pranja denarja in financiranja terorizma v enakem obsegu in na primerljiv način kot je opredeljeno v Zakonu o preprečevanju pranja denarja financiranju terorizma (Uradni list RS, št. 60/07; v nadaljevanju ZPPDFT) in je uvrščena na seznam iz petega odstavka 25. člena ZPPDFT;

g) "skupina" je skupina, kot je opredeljena v 63. členu ZGD-1.

2. MERILA ZA PRESOJO PRIMERNOSTI BODOČEGA KVALIFICIRANEGA IMETNIKA

3. člen
(bodoči kvalificirani imetnik)

Bodoči kvalificirani imetnik je lahko fizična ali pravna oseba, ki izpolnjuje pogoje, predpisane s tem sklepom.

4. člen
(ugled bodočega kvalificiranega imetnika)

(1) Bodoči kvalificirani imetnik mora imeti dobro ime.

(2) Če bo imel bodoči kvalificirani imetnik, ki je fizična oseba, zaradi pridobitve kvalificiranega deleža možnost upravljati borzo ali drugače vplivati na njeno poslovanje, oziroma bo predlagan za imenovanje v nadzorni svet borze, v poslovodstvo borze ali na mesto člana višjega vodstva borze, mora poleg dobrega imena imeti tudi ustrezne sposobnosti za upravljanje borze in izkušnje z vodenjem poslov, primerljivih tistim, ki jih opravlja borza.

(3) Šteje se, če se ne dokaže drugače, da bodoči kvalificirani imetnik oziroma katerikoli od članov njegovega poslovodstva nima dobrega imena, zlasti če:

a) je bil pravnomočno obsojen zaradi kaznivega dejanja, storjenega z naklepom, ki se preganja po uradni dolžnosti, ali zaradi enega od naslednjih kaznivih dejanj, storjenih iz malomarnosti: ogrožanja varnosti pri delu, izdaje in neupravičene pridobitve poslovne skrivnosti, izdaje tajnih podatkov ali povzročitve splošne nevarnosti, in obsodba še ni bila izbrisana;

b) je bil pravnomočno obsojen zaradi storitve prekrška zaradi težje kršitve veljavnih predpisov s področja delovanja gospodarskih družb, predpisov, ki urejajo preprečevanje pranja denarja in financiranja terorizma, predpisov, ki urejajo trg finančnih instrumentov, bančništvo in zavarovalništvo, ter drugih predpisov, ki so povezani z dejavnostjo bodočega kvalificiranega imetnika ali dejavnostjo borze, v kateri bo pridobil kvalificiran delež;

c) je opravljal vodstvene ali nadzorne funkcije v pravni osebi v dvanajstih mesecih pred uvedbo postopka prisilne poravnave, prisilne likvidacije, stečaja ali drugih postopkov kot posledice insolventnosti te družbe, ki so bili uvedeni v zadnjih petih letih; ali

d) iz njegovega poslovanja izhaja, da ne posluje v skladu z načeli in pravili dobre poslovne prakse oziroma ne spoštuje pravil poslovne etike.

(4) Šteje se, če se ne dokaže drugače, da ima bodoči kvalificirani imetnik iz drugega odstavka tega člena ustrezne sposobnosti in izkušnje za upravljanje in vodenje poslov borze, zlasti če:

a) ima najmanj triletne izkušnje z opravljanjem gospodarskih dejavnosti, primerljivih poslom, ki jih opravlja borza;

b) je ustrezno strokovno usposobljen ter ima lastnosti in najmanj triletne izkušnje potrebne za vodenje oziroma nadzor nad vodenjem poslov borze ali družbe primerljive velikosti in dejavnosti kot borza oziroma drugih primerljivih poslov; in

c) dejavnosti in aktivnosti, ki jih opravlja, dokazujejo njegove sposobnosti za ustrezno upravljanje in vodenje borze.

(5) V primeru, da je bodoči kvalificirani imetnik nadzorovana finančna družba države članice oziroma primerljive tretje države, njen član poslovodstva ali njen kvalificirani imetnik, se šteje, če se ne dokaže drugače, da je zahteva iz prvega oziroma drugega odstavka tega člena v celoti izpolnjena, če iz predloženega mnenja pristojnega organa izhaja, da ima bodoči kvalificirani imetnik dobro ime oziroma tudi ustrezne sposobnosti za upravljanje borze ter izkušnje z vodenjem tovrstnih poslov.

5. člen

(ugled in izkušnje oseb, ki bodo zaradi pridobitve kvalificiranega deleža imele možnost upravljati borzo ali drugače vplivati na njeno poslovanje)

(1) Osebe, ki bodo zaradi pridobitve kvalificiranega deleža bodočega kvalificiranega imetnika imele možnost upravljati borzo ali drugače vplivati na njeno poslovanje, oziroma bodo predlagane za imenovanje v nadzorni svet borze, v poslovodstvo borze ali na mesto člana višjega vodstva borze, morajo imeti dobro ime ter ustrezne sposobnosti za upravljanje borze in izkušnje z vodenjem poslov, primerljivih tistim, ki jih opravlja borza.

(2) Pri presoji okoliščin iz prvega odstavka tega člena se smiselno uporabljajo določbe 4. člena tega sklepa, pri čemer se v zvezi s točko c) četrtega odstavka istega člena, če je to primerno, upoštevajo tudi dejavnosti ostalih družb v skupini.

6. člen

(finančna trdnost bodočega kvalificiranega imetnika)

(1) Finančni položaj bodočega kvalificiranega imetnika mora biti trden, tako da ne bo ogroženo poslovanje borze, v kateri namerava pridobiti kvalificiran delež.

(2) Šteje se, če se ne dokaže drugače, da je pogoj iz prvega odstavka tega člena izpolnjen:

a) če je bilo poslovanje bodočega kvalificiranega imetnika v zadnjih treh poslovnih letih uspešno in stabilno ter v skladu s predpisi, in

b) če je mogoče sklepati, da finančni položaj bodočega kvalificiranega imetnika omogoča nakup kvalificiranega deleža in izvedbo poslovnega načrta borze za prihodnja tri leta, upoštevajoč višino kvalificiranega deleža, ki ga namerava pridobiti v borzi, način financiranja nakupa in dejavnost bodočega kvalificiranega imetnika.

(3) Pri presoji okoliščin iz prvega odstavka tega člena Agencija ocenjuje zlasti:

a) finančno moč bodočega kvalificiranega imetnika,

b) vir sredstev za pridobitev kvalificiranega deleža,

c) njegovo sposobnost za pridobivanje finančnih sredstev v prihodnje,

d) njegov sistem upravljanja,

e) preglednost strukture njegovih naložb v lastniške deleže,

f) resničnost in poštenost njegovih računovodskih izkazov, ter

g) preglednost in stabilnost njegove lastniške strukture.

7. člen

(vpliv na sposobnost borze ravnati v skladu s pravili o upravljanju s tveganji ter izpolnjevati zahteve in omejitve, določene v 325. do 328. členu ZTFI)

(1) Zaradi pridobitve kvalificiranega deleža bodočega kvalificiranega imetnika ne sme biti ogrožena sposobnost borze izpolnjevati pravila o upravljanju s tveganji ter izpolnjevati zahteve in omejitve, določene v 325. do 328. členu ZTFI.

(2) V zvezi z nameravano pridobitvijo kvalificiranega deleža Agencija preverja, ali obstaja verjetnost, da:

a) borza ne bo sposobna izpolnjevati pravil o upravljanju s tveganji oziroma zahtev in omejitev, kot so določene z določbami 325. do 328. člena ZTFI, ali

b) bi bilo v borzi onemogočeno izvajanje učinkovitega nadzora ter učinkovita izmenjava informacij med pristojnimi nadzornimi organi držav članic ali razmejitve pristojnosti in odgovornosti za nadzor med njimi.

8. člen

(preprečevanje pranja denarja in financiranja terorizma)

(1) V zvezi z nameravano pridobitvijo kvalificiranega deleža Agencija ugotavlja, ali:

a) obstajajo razlogi za sum, da je bilo ali bo v zvezi s pridobitvijo kvalificiranega deleža storjeno dejanje pranja denarja, kot je opredeljeno v prvem odstavku 2. člena ZPPDFT ali financiranja terorizma, kot je opredeljeno drugem odstavku 2. člena ZPPDFT, ali izveden poskus tega dejanja;

b) bo ta pridobitev povečala tveganje pranja denarja ali financiranja terorizma iz prvega odstavka 6. člena ZPPDFT.

(2) Šteje se, če se ne dokaže drugače, da so podani razlogi za sum glede dejstev oziroma okoliščin iz prvega odstavka tega člena, če:

a) bodoči kvalificirani imetnik ni rezident države članice oziroma rezident enakovredne tretje države, in

b) vse finančne transakcije, potrebne za pridobitev kvalificiranega deleža bodočega kvalificiranega imetnika, ne bodo izvedene med nadzorovanimi finančnimi družbami držav članic oziroma enakovrednih tretjih držav.

(3) Pri presoji okoliščin iz prvega odstavka tega člena Agencija ocenjuje:

a) izvor sredstev za pridobitev kvalificiranega deleža,

b) način izvedbe finančnih transakcij, potrebnih za pridobitev kvalificiranega deleža v borzi,

c) osebe, ki bodo sodelovale pri prenosu denarja z namenom pridobitve kvalificiranega deleža v borzi, in

d) dejanskega lastnika bodočega kvalificiranega imetnika.

(4) Pri presoji okoliščin iz tega člena se Agencija posvetuje z Uradom RS za preprečevanje pranja denarja.

9. člen

(načelo sorazmernosti)

Agencija pri presoji primernosti bodočega kvalificiranega imetnika upošteva načelo sorazmernosti, kar pomeni, da pri presoji izpolnjevanja meril iz 4. do 8. člena tega sklepa upošteva:

a) naravo bodočega kvalificiranega imetnika (fizična ali pravna oseba),

b) dejavnost bodočega kvalificiranega imetnika,

c) velikost deleža, ki ga namerava bodoči kvalificirani imetnik pridobiti,

d) vpliv na upravljanje borze, v kateri namerava pridobiti kvalificiran delež,

e) obstoj dokumentacije in informacij iz preteklih ocen o primernosti kvalificiranega imetnika,

f) morebitna druga dejstva in okoliščine.

10. člen

(smiselna uporaba meril za presojo primernosti bodočega kvalificiranega imetnika)

Določbe 4. do 9. člena tega sklepa o merilih za presojo primernosti bodočega kvalificiranega imetnika se smiselno

uporabljajo tudi za udeležence kvalificiranega delničarskega sporazuma ter skupne kvalificirane imetnike.

3. DOKUMENTACIJA, KI JO JE TREBA PRILOŽITI ZAHTEVI ZA IZDAJO DOVOLJENJA

11. člen

(dokumentacija in informacije)

(1) Bodoči kvalificirani imetnik mora zahtevi za izdajo dovoljenja za pridobitev kvalificiranega deleža priložiti ustrezno dokumentacijo in informacije iz Priloge 1, ki je sestavni del tega sklepa.

(2) Ne glede na prvi odstavek tega člena si Agencija po uradni dolžnosti priskrbi dokumentacijo, o kateri vodi uradno evidenco oziroma o kateri vodi uradno evidenco kakšen drug državni organ ali nosilec javnega pooblastila v Republiki Sloveniji. Bodoči kvalificirani imetnik je dolžan predložiti navedeno dokumentacijo, če izkazuje drugačno stanje, kot je navedeno v javnih evidencah.

(3) Bodoči kvalificirani imetnik lahko dokumentacijo iz drugega odstavka tega člena priskrbi tudi sam.

(4) Agencija lahko v skladu s šestim odstavkom 547.a člena ZTFI zahteva predložitev dodatnih informacij ali dokumentov, potrebnih za presojo primernosti bodočega kvalificiranega imetnika, ne glede na to, ali so navedeni v Prilogi 1 tega sklepa.

12. člen

(smiselna uporaba določb glede dokumentacije)

(1) Določbe 11. člena tega sklepa o dokumentaciji, ki jo je treba priložiti zahtevi za izdajo dovoljenja, se smiselno uporabljajo tudi za udeležence kvalificiranega delničarskega sporazuma ter skupne kvalificirane imetnike.

(2) Udeleženci kvalificiranega delničarskega sporazuma ali skupni kvalificirani imetniki morajo predložiti tudi predlog kvalificiranega delničarskega sporazuma oziroma drug dokument o sporazumno usklajenem delovanju pri pridobivanju delnic borze ali izvrševanju upravljavskih upravičenj iz teh delnic.

4. OBVEŠČANJE AGENCIJE

13. člen

(pošiljanje obvestil)

(1) Če namerava kvalificirani imetnik, ki je pridobil dovoljenje za pridobitev kvalificiranega deleža, odtujiti delnice tako, da bi se zaradi tega njegov delež zmanjšal pod mejo, za katero velja dovoljenje, mora najmanj en delovni dan pred nameravano odtujitvijo delnic o tem pisno obvestiti Agencijo. V pisnem obvestilu navede tudi velikost predvidenega zmanjšanja deleža.

(2) Kvalificirani imetnik mora Agencijo nemudoma obvestiti o vsaki združitvi ali delitvi, pri kateri je udeležen, in o vsaki drugi statusni spremembi. Pisnemu obvestilu mora priložiti izpisek iz registra oziroma drugega ustreznega javnega registra.

(3) Finančni holding in mešani poslovni holding, ki ima v skladu z dovoljenjem za pridobitev kvalificiranega deleža položaj borzi nadrejene družbe, mora Agencijo obvestiti v roku petih delovnih dni o vsaki spremembi članov poslovodstva.

5. KONČNI DOLOČBI

14. člen

(prenehanje veljavnosti sklepa)

Z dnem uveljavitve tega sklepa preneha veljati Sklep o imetnikih kvalificiranih deležev borze (Uradni list RS, št. 106/07).

15. člen

(uveljavitev sklepa)

Ta sklep začne naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 00700-22/2009-6
Ljubljana, dne 18. septembra 2009
EVA 2009-1611-0166

Namestnica predsednika sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
Anka Čadež l.r.

PRILOGA 1 - SEZNAM DOKUMENTACIJE IN INFORMACIJ

ODDELEK A: Splošne informacije in dokumentacija:

(a) izpisek iz sodnega registra oziroma drugega ustreznega javnega registra, če je bodoči kvalificirani imetnik pravna oseba, oziroma overjena fotokopija osebnega dokumenta (osebno izkaznico ali potni list), če je bodoči kvalificirani imetnik fizična oseba;
(b) statut oziroma, glede na pravnoorganizacijsko obliko bodočega kvalificiranega imetnika, drug akt, iz katerega je razviden organizacijski ustroj,
(c) izpisek delničarjev iz knjige delničarjev oziroma glede na pravnoorganizacijsko obliko bodočega kvalificiranega imetnika, drug ustrezen dokaz o njegovi lastniški strukturi in informacija o morebitnem obstoju delničarskih sporazumov ali drugih povezav lastnikov, ki bi bistveno vplivale na upravljanje bodočega kvalificiranega imetnika,
(d) letna poročila, ki vsebujejo primerljive podatke predhodnega leta, za zadnja tri poslovna leta,
(e) revizorjeva poročila k letnim poročilom za zadnja tri poslovna leta, če je bil bodoči kvalificirani imetnik zavezan k reviziji letnega poročila,
(f) če je od zadnjega poslovnega leta minilo že več kot 6 mesecev, računovodske izkaze za tekoče poslovno leto,
(g) seznam oseb, ki so z bodočim kvalificiranim imetnikom v razmerju tesne povezanosti z opisom načina povezave,
(h) seznam družb, v katerih ima bodoči kvalificirani imetnik lastniški delež, in višina deleža,
(i) seznam oseb, ki skupaj z bodočim kvalificiranim imetnikom tvorijo skupino povezanih oseb,
(j) kopija potrdila o plačilu takse.
(k) soglasje oziroma mnenje pristojnega nadzornega organa tretje države o naložbi v kvalificirani delež borze ali obvestilo, da v skladu s predpisi, ki veljajo za bodočega kvalificiranega imetnika v državi njegovega sedeža, tako soglasje oziroma mnenje ni potrebno.

Če je bodoči kvalificirani imetnik nadrejena družba v skupini, mora predložiti tudi:

(l) dokazila iz točk (d) do (f) oddelka A te priloge tudi na konsolidirani podlagi,
(m) seznam nadzorovanih družb v skupini z imeni pristojnih nadzornih organov;
(n) opis dejavnosti in morebitnih drugih aktivnosti, s katerimi se ukvarja skupina kot celota ter posamezne družbe;
(o) navedbo bonitetnih ocen družb, če jih imajo; in
(p) opis sistema upravljanja, ki zajema organizacijski ustroj, upravljanje s tveganji in sistem notranjih kontrol v skupini.

ODDELEK B: Dokumentacija in informacije o ugledu in izkušnjah:

(a) seznam oseb, ki so člani poslovodstva bodočega kvalificiranega imetnika in člani poslovodstev družb v skupini;
(b) izpolnjen vprašalnik v obliki obrazca KVALI iz Priloge 2 tega sklepa, če je bodoči kvalificirani imetnik fizična oseba oziroma za člane poslovodstva, če je bodoči kvalificirani imetnik pravna oseba, upoštevaje opombo v samem obrazcu;
(c) seznam oseb in izpolnjen vprašalnik v obliki obrazca KVALI iz Priloge 2 tega sklepa za osebe, ki bodo zaradi pridobitve kvalificiranega deleža bodočega kvalificiranega imetnika imele možnost upravljati borzo ali drugače vplivati na njeno poslovanje, oziroma bodo predlagane za imenovanje v nadzorni svet borze, v poslovodstvo borze ali na mesto člana višjega vodstva borze, upoštevaje opombo v samem obrazcu; in

(d) izpis iz kazenske evidence in izpis iz evidence pravnomočnih sodb oziroma odločb o prekrških zaradi storitve kaznivih dejanj oziroma prekrškov iz točke a) in b) tretjega odstavka 4. člena tega sklepa.

Če bo bodoči kvalificirani imetnik zaradi pridobitve kvalificiranega deleža v borzi postal nadrejena oseba borze, mora predložiti tudi:

(a) dokumentacijo v zvezi s pravnomočno zaključenimi postopki proti bodočemu kvalificiranemu imetniku, bodisi upravnimi postopki, bodisi civilnimi tožbami, bodisi v zvezi z drugimi sankcijami (odstop s položaja, razrešitev, disciplinski ukrepi ipd.) v povezavi z opravljanjem gospodarske dejavnosti, funkcije člana poslovodstva, stečajnega upravitelja, izvršitelja, člana višjega vodstva ali kot neupravičenega imetnika; in

(b) če je bodoči kvalificirani imetnik pravna oseba, podatke iz predhodne točke za družbo, za člane poslovodstva ter za ostale družbe v skupini in njihova poslovodstva.

ODDELEK C: Dokumentacija in informacije o upravljanju s kvalificiranim deležem:

(a) opis namena in cilja pridobitve (strateška naložba, portfeljska naložba ipd.); vrsta delnic, katerih lastnik je bodoči kvalificirani imetnik pred in po nameravani pridobitvi z navedbo deleža v celotnem kapitalu ter v glasovalnih pravicah v odstotkih; ter

(b) navedba in opis kateregakoli dejanja usklajenega delovanja (kot npr. prispevek drugih oseb k financiranju, način participacije/udeležbe pri finančnih dogovorih), obstoja oziroma namena sklenitve delničarskega sporazuma z drugimi delničarji v borzi, v kateri bo pridobljen
kvalificiran delež.

Če namerava bodoči kvalificirani imetnik pridobiti kvalificiran delež večji od 20 % in manjši od 50 % predloži tudi strateški načrt glede višine kvalificiranega deleža in upravljanja z njim ter srednjeročni finančni načrt glede izvajanja dividendne politike.

Če bo bodoči kvalificirani imetnik zaradi pridobitve kvalificiranega deleža v borzi postal nadrejena oseba borze, mora predložiti tudi pisno strategijo glede investiranja in upravljanja s kvalificiranimi deleži v skupini, s poudarkom na položaju borze v skupini, z vidika ciljne strukture skupine, sistema upravljanja v skupini in drugih značilnosti oziroma okoliščin, ki bi lahko vplivale na sposobnost borze izpolnjevati zahteve iz določb 325. do 328. člena ZTFI, če je primerno in upoštevaje 319. člen ZTFI, petega odstavka 289. člena ZBan-1.

ODDELEK D: Dokumentacija in informacije o financiranju pridobitve kvalificiranega deleža:

(a) vrednost nameravanega nakupa v EUR;

(b) natančen opis izvora sredstev za nakup kvalificiranega deleža (npr. izdaja finančnih instrumentov, najem kredita);

(c) shema in opis finančnih transakcij, potrebnih za pridobitev kvalificiranega deleža, vključno z navedbo institucij, ki bodo sodelovale v teh transakcijah; in

(d) seznam fizičnih oseb, ki so posredno ali neposredno imetniki več kot 25 % poslovnega deleža, delnic, glasovalnih ali drugih pravic, na podlagi katerih so udeležene pri upravljanju bodočega kvalificiranega imetnika.

PRILOGA 2 **Obrazec KVALI**

Vprašalnik k zahtevi za izdajo dovoljenja za kvalificirani delež

1. Osebni podatki

1.1 Ime in priimek vložnika

G./Ga.	Ime in priimek

1.2 Datum rojstva

1.3 Država in kraj rojstva

1.4 Državljanstvo

1.5 Stalno prebivališče

Začasno prebivališče

2. Strokovna usposobljenost, izkušnje in osebnostne lastnosti

2.1 * Navedite podatke o svojih dosedanjih zaposlitvah, začenši s svojo zadnjo zaposlitvijo. Opišite vsa obdobja, tudi obdobja morebitne nezaposlenosti.

Datum od/do (mesec/leto)	Naziv delodajalca, naslov in primarna dejavnost	Delovno mesto

2.2 * Natančno navedite pridobljeno strokovno izobrazbo (brez okrajšav). Navedite tudi članstva v vseh strokovnih organih drugih družb, v katere ste vključeni ali pa ste zaprosili oziroma ste zaprošeni za vključitev, in vsa dodatna izobraževanja s finančnega področja.

Izobrazba	Datum pridobitve

Članstvo	Datum včlanitve

Druga dodatna izobraževanja s finančnega področja	Obdobje izobraževanja

2.3 * Navedite vse družbe, v katerih ste ali ste bili v zadnjih desetih letih na vodilnih delovnih mestih.

Naziv družbe	Primarna dejavnost	Funkcija	Obdobje

2.4 Navedite vse družbe, v katerih imate ali ste imeli vi oziroma vaši ožji družinski člani v zadnjih treh letih več kot 10-odstotni delež v kapitalu ali delež glasovalnih pravic.

Naziv družbe	Primarna dejavnost	Navedite delež v %	Navedite, kdo od družinskih članov poleg vas ima delež

2.5 Ali ima katera od družb, navedenih v odgovorih pod točkama 2.3 in 2.4, poslovne odnose z borzo, na katero se nanaša zahteva? Če DA, opišite načine poslovnih povezav.

Na naslednja vprašanja odgovarjajte s kljukico (√) v ustreznem okencu. Če je odgovor na vprašanje DA, morate opisati podrobnosti na ločenem listu papirja in se sklicevati na relevantno vprašanje.

2.6 Ali ste kdaj zaprosili pristojni organ za izdajo dovoljenja za opravljanje poslov s finančnega področja? Če je odgovor pritrdilen, navedite katero.

DA	NE

2.7 Ali je bila vaša zahteva za izdajo dovoljenja iz točke 2.6 zavrnjena? Če je odgovor pritrdilen, navedite katera.

DA	NE

2.8 Ali vam je bilo dovoljenje iz točke 2.6 odvzeto? Če je odgovor pritrdilen, navedite katero.

DA	NE

2.9 Ali ste bili kdaj pravnomočno obsojeni za prekršek s področja gospodarstva v Republiki Sloveniji ali tujini?

DA	NE

2.10 Ali vam je bila kdaj zavrnjena zahteva za izdajo dovoljenja za člana uprave družbe? Če je odgovor pritrdilen, navedite ime družbe.

DA	NE

2.11 Ali ste bili razrešeni oziroma je bil od vas zahtevan odstop z vodilnega delovnega mesta? Če je odgovor pritrdilen, navedite s katerega delovnega mesta in v kateri družbi.

DA	NE

2.12 Ali vam je prenehalo delovno razmerje zaradi kršitev delovnih obveznosti? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.13 Ali ste morali odstopiti s (plačanega ali neplačanega) delovnega mesta pooblaščenca ali prokurista? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.14 Ali vas je v zvezi z deležem v kapitalu oziroma upravljanju katerekoli družbe pravnomočno obsodilo sodišče v Republiki Sloveniji ali tujini ter spoznalo, da ste odškodninsko odgovorni? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.15 Ali ste bili na vodilnem delovnem mestu v družbi, ki ji je bilo odvzeto dovoljenje za opravljanje dejavnosti, za katero se zahteva posebno dovoljenje? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.16 Ali je bilo kateri koli družbi, v kateri ste ali ste bili imetnik kvalificiranega deleža, ustanovitelj, član uprave - direktor, zavrnjeno ali razveljavljeno članstvo v katerem koli poklicnem združenju, oziroma ali je bila družba kakorkoli sankcionirana s strani teh organov v Republiki Sloveniji ali tujini? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.17 Ali ste bili na vodilnem mestu v družbi, nad katero je bila uvedena prisilna poravnava, prisilna likvidacija, stečajni postopek ali pa je bila imenovana izredna uprava v Republiki Sloveniji ali tujini? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo in kdaj.

DA	NE

* Izpolni le oseba iz drugega odstavka 4. člena in iz prvega odstavka 5. člena tega sklepa.

Datum: …….

Podpis: …….

3265. Sklep o imetnikih kvalificiranih deležev družb za upravljanje

Na podlagi 19. člena Zakona o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Uradni list RS, št. 26/05 – ZISDU-1-UPB1, 68/05 – odločba US, 28/06 – ZTVP-1B, 114/06 – ZUE, 92/07, 109/07 – popr. in 65/08) v zvezi z 59. členom Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09) Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

S K L E P
o imetnikih kvalificiranih deležev družb za upravljanje

1. SPLOŠNE DOLOČBE

1. člen
(vsebina sklepa)

(1) Ta sklep ureja:

1. podrobnejša merila za presojo primernosti bodočega imetnika kvalificiranega deleža družbe za upravljanje (v nadaljevanju bodoči kvalificirani imetnik);

2. podrobnejšo vsebino dokumentacije in informacij, ki jih je treba priložiti zahtevi za izdajo dovoljenja za pridobitev kvalificiranega deleža;

3. podrobnejšo vsebino in način pošiljanja obvestil kvalificiranega imetnika Agenciji za trg vrednostnih papirjev (v nadaljevanju Agencija).

(2) Kadar se ta sklep sklicuje na določbe drugih predpisov, se te določbe uporabljajo v njihovem vsakokrat veljavnem besedilu.

2. člen
(opredelitve pojmov)

(1) Pojmi, uporabljeni v tem sklepu, imajo enak pomen kot v določbah Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09; v nadaljevanju ZBan-1), kot na primer:

1. finančna družba v petem odstavku 15. člena,
2. finančni holding v prvem odstavku 16. člena,
3. mešani poslovni holding v drugem odstavku 16. člena,
4. država članica v prvem odstavku 18. člena,
5. nadzorni organ v drugem odstavku 19. člena,
6. kvalificirani delež v 23. členu,
7. nadrejena družba v prvem odstavku 25. člena,
8. tesna povezanost v 28. členu,
9. skupina povezanih oseb v prvem odstavku 30. člena,
10. posredni imetnik v 32. členu.

(2) Za namen tega sklepa veljajo naslednje opredelitve pojmov:

1. "skupni kvalificirani imetniki", so osebe, ki so se sporazumele, da bodo delovale usklajeno pri pridobivanju delnic oziroma poslovnih deležev družbe za upravljanje ali izvrševanju upravljavskih upravičenj iz teh delnic oziroma deležev in nameravajo pridobiti delež, na podlagi katerega bi skupno dosegle ali presegle kvalificirani delež (smiselno enako, kot je ta pojem opredeljen v četrtem odstavku 45. člena ZBan-1);

2. "kvalificirani delničarski sporazum" je sporazum v smislu drugega odstavka 57. člena ZBan-1 s tem, da se nanaša na sklenitev takšnega sporazuma med delničarji družbe za upravljanje, ki so skupno imetniki delnic, na podlagi katerih dosegajo ali presegajo kvalificirani delež v družbi za upravljanje;

3. "višje vodstvo" je vodstvena raven, ki je neposredno podrejena upravi oziroma poslovodstvu družbe in je odgovorna za sprejemanje tekočih poslovno-operativnih odločitev v zvezi s poslovanjem družbe, za upravljanje s tveganji ter izvajanje odločitev, ki jih sprejme uprava oziroma poslovodstvo;

4. "poslovodstvo" je poslovodstvo, kot je opredeljeno v 10. členu Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 – ZGD-1-UPB3; v nadaljevanju ZGD-1);

5. "primerljiva tretja država" je država, kot je opredeljena v drugem odstavku 18. člena ZBan-1 in ki ureja sistem, pravila ter postopke nadzora nad finančnimi družbami v enakem obsegu in na primerljiv način, kakor predpisujejo Direktiva 2002/83/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 5. novembra 2002 o življenjskem zavarovanju (UL L 345 z dne 19. decembra 2002, str. 1–51), Direktiva 2004/39/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 21. aprila 2004 o trgih finančnih instrumentov in o spremembah direktiv Sveta 85/611/EGS, 93/6/EGS in Direktive 2000/12/ES Evropskega parlamenta in Sveta ter o razveljavitvi Direktive Sveta 93/22/EGS (UL L 145 z dne 30. aprila 2004, str. 1–44), Direktiva Evropskega parlamenta in Sveta 2005/68/ES z dne 16. novembra 2005 o pozavarovanju in o spremembi direktiv Sveta 73/239/EGS, 92/49/EGS ter direktiv 98/78/ES in 2002/83/ES (UL L 323 z dne 9. decembra 2005, str. 1–50) in Direktiva 2006/48/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 14. junija 2006 o začetku opravljanja in opravljanju dejavnosti kreditnih institucij (UL L št. 177 z dne 30. junija 2006, str. 1), kakor so bile spremenjene;

6. "enakovredna tretja država" je država, ki predpisuje zahteve in izvaja ukrepe na področju preprečevanja pranja denarja in financiranja terorizma v enakem obsegu in na primerljiv način kot je opredeljeno v Zakonu o preprečevanju pranja denarja financiranju terorizma (Uradni list RS, št. 60/07; v nadaljevanju ZPPDFT) in je uvrščena na seznam iz petega odstavka 25. člena ZPPDFT;

7. "skupina" je skupina, kot je opredeljena v 63. členu ZGD-1.

2. MERILA ZA PRESOJO PRIMERNOSTI BODOČEGA KVALIFICIRANEGA IMETNIKA

3. člen
(ugled bodočega kvalificiranega imetnika)

(1) Bodoči kvalificirani imetnik mora imeti dobro ime.

(2) Če bo imel bodoči kvalificirani imetnik, ki je fizična oseba, zaradi pridobitve kvalificiranega deleža možnost upravljati družbo za upravljanje ali drugače vplivati na njeno poslovanje, oziroma bo predlagan za imenovanje v nadzorni svet družbe za upravljanje, v poslovodstvo družbe za upravljanje ali na mesto člana višjega vodstva družbe za upravljanje, mora poleg dobrega imena imeti tudi ustrezne sposobnosti za upravljanje družbe za upravljanje in izkušnje z vodenjem poslov, primerljivih tistim, ki jih opravlja družba za upravljanje.

(3) Šteje se, če se ne dokaže drugače, da bodoči kvalificirani imetnik oziroma katerikoli od članov njegovega poslovodstva nima dobrega imena, zlasti če:

a) je bil pravnomočno obsojen zaradi kaznivega dejanja, storjenega z naklepom, ki se preganja po uradni dolžnosti, ali zaradi enega od naslednjih kaznivih dejanj, storjenih iz malomarnosti: ogrožanja varnosti pri delu, izdaje in neupravičene pridobitve poslovne skrivnosti, izdaje tajnih podatkov ali povzročitve splošne nevarnosti, in obsodba še ni bila izbrisana;

b) je bil pravnomočno obsojen zaradi storitve prekrška zaradi težje kršitve veljavnih predpisov s področja delovanja gospodarskih družb, predpisov, ki urejajo preprečevanje pranja denarja in financiranja terorizma, predpisov, ki urejajo bančništvo, zavarovalništvo ter trg drugih finančnih instrumentov, ter drugih predpisov, ki so povezani z dejavnostjo bodočega kvalificiranega imetnika ali dejavnostjo družbe za upravljanje, v kateri bo pridobil kvalificiran delež;

c) je opravljal vodstvene ali nadzorne funkcije v pravni osebi v dvanajstih mesecih pred uvedbo postopka prisilne poravnave, prisilne likvidacije, stečaja ali drugih postopkov kot posledice insolventnosti te družbe, ki so bili uvedeni v zadnjih petih letih; ali

d) iz njegovega poslovanja izhaja, da ne posluje v skladu z načeli in pravili dobre poslovne prakse oziroma ne spoštuje pravil poslovne etike.

(4) Šteje se, če se ne dokaže drugače, da ima bodoči kvalificirani imetnik iz drugega odstavka tega člena ustrezne sposobnosti in izkušnje za upravljanje in vodenje poslov družbe za upravljanje, zlasti če:

a) ima najmanj triletne izkušnje z opravljanjem gospodarskih dejavnosti, primerljivih poslom, ki jih opravlja družba za upravljanje;

b) je ustrezno strokovno usposobljen ter ima lastnosti in najmanj triletne izkušnje potrebne za vodenje oziroma nadzor nad vodenjem poslov družbe za upravljanje ali družbe primerljive velikosti in dejavnosti kot družba za upravljanje oziroma drugih primerljivih poslov; in

c) dejavnosti in aktivnosti, ki jih opravlja, dokazujejo njegove sposobnosti za ustrezno upravljanje in vodenje družbe za upravljanje.

(5) V primeru, da je bodoči kvalificirani imetnik nadzorovana finančna družba države članice oziroma primerljive tretje države, njen član poslovodstva ali njen kvalificirani imetnik, se šteje, če se ne dokaže drugače, da je zahteva iz prvega oziroma drugega odstavka tega člena v celoti izpolnjena, če iz predloženega mnenja pristojnega organa izhaja, da ima bodoči kvalificirani imetnik dobro ime oziroma tudi ustrezne sposobnosti za upravljanje družbe za upravljanje ter izkušnje z vodenjem tovrstnih poslov.

4. člen

(ugled in izkušnje oseb, ki bodo zaradi pridobitve kvalificiranega deleža imele možnost upravljati družbo za upravljanje ali drugače vplivati na njeno poslovanje)

(1) Osebe, ki bodo zaradi pridobitve kvalificiranega deleža bodočega kvalificiranega imetnika imele možnost upravljati družbo za upravljanje ali drugače vplivati na njeno poslovanje, oziroma bodo predlagane za imenovanje v nadzorni svet družbe za upravljanje, v poslovodstvo družbe za upravljanje ali na mesto člana višjega vodstva družbe za upravljanje, morajo imeti dobro ime ter ustrezne sposobnosti za upravljanje družbe za upravljanje in izkušnje z vodenjem poslov, primerljivih tistim, ki jih opravlja družba za upravljanje.

(2) Pri presoji okoliščin iz prvega odstavka tega člena se smiselno uporabljajo določbe 3. člena tega sklepa, pri čemer se v zvezi s točko c) četrtega odstavka istega člena, če je to primerno, upoštevajo tudi dejavnosti ostalih družb v skupini.

5. člen

(finančna trdnost bodočega kvalificiranega imetnika)

(1) Finančni položaj bodočega kvalificiranega imetnika mora biti trden, tako da ne bo ogroženo poslovanje družbe za upravljanje, v kateri namerava pridobiti kvalificiran delež.

(2) Šteje se, če se ne dokaže drugače, da je pogoj iz prvega odstavka tega člena izpolnjen:

a) če je bilo poslovanje bodočega kvalificiranega imetnika v zadnjih treh poslovnih letih uspešno ter stabilno, in

b) če je mogoče sklepati, da finančni položaj bodočega kvalificiranega imetnika omogoča nakup kvalificiranega deleža in izvedbo poslovnega načrta družbe za upravljanje za prihodnja tri leta, upoštevajoč višino kvalificiranega deleža, ki ga namerava pridobiti v družbi za upravljanje, način financiranja nakupa in dejavnost bodočega kvalificiranega imetnika.

(3) Pri presoji finančne trdnosti bodočega kvalificiranega imetnika Agencija ocenjuje zlasti:

a) finančno moč bodočega kvalificiranega imetnika,

b) vir sredstev za pridobitev kvalificiranega deleža,

c) njegovo sposobnost za pridobivanje finančnih sredstev v prihodnje,

d) njegov sistem upravljanja,

e) preglednost strukture njegovih naložb v lastniške deleže,

f) resničnost in poštenost njegovih računovodskih izkazov, ter

g) preglednost in stabilnost njegove lastniške strukture.

6. člen

(vpliv na sposobnost družbe za upravljanje ravnati v skladu s pravili o upravljanju s tveganji ter izpolnjevati zahteve in omejitve, določene v 2.2. poglavju Zakona o investicijskih skladih in družbah za upravljanje)

(1) Zaradi pridobitve kvalificiranega deleža bodočega kvalificiranega imetnika ne sme biti ogrožena sposobnost družbe za upravljanje izpolnjevati pravila o upravljanju s tveganji ter izpolnjevati zahteve in omejitve, določene v 2.2. poglavju Zakona o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Uradni list RS, št. 26/05 – ZISDU-1-UPB1, 68/05 – odločba US, 28/06 – ZTVP-1B, 114/06 – ZUE, 92/07, 109/07 – popr. in 65/08; v nadaljevanju ZISDU-1).

(2) V zvezi z nameravano pridobitvijo kvalificiranega deleža Agencija preverja, ali obstaja verjetnost, da:

a) družba za upravljanje ne bo sposobna izpolnjevati pravil o upravljanju s tveganji oziroma zahtev in omejitev, kot so določene z določbami 2. 2. poglavja ZISDU-1, tako na posamični podlagi kot na konsolidirani podlagi na ravni skupine, ali

b) bi bilo v družbi za upravljanje onemogočeno izvajanje učinkovitega nadzora ter učinkovita izmenjava informacij med pristojnimi nadzornimi organi držav članic ali razmejitve pristojnosti in odgovornosti za nadzor med njimi.

7. člen

(preprečevanje pranja denarja in financiranja terorizma)

(1) V zvezi z nameravano pridobitvijo kvalificiranega deleža Agencija ugotavlja, ali:

a) obstajajo razlogi za sum, da je bilo ali bo v zvezi s pridobitvijo kvalificiranega deleža storjeno dejanje pranja denarja, kot je opredeljeno v prvem odstavku 2. člena ZPPDFT ali financiranja terorizma, kot je opredeljeno drugem odstavku 2. člena ZPPDFT, ali izveden poskus tega dejanja;

b) bo ta pridobitev povečala tveganje pranja denarja ali financiranja terorizma iz prvega odstavka 6. člena ZPPDFT.

(2) Šteje se, če se ne dokaže drugače, da so podani razlogi za sum glede dejstev oziroma okoliščin iz prvega odstavka tega člena, če:

a) bodoči kvalificirani imetnik ni rezident države članice oziroma rezident enakovredne tretje države, in

b) vse finančne transakcije, potrebne za pridobitev kvalificiranega deleža bodočega kvalificiranega imetnika, ne bodo izvedene med nadzorovanimi finančnimi družbami držav članic oziroma enakovrednih tretjih držav.

(3) Pri presoji okoliščin iz prvega odstavka tega člena Agencija ocenjuje:

a) izvor sredstev za pridobitev kvalificiranega deleža,

b) način izvedbe finančnih transakcij, potrebnih za pridobitev kvalificiranega deleža v družbi za upravljanje,

c) osebe, ki bodo sodelovale pri prenosu denarja z namenom pridobitve kvalificiranega deleža v družbi za upravljanje, in

d) dejanskega lastnika bodočega kvalificiranega imetnika.

(4) Pri presoji okoliščin iz tega člena se Agencija posvetuje z Uradom RS za preprečevanje pranja denarja.

8. člen

(načelo sorazmernosti)

Agencija pri presoji primernosti bodočega kvalificiranega imetnika upošteva načelo sorazmernosti, kar pomeni, da pri presoji izpolnjevanja meril iz 3. do 7. člena tega sklepa upošteva:

a) naravo bodočega kvalificiranega imetnika (fizična ali pravna oseba),

b) dejavnost bodočega kvalificiranega imetnika,

c) velikost deleža, ki ga namerava bodoči kvalificirani imetnik pridobiti,

d) vpliv na upravljanje družbe za upravljanje, v kateri namerava pridobiti kvalificiran delež,

e) obstoj dokumentacije in informacij iz preteklih ocen o primernosti kvalificiranega imetnika,

f) morebitna druga dejstva in okoliščine.

9. člen

(smiselna uporaba meril za presojo primernosti bodočega kvalificiranega imetnika)

Določbe 3. do 8. člena tega sklepa o merilih za presojo primernosti bodočega kvalificiranega imetnika se smiselno uporabljajo tudi za udeležence kvalificiranega delničarskega sporazuma ter skupne kvalificirane imetnike.

3. DOKUMENTACIJA, KI JO JE TREBA PRILOŽITI ZAHTEVI ZA IZDAJO DOVOLJENJA

10. člen

(dokumentacija in informacije)

(1) Bodoči kvalificirani imetnik mora zahtevi za izdajo dovoljenja za pridobitev kvalificiranega deleža priložiti ustrezno dokumentacijo in informacije iz Priloge 1, ki je sestavni del tega sklepa.

(2) Ne glede na prvi odstavek tega člena si Agencija po uradni dolžnosti priskrbi dokumentacijo, o kateri vodi uradno evidenco oziroma o kateri vodi uradno evidenco kakšen drug državni organ ali nosilec javnega pooblastila v Republiki Sloveniji. Bodoči kvalificirani imetnik je dolžan predložiti navedeno dokumentacijo, če izkazuje drugačno stanje, kot je navedeno v javnih evidencah.

(3) Bodoči kvalificirani imetnik lahko dokumentacijo iz drugega odstavka tega člena priskrbi tudi sam.

(4) Agencija lahko v skladu s šestim odstavkom 547.a člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) zahteva predložitev dodatnih informacij ali dokumentov, potrebnih za presojo primernosti bodočega kvalificiranega imetnika, ne glede na to, ali so navedeni v Prilogi 1 tega sklepa.

11. člen

(smiselna uporaba določb glede dokumentacije)

(1) Določbe 10. člena tega sklepa o dokumentaciji, ki jo je treba priložiti zahtevi za izdajo dovoljenja, se smiselno uporabljajo tudi za udeležence kvalificiranega delničarskega sporazuma ter skupne kvalificirane imetnike.

(2) Udeleženci kvalificiranega delničarskega sporazuma ali skupni kvalificirani imetniki morajo predložiti tudi predlog kvalificiranega delničarskega sporazuma oziroma drug dokument o sporazumno usklajenem delovanju pri pridobivanju delnic oziroma poslovnih deležev družbe za upravljanje ali izvrševanju upravljavskih upravičenj iz teh delnic oziroma deležev.

4. OBVEŠČANJE AGENCIJE

12. člen

(pošiljanje obvestil)

(1) Če namerava kvalificirani imetnik, ki je pridobil dovoljenje za pridobitev kvalificiranega deleža, odtujiti delnice oziroma poslovni delež tako, da bi se zaradi tega njegov delež zmanjšal pod spodnjo mejo razpona, za katerega velja dovoljenje, mora najmanj en delovni dan pred nameravano odtujitvijo delnic o tem pisno obvestiti Agencijo. V pisnem obvestilu navede tudi velikost predvidene spremembe deleža.

(2) Kvalificirani imetnik mora Agencijo nemudoma obvestiti o vsaki združitvi ali delitvi, pri kateri je udeležen, in o vsaki drugi statusni spremembi. Pisnemu obvestilu mora priložiti izpisek iz registra oziroma drugega ustreznega javnega registra.

(3) Finančni holding in mešani poslovni holding, ki ima v skladu z dovoljenjem za pridobitev kvalificiranega deleža položaj družbi za upravljanje nadrejene družbe, mora Agencijo obvestiti v roku petih delovnih dni o vsaki spremembi članov poslovodstva.

5. KONČNI DOLOČBI

13. člen

(prenehanje veljavnosti sklepa)

Z dnem uveljavitve tega sklepa preneha veljati Sklep o imetnikih kvalificiranih deležev družb za upravljanje (Uradni list RS, št. 76/08).

14. člen

(uveljavitev sklepa)

Ta sklep začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 00701-4/2009-3
Ljubljana, dne 18. septembra 2009
EVA 2009-1611-0167

Namestnica predsednika sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
Anka Čadež l.r.

PRILOGA 1 - SEZNAM DOKUMENTACIJE IN INFORMACIJ

ODDELEK A: Splošne informacije in dokumentacija:

(a) izpisek iz sodnega registra oziroma drugega ustreznega javnega registra, če je bodoči kvalificirani imetnik pravna oseba, oziroma overjena fotokopija osebnega dokumenta (osebno izkaznico ali potni list), če je bodoči kvalificirani imetnik fizična oseba;
(b) statut oziroma glede na pravnoorganizacijsko obliko bodočega kvalificiranega imetnika, drug akt, iz katerega je razviden organizacijski ustroj;
(c) izpisek delničarjev iz knjige delničarjev oziroma, glede na pravnoorganizacijsko obliko bodočega kvalificiranega imetnika, drug ustrezen dokaz o njegovi lastniški strukturi in informacija o morebitnem obstoju delničarskih sporazumov ali drugih povezav lastnikov, ki bi bistveno vplivale na upravljanje bodočega kvalificiranega imetnika;
(d) letna poročila, ki vsebujejo primerljive podatke predhodnega leta, za zadnja tri poslovna leta;
(e) revizorjeva poročila k letnim poročilom za zadnja tri poslovna leta, če je bil bodoči kvalificirani imetnik zavezan k reviziji letnega poročila;
(f) če je od zadnjega poslovnega leta minilo že več kot 6 mesecev, računovodske izkaze za tekoče poslovno leto;
(g) seznam oseb, ki so z bodočim kvalificiranim imetnikom v razmerju tesne povezanosti, vključno z opisom načina povezave;
(h) seznam družb, v katerih ima bodoči kvalificirani imetnik lastniški delež, in višina deleža;
(i) seznam oseb, ki skupaj z bodočim kvalificiranim imetnikom tvorijo skupino povezanih oseb;
(j) soglasje oziroma mnenje pristojnega nadzornega organa tretje države o naložbi v kvalificirani delež družbe za upravljanje ali obvestilo, da v skladu s predpisi, ki veljajo za bodočega kvalificiranega imetnika v državi njegovega sedeža, tako soglasje oziroma mnenje ni potrebno;
(k) kopija potrdila o plačilu takse.

Če je bodoči kvalificirani imetnik nadrejena družba v skupini, mora predložiti tudi:

(l) dokumentacijo iz točk (d), (e) in (f) oddelka A te priloge tudi na konsolidirani podlagi;
(m) seznam nadzorovanih družb v skupini z imeni pristojnih nadzornih organov;
(n) opis dejavnosti in morebitnih drugih aktivnosti, s katerimi se ukvarja skupina kot celota ter posamezne družbe;
(o) navedbo bonitetnih ocen družb, če jih imajo; in
(p) opis sistema upravljanja, ki zajema organizacijski ustroj, upravljanje s tveganji in sistem notranjih kontrol v skupini.

ODDELEK B: Dokumentacija in informacije o ugledu in izkušnjah:

(a) seznam oseb, ki so člani poslovodstva bodočega kvalificiranega imetnika in člani poslovodstev družb v skupini;
(b) izpolnjen vprašalnik v obliki obrazca KVALI iz Priloge 2 tega sklepa, če je bodoči kvalificirani imetnik fizična oseba oziroma za člane poslovodstva, če je bodoči kvalificirani imetnik pravna oseba, upoštevaje opombo v samem obrazcu;

(c) seznam oseb in izpolnjen vprašalnik v obliki obrazca KVALI iz Priloge 2 tega sklepa za osebe, ki bodo zaradi pridobitve kvalificiranega deleža bodočega kvalificiranega imetnika imele možnost upravljati družbo za upravljanje ali drugače vplivati na njeno poslovanje, oziroma bodo predlagane za imenovanje v nadzorni svet družbe za upravljanje, v poslovodstvo družbe za upravljanje ali na mesto člana višjega vodstva družbe za upravljanje, upoštevaje opombo v samem obrazcu; in
(d) izpis iz kazenske evidence in izpis iz evidence pravnomočnih sodb oz. odločb o prekrških zaradi storitve kaznivih dejanj oziroma prekrškov iz točke a) in b) tretjega odstavka 3. člena tega sklepa.

Če bo bodoči kvalificirani imetnik zaradi pridobitve kvalificiranega deleža v družbi za upravljanje postal nadrejena oseba družbi za upravljanje, mora predložiti tudi:

(a) dokumentacijo v zvezi s pravnomočno zaključenimi postopki proti bodočemu kvalificiranemu imetniku, bodisi upravnimi postopki, bodisi civilnimi tožbami, bodisi v zvezi z drugimi sankcijami (odstop s položaja, razrešitev, disciplinski ukrepi ipd.) v povezavi z opravljanjem gospodarske dejavnosti, funkcije člana poslovodstva, stečajnega upravitelja, izvršitelja, člana višjega vodstva ali kot neupravičenega imetnika; in
(b) če je bodoči kvalificirani imetnik pravna oseba, podatke iz predhodne točke za družbo, za člane poslovodstva ter za ostale družbe v skupini in njihova poslovodstva.

ODDELEK C: Dokumentacija in informacije o upravljanju s kvalificiranim deležem:

(a) opis namena in cilja pridobitve (strateška naložba, portfeljska naložba ipd.); vrsta delnic, katerih lastnik je bodoči kvalificirani imetnik pred in po nameravani pridobitvi z navedbo deleža v celotnem kapitalu ter v glasovalnih pravicah v odstotkih oziroma v primeru poslovnih deležev deleži v celotnem kapitalu ter v glasovalnih pravicah v odstotkih; ter
(b) navedba in opis kateregakoli dejanja usklajenega delovanja (kot npr. prispevek drugih oseb k financiranju, način participacije/udeležbe pri finančnih dogovorih), obstoja oziroma namena sklenitve delničarskega sporazuma z drugimi delničarji oziroma drugega dokumenta iz drugega odstavka 11. člena tega sklepa z drugimi delničarji oziroma družbeniki v družbi za upravljanje, v kateri bo pridobljen kvalificiran delež.

Če namerava bodoči kvalificirani imetnik pridobiti kvalificiran delež večji od 20 % in manjši od 50 % predloži tudi strateški načrt glede višine kvalificiranega deleža in upravljanja.

Če bo bodoči kvalificirani imetnik zaradi pridobitve kvalificiranega deleža v družbi za upravljanje postal nadrejena osebe družbe za upravljanje, mora predložiti tudi pisno strategijo glede investiranja in upravljanja s kvalificiranimi deleži v skupini, s poudarkom na položaju družbe za upravljanje v skupini, z vidika ciljne strukture skupine, sistema upravljanja v skupini in drugih značilnosti oziroma okoliščin, ki bi lahko vplivale na sposobnost družbe za upravljanje izpolnjevati zahteve iz določb 2.2. poglavja ZISDU-1 in, če je primerno upoštevaje 19. člen ZISDU-1, petega odstavka 289. člena ZBan-1.

ODDELEK D: Dokumentacija in informacije o financiranju pridobitve kvalificiranega deleža:

(a) vrednost nameravanega nakupa v EUR;
(b) natančen opis izvora sredstev za nakup kvalificiranega deleža (npr. izdaja finančnih instrumentov, najem kredita);
(c) shema in opis finančnih transakcij, potrebnih za pridobitev kvalificiranega deleža, vključno z navedbo institucij, ki bodo sodelovale v teh transakcijah; in
(d) seznam fizičnih oseb, ki so posredno ali neposredno imetniki več kot 25 % poslovnega deleža, delnic, glasovalnih ali drugih pravic, na podlagi katerih so udeležene pri upravljanju bodočega kvalificiranega imetnika.

PRILOGA 2 **Obrazec KVALI**

Vprašalnik k zahtevi za izdajo dovoljenja za kvalificirani delež

1. Osebni podatki

1.1 Ime in priimek vložnika

G./Ga.	Ime in priimek

1.2 Datum rojstva

1.3 Država in kraj rojstva

1.4 Državljanstvo

1.5 Stalno prebivališče

Začasno prebivališče

2. Strokovna usposobljenost, izkušnje in osebnostne lastnosti

2.1 * Navedite podatke o svojih dosedanjih zaposlitvah, začenši s svojo zadnjo zaposlitvijo. Opišite vsa obdobja, tudi obdobja morebitne nezaposlenosti.

Datum od/do (mesec/leto)	Naziv delodajalca, naslov in primarna dejavnost	Delovno mesto

2.2 * Natančno navedite pridobljeno strokovno izobrazbo (brez okrajšav). Navedite tudi članstva v vseh strokovnih organih drugih družb, v katere ste vključeni ali pa ste zaprosili oziroma ste zaprošeni za vključitev, in vsa dodatna izobraževanja s finančnega področja.

Izobrazba	Datum pridobitve

Članstvo	Datum včlanitve

Druga dodatna izobraževanja s finančnega področja	Obdobje izobraževanja

2.3 * Navedite vse družbe, v katerih ste ali ste bili v zadnjih desetih letih na vodilnih delovnih mestih.

Naziv družbe	Primarna dejavnost	Funkcija	Obdobje

2.4 Navedite vse družbe, v katerih imate ali ste imeli vi oziroma vaši ožji družinski člani v zadnjih treh letih več kot 10-odstotni delež v kapitalu ali delež glasovalnih pravic.

Naziv družbe	Primarna dejavnost	Navedite delež v %	Navedite, kdo od družinskih članov poleg vas ima delež

2.5 Ali ima katera od družb, navedenih v odgovorih pod točkama 2.3 in 2.4, poslovne odnose z družbo za upravljanje, na katero se nanaša zahteva? Če DA, opišite načine poslovnih povezav.

Na naslednja vprašanja odgovarjajte s kljukico (√) v ustreznem okencu. Če je odgovor na vprašanje DA, morate opisati podrobnosti na ločenem listu papirja in se sklicevati na relevantno vprašanje.

2.6 Ali ste kdaj zaprosili pristojni organ za izdajo dovoljenja za opravljanje poslov s finančnega področja? Če je odgovor pritrdilen, navedite katero.

DA	NE

2.7 Ali je bila vaša zahteva za izdajo dovoljenja iz točke 2.6 zavrnjena? Če je odgovor pritrdilen, navedite katera.

DA	NE

2.8 Ali vam je bilo dovoljenje iz točke 2.6 odvzeto? Če je odgovor pritrdilen, navedite katero.

DA	NE

2.9 Ali ste bili kdaj pravnomočno obsojeni za prekršek s področja gospodarstva v Republiki Sloveniji ali tujini?

DA	NE

2.10 Ali vam je bila kdaj zavrnjena zahteva za izdajo dovoljenja za člana uprave družbe? Če je odgovor pritrdilen, navedite ime družbe.

DA	NE

2.11 Ali ste bili razrešeni oziroma je bil od vas zahtevan odstop z vodilnega delovnega mesta? Če je odgovor pritrdilen, navedite s katerega delovnega mesta in v kateri družbi.

DA	NE

2.12 Ali vam je prenehalo delovno razmerje zaradi kršitev delovnih obveznosti? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.13 Ali ste morali odstopiti s (plačanega ali neplačanega) delovnega mesta pooblaščenca ali prokurista? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.14 Ali vas je v zvezi z deležem v kapitalu oziroma upravljanju katerekoli družbe pravnomočno obsodilo sodišče v Republiki Sloveniji ali tujini ter spoznalo, da ste odškodninsko odgovorni? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.15 Ali ste bili na vodilnem delovnem mestu v družbi, ki ji je bilo odvzeto dovoljenje za opravljanje dejavnosti, za katero se zahteva posebno dovoljenje? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.16 Ali je bilo kateri koli družbi, v kateri ste ali ste bili imetnik kvalificiranega deleža, ustanovitelj, član uprave - direktor, zavrnjeno ali razveljavljeno članstvo v katerem koli poklicnem združenju, oziroma ali je bila družba kakorkoli sankcionirana s strani teh organov v Republiki Sloveniji ali tujini? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo.

DA	NE

2.17 Ali ste bili na vodilnem mestu v družbi, nad katero je bila uvedena prisilna poravnava, prisilna likvidacija, stečajni postopek ali pa je bila imenovana izredna uprava v Republiki Sloveniji ali tujini? Če je odgovor pritrdilen, navedite družbo in kdaj.

DA	NE

* Izpolni le oseba iz drugega odstavka 3. člena in iz prvega odstavka 4. člena tega sklepa.

Datum: …….

Podpis: …….

3266. Sklep o obsegu in vsebini dodatnega revizijskega pregleda glede izpolnjevanja pravil o upravljanju s tveganji v borznoposredniških družbah

Na podlagi prvega odstavka 196. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) v zvezi s 1. točko drugega odstavka 204. člena v povezavi s prvim odstavkom 211. člena Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09) Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

S K L E P

o obsegu in vsebini dodatnega revizijskega pregleda glede izpolnjevanja pravil o upravljanju s tveganji v borznoposredniških družbah

1. SPLOŠNE DOLOČBE

1. člen

(vsebina sklepa)

(1) Ta sklep določa podrobnejši obseg in vsebino dodatnega revizijskega pregleda in dodatnega revizorjevega poročila glede izpolnjevanja pravil o upravljanju s tveganji v borznoposredniških družbah (v nadaljevanju BPD).

(2) Določbe tega sklepa se smiselno uporabljajo tudi za podružnice BPD tretjih držav.

(3) V primeru, da se revizijski pregled poslovanja BPD opravi za obdobje, ki je krajše od koledarskega leta, se določila tega sklepa uporabijo smiselno.

(4) Kadar se ta sklep sklicuje na določbe drugih predpisov, se te določbe uporabljajo v njihovem vsakokrat veljavnem besedilu.

2. člen

(splošna opredelitev pojmov)

Pojmi, uporabljeni v tem sklepu, imajo enak pomen kot v določbah Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09, v nadaljevanju ZTFI), kot na primer:

(a) kreditno tveganje v 192. členu,
(b) tržna tveganja v 192. členu,
(c) operativno tveganje v 192. členu,
(d) likvidnostna pozicija v prvem odstavku 193. člena.

2. OBSEG IN VSEBINA DODATNEGA REVIZIJSKEGA PREGLEDA IN DODATNEGA REVIZORJEVEGA POROČILA

3. člen

(uporaba določb drugih zakonov in predpisov)

(1) Dodatni revizijski pregled izpolnjevanja pravil o upravljanju s tveganji v BPD se opravi v skladu z Zakonom o revidiranju (Uradni list RS, št. 65/08; v nadaljevanju ZRev-2), mednarodnimi standardi revidiranja in pravili revidiranja Slovenskega inštituta za revizijo, ob upoštevanju ZTFI, predpisov Agencije za trg vrednostnih papirjev (v nadaljevanju Agencija) ter drugih zakonov in predpisov.

(2) Za namen tega sklepa predpisi Agencije iz prvega odstavka tega člena vključujejo:

(a) Sklep o nadzoru borznoposredniških družb na konsolidirani podlagi (Uradni list RS, št. 106/07 in 74/09; v nadaljevanju sklep o konsolidiranem nadzoru),

(b) Sklep o upravljanju s tveganji in izvajanju procesa ocenjevanja ustreznega notranjega kapitala za borznoposredniške družbe (Uradni list RS, št. 106/07 in 74/09; v nadaljevanju sklep o upravljanju s tveganji),

(c) Sklep o izračunu kapitala borznoposredniških družb (Uradni list RS, št. 106/07 in 74/09; v nadaljevanju sklep o izračunu kapitala),

(d) Sklep o veliki izpostavljenosti borznoposredniških družb (Uradni list RS, št. 106/07 in 74/09; v nadaljevanju sklep o veliki izpostavljenosti),

(e) Sklep o načinu izračuna količnikov likvidnosti sredstev in najmanjšem obsegu likvidnosti, ki ga mora zagotavljati borznoposredniška družba (Uradni list RS, št. 106/07; v nadaljevanju sklep o načinu izračuna količnikov likvidnosti sredstev in najmanjšem obsegu likvidnosti),

(f) Sklep o poročanju posameznih dejstev in okoliščin borznoposredniških družb (Uradni list RS, št. 106/07 in 74/09).

4. člen

(dodatni revizijski pregled in dodatno revizorjevo poročilo)

(1) Dodatni revizijski pregled izpolnjevanja pravil o upravljanju s tveganji obsega pregled:

(a) obravnave naslednjih tveganj:
– kreditno tveganje,
– tržna tveganja,
– obrestno tveganje,
– operativno tveganje,
– likvidnostno tveganje;

(b) kapitala, kapitalskih zahtev in ustreznega notranjega kapitala,

(c) izpostavljenosti BPD,

(d) količnikov likvidnosti in obsegov likvidnosti BPD.

(2) Na podlagi dodatnega revizijskega pregleda iz prvega odstavka tega člena pooblaščeni revizor (v nadaljevanju revizor) pripravi dodatno revizorjevo poročilo o izpolnjevanju pravil o upravljanju s tveganji v BPD na posamični podlagi in če gre za BPD iz 3. člena sklepa o konsolidiranem nadzoru, tudi na konsolidirani podlagi, ki vključuje tudi:

(a) morebitne pomanjkljivosti, ugotovljene pri revizijskem pregledu področij iz prvega odstavka tega člena;

(b) ugotovitve glede izpolnjevanja revizorjevih priporočil iz preteklih let, vezanih na področja iz prvega odstavka tega člena;

(c) priporočila glede izboljšanja politik, procesov in postopkov, vezanih na pregled področij iz prvega odstavka tega člena.

2.1. **Revizijski pregled obravnave tveganj**

5. člen

(splošno o revizijskem pregledu obravnave tveganj)

Revizor pri pripravi dodatnega revizorjevega poročila glede ustreznosti obravnave tveganj iz točke (a) prvega odstavka 4. člena tega sklepa oceni ustreznost izpolnjevanja splošnih standardov upravljanja s temi tveganji, določenih v prilogah sklepa o upravljanju s tveganji. Revizor za vsakega od teh tveganj oceni in se opredeli glede:

(a) izpolnjevanje organizacijskih zahtev,

(b) ustreznost obravnave tveganj.

6. člen

(organizacijske zahteve)

Revizor pri presoji ustreznosti izpolnjevanja organizacijskih zahtev iz točke (a) 5. člena tega sklepa pregleda, ali ima BPD vzpostavljeno in dokumentirano jasno organizacijsko strukturo odločanja in ustrezno razmejitev pristojnosti in nalog med organizacijskimi enotami v okviru procesa upravljanja s tveganji.

7. člen

(obravnava tveganj)

(1) Revizor pri presoji ustreznosti obravnave tveganj iz točke (b) 5. člena tega sklepa pregleda zlasti:

(a) ali ima BPD izdelane, sprejete in dokumentirane strategije in politike prevzemanja tveganj in upravljanja s tveganji, vključno z razmejitvijo med pomembnimi in nepomembnimi tveganji;

(b) ali BPD strategije in politike iz prejšnje točke dosledno izvaja v praksi in ima zagotovljen nadzor in dokumentacijo nad tem izvajanjem;

(c) ali so predpostavke, ki jih je BPD uporabila pri ocenjevanju izpostavljenosti tveganju, dokumentirane in predmet rednih pregledov s strani BPD;

(d) ali BPD izvaja in dokumentira postopke ocenjevanja izpostavljenosti tveganjem;

(e) ali BPD dokumentira izvajanje procesa zgodnjega odkrivanja povečanega tveganja (vključno s kazalniki);

(f) ali BPD za pomembna tveganja izvaja teste izjemnih, vendar verjetnih situacij;

(g) ali ima BPD dokumentirane ustrezne varnostne in delovne postopke ter pravila dostopanja do informacijske tehnologije ter ali te postopke in pravila izvaja v praksi;

(h) ali so vzpostavljene ustrezne notranje kontrole v zvezi z obravnavo tveganj;

(i) ali je zagotovljeno predpisano pravočasno posredovanje ustreznih poročil upravi BPD, odgovornemu višjemu vodstvu;

(j) ali je zagotovljeno posredovanje predpisanih poročil Agenciji, javnosti in strankam.

(2) Za namen pregledovanja in oblikovanja dodatnega revizorjevega poročila iz drugega odstavka 4. člena tega sklepa v zvezi s točko (j) prvega odstavka tega člena, revizor naključno izbere najmanj dva datuma izmed delovnih dni BPD znotraj dveh različnih mesecev v obračunskem obdobju (v nadaljevanju naključni datumi).

(3) Poleg naključnih datumov revizor pregleda tudi predpisano poročanje Agenciji, javnosti in strankam na dan 30. 6. in 31. 12. tekočega poslovnega leta.

8. člen

(kreditno tveganje)

Revizor pri presoji ustreznosti obravnave kreditnega tveganja iz prve alinee točke (a) prvega odstavka 4. člena tega sklepa poleg vsebin iz 7. člena tega sklepa pregleda tudi:

(a) dokumentirano politiko sprejemljivih vrst zavarovanja in metodologijo ocenjevanja vrednosti zavarovanja za namen izračunavanja kapitalskih zahtev in ocenjevanja izgub iz kreditnega tveganja ter izvajanje le-teh v praksi;

(b) skrbnost izterjave.

9. člen

(tržna tveganja)

Revizor pri presoji ustreznosti obravnave tržnih tveganj iz druge alinee točke (a) prvega odstavka 4. člena tega sklepa poleg vsebin iz 7. člena tega sklepa pregleda tudi:

(a) ali BPD dopušča opravljanje poslov po končanem trgovanju ali zunaj delovnega mesta ter pod kakšnimi pogoji;

(b) ali se pogovori, ki potekajo v enoti trgovanja med trgovci in strankami, snemajo;

(c) ali ima vsak trgovec svojo identifikacijsko številko, pod katero lahko samo on vnaša podatke o poslu v informacijski sistem;

(d) ali ima BPD natančno opredeljene in dokumentirane postopke, ki jih morata izvesti enota za trgovanje in zaledna služba po sklenitvi vsakega posla;

(e) ali BPD izvaja proces obvladovanja tržnih tveganj, kot so:

– spremljanje in analiziranje trendov na svetovnih in domačih finančnih trgih,

– dnevno spremljanje podatkov o pozicijah trgovanja, izkoriščenosti, preseganju limitov in rezultatih trgovanja,

– analiza nestanovitnosti tečajev finančnih instrumentov in tujih valut, ki so pomembni za BPD,

– ocenjevanje likvidnosti finančnega instrumenta ali tuje valute pred nameravanim nakupom,

– določanje sistema limitov in ugotavljanje preseganja limitov,

– dnevno poročanje o realiziranih in nerealiziranih dobičkih in izgubah iz trgovanja;

(f) ali se postopki za primer preseganja limitov dokumentirajo;

(g) ali je BPD zagotovila jasno operativno in organizacijsko ločitev enote za trgovanje od zaledne službe vključno z vodstvenimi ravnmi in, kjer je primerno, tudi organizacijsko ločitev zaledne službe od funkcij upravljanja s tveganji in računovodstva.

10. člen

(obrestno tveganje)

Revizor pri presoji ustreznosti obravnave obrestnega tveganja iz tretje alinee točke (a) prvega odstavka 4. člena tega sklepa poleg vsebin iz 7. člena tega sklepa pregleda tudi:

(a) ali BPD določa limite za omejevanje izgube;

(b) ali se postopki za primer preseganja limitov dokumentirajo.

11. člen

(operativno tveganje)

Revizor pri presoji ustreznosti obravnave operativnega tveganja iz četrte alinee točke (a) prvega odstavka 4. člena tega sklepa poleg vsebin iz 7. člena tega sklepa pregleda tudi:

(a) ali BPD ugotavlja in ocenjuje pomembna operativna tveganja vsaj enkrat letno ter svoje ugotovitve in ocene dokumentira;

(b) ali BPD nemudoma analizira in dokumentira vzroke realiziranih pomembnih izgub iz operativnega tveganja;

(c) ali je BPD vzpostavila in dokumentirala krizne načrte in načrte neprekinjenega poslovanja za primer delovanja v pogojih hudih motenj poslovanja, ki jih z namenom ocenjevanja njihove učinkovitosti in primernosti redno testira;

(d) ali ima BPD dokumentirana pravila o upravljanju s:

– tveganjem pri varstvu finančnih instrumentov in denarnih sredstev strank,

– tveganjem pri deponiranju finančnih instrumentov strank in pri deponiranju denarnih sredstev strank,

– tveganjem pri vsebini in načinu vodenja evidenc,

– tveganjem pri sklepanju pogodbe z novo stranko in pri izstavljanju obračuna o opravljenem poslu stranki

in ali ta pravila v praksi dosledno izvaja.

12. člen

(likvidnostno tveganje)

Revizor pri presoji ustreznosti obravnave likvidnostnega tveganja iz pete alinee točke (a) prvega odstavka 4. člena tega sklepa poleg vsebin iz 7. člena tega sklepa pregleda tudi:

(a) ali ima BPD dokumentirane scenarije upravljanja likvidnosti za zagotavljanje ustrezne likvidnostne pozicije ob upoštevanju normalnega teka poslovanja (osnovni scenarij) in morebitnih položajev likvidnostnih kriz (scenarij izjemnih situacij);

(b) ali ima BPD vzpostavljene in dokumentirane ukrepe za preprečitev oziroma odpravo vzrokov za nastop nelikvidnosti.

2.2. **Revizijski pregled kapitala, kapitalskih zahtev in ustreznosti notranjega kapitala**

13. člen

(splošno)

Revizor pri pripravi dodatnega revizorjevega poročila glede kapitala, kapitalskih zahtev in ustreznosti notranjega kapitala iz točke (b) prvega odstavka 4. člena tega sklepa, ob upoštevanju določb sklepa o izračunu kapitala, oceni in se opredeli glede:

(a) ustreznosti strategije in politike upravljanja kapitala;

(b) izračuna kapitala in kapitalskih zahtev.

14. člen

(strategija in politika upravljanja kapitala)

Revizor pri presoji ustreznosti strategije in politike upravljanja kapitala iz točke (a) 13. člena tega sklepa pregleda:

(a) ali ima BPD dokumentirano in sprejeto strategijo in politiko upravljanja kapitala;

(b) ali ima BPD dokumentirano in sprejeto strategijo in politiko za izvajanje procesa ocenjevanja ustreznega notranjega kapitala;

(c) ali politika upravljanja kapitala vključuje tudi načrtovanje ohranjanja ustreznega obsega kapitala.

15. člen

(izračun kapitala in kapitalskih zahtev)

Revizor pri presoji izračuna kapitala in kapitalskih zahtev iz točke (b) 13. člena tega sklepa pregleda:

(a) ali ima BPD vzpostavljene in dokumentirane postopke za spremljanje kapitala in kapitalskih zahtev, ki zagotavljajo izpolnjevanje trenutne in načrtovane zahteve po kapitalu;

(b) ali ima BPD dokumentirana in sprejeta navodila za izračunavanje kapitala in kapitalskih zahtev;

(c) če BPD izvaja teste izjemnih, vendar verjetnih situacij, ali ocenjuje tudi njihov vpliv na kapital in kapitalske zahteve.

2.3. **Revizijski pregled izpostavljenosti BPD**

16. člen

(splošno)

Revizor pri pripravi dodatnega revizorjevega poročila glede izpostavljenosti iz točke (c) prvega odstavka 4. člena tega sklepa, ob upoštevanju določb sklepa o veliki izpostavljenosti, oceni in se opredeli glede:

(a) ustreznosti strategije in politike upravljanja izpostavljenosti;

(b) izračuna izpostavljenosti.

17. člen

(strategija in politika upravljanja izpostavljenosti)

Revizor pri presoji ustreznosti strategije in politike upravljanja izpostavljenosti iz točke (a) 16. člena tega sklepa pregleda:

(a) ali ima BPD dokumentirano in sprejeto strategijo in politiko upravljanja izpostavljenosti;

(b) ali ima BPD dokumentirano in sprejeto strategijo in politiko za izvajanje procesa ocenjevanja ustrezne izpostavljenosti;

(c) ali politika upravljanja izpostavljenosti vključuje tudi načrtovanje ohranjanja ustrezne izpostavljenosti.

18. člen

(izračun izpostavljenosti)

Revizor pri presoji izračuna izpostavljenosti iz točke (b) 16. člena tega sklepa pregleda:

(a) ali ima BPD vzpostavljene in dokumentirane postopke za spremljanje izpostavljenosti, ki zagotavljajo izpolnjevanje trenutne in načrtovane izpostavljenosti;

(b) ali ima BPD dokumentirana in sprejeta navodila za izračunavanje izpostavljenosti;

(c) ali BPD izvaja teste izjemnih, vendar stresnih situacij, in ocenjuje tudi njihov vpliv na izpostavljenost.

2.4. **Revizijski pregled količnikov likvidnosti in obsegov likvidnosti BPD**

19. člen

(splošno)

Revizor pri pripravi dodatnega revizorjevega poročila glede količnikov likvidnosti in obsegov likvidnosti BPD iz točke (d) prvega odstavka 4. člena tega sklepa, ob upoštevanju določb sklepa o načinu izračuna količnikov likvidnosti sredstev in najmanjšem obsegu likvidnosti, oceni in se opredeli glede:

(a) ustreznosti strategije in politike upravljanja likvidnosti;

(b) izračuna količnikov likvidnosti in obsega likvidnosti BPD.

20. člen

(strategija in politika upravljanja likvidnosti)

Revizor pri presoji ustreznosti strategije in politike upravljanja likvidnosti iz točke (a) 19. člena tega sklepa pregleda:

(a) ali ima BPD dokumentirano in sprejeto strategijo in politiko upravljanja likvidnosti;

(b) ali ima BPD dokumentirano in sprejeto strategijo in politiko za izvajanje procesa ocenjevanja ustrezne likvidnosti;

(c) ali politika upravljanja likvidnosti vključuje tudi načrtovanje ohranjanja ustreznega obsega likvidnosti.

21. člen

(izračun količnikov likvidnosti in obsegov likvidnosti BPD)

Revizor pri presoji izračuna količnikov likvidnosti in obsegov likvidnosti iz točke (b) 19. člena tega sklepa pregleda:

(a) ali ima BPD vzpostavljene in dokumentirane postopke za spremljanje količnikov likvidnosti in obsegov likvidnosti BPD, ki zagotavljajo izpolnjevanje trenutne in načrtovane zahteve po likvidnosti;

(b) ali ima BPD dokumentirana in sprejeta navodila za izračunavanje količnikov likvidnosti in obsegov likvidnosti BPD;

(c) ali BPD izvaja teste izjemnih, vendar verjetnih situacij, in ocenjuje tudi njihov vpliv na likvidnost.

3. PREHODNA IN KONČNA DOLOČBA

22. člen

(prenehanje veljavnosti sklepa)

Z dnem uveljavitve tega sklepa preneha veljati Sklep o obsegu in vsebini revizijskega pregleda in revizorjevega poročila BPD (Uradni list RS, št. 106/07).

23. člen

(uveljavitev sklepa)

Ta sklep začne veljati osmi dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporabljati pa se začne za revidiranje BPD za leto 2009.

Št. 00700-5/2009-12
Ljubljana, dne 18. septembra 2009
EVA 2009-1611-0168

Namestnica predsednik sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
Anka Čadež l.r.

3267. Sklep o poslovnih knjigah, letnih in polletnih poročilih borznoposredniških družb

Na podlagi prvega odstavka 196. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) v zvezi s 1. do 3. točko prvega odstavka in 2. točko drugega odstavka 204. člena Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09) Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

S K L E P
o poslovnih knjigah, letnih in polletnih poročilih borznoposredniških družb

1. SPLOŠNE DOLOČBE

1. člen

(vsebina sklepa)

(1) Ta sklep podrobneje določa kontni okvir za namen vodenja poslovnih knjig borznoposredniških družb (v nadaljevanju BPD), vrste in sheme računovodskih izkazov in konsolidiranih računovodskih izkazov BPD, podrobnejšo vsebino računovodskega in poslovnega poročila BPD, način vrednotenja knjigovodskih postavk in način objave revidiranega letnega poročila na javnih spletnih straneh BPD.

(2) Določbe tega sklepa se smiselno uporabljajo tudi za podružnice BPD tretjih držav.

(3) Določbe tega sklepa se smiselno uporabljajo tudi za izdelavo polletnega poročila.

(4) Kadar se ta sklep sklicuje na določbe drugih predpisov, se te določbe uporabljajo v njihovem vsakokrat veljavnem besedilu.

2. člen

(opredelitev pojmov)

(1) Za namen tega sklepa veljajo naslednje opredelitve pojmov:

– "posredniško poslovanje" je poslovanje BPD, ko opravlja za tuj račun storitve iz naslova posredovanja naročil, izvrševanja naročil za račun strank in gospodarjenja s finančnimi instrumenti,

– "poravnalno poslovanje" je poslovanje BPD v razmerju do centralno klirinškodepotne družbe (v nadaljevanju KDD) za poravnavo neto stanja nakupov in prodaj finančnih instrumentov za tuj račun in za svoj račun preko borze na organiziranem trgu v Republiki Sloveniji.

(2) Ostali pojmi v tem sklepu imajo pomen, kot ga imajo v Zakonu o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09; v nadaljevanju ZTFI).

2. PODLAGE ZA VODENJE POSLOVNIH KNJIG BPD IN NAČIN VREDNOTENJA KNJIGOVODSKIH POSTAVK

3. člen

(splošno)

(1) BPD organizira poslovanje in tekoče vodi poslovne knjige, poslovno dokumentacijo ter druge administrativne oziroma poslovne evidence tako, da je mogoče kadarkoli preveriti, ali posluje v skladu s pravili o obvladanju tveganj in s pravili varnega ter skrbnega poslovanja oziroma z ZTFI in predpisi, izdanimi na podlagi le-tega.

(2) BPD vodi poslovne knjige, sestavlja knjigovodske listine, vrednoti knjigovodske postavke in sestavlja računovodsko poročilo in poslovno poročilo v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 – ZGD-1-UPB3; v nadaljevanju ZGD-1) ter drugimi predpisi, če ni v ZTFI ali v tem sklepu določeno drugače.

(3) Zneski v računovodskih izkazih se vpisujejo v eurih.

3. KONTNI OKVIR IN RAČUNOVODSKO POROČILO ZA BPD, KI NA PODLAGI ZGD-1 SESTAVLJA RAČUNOVODSKA POROČILA V SKLADU S SLOVENSKIMI RAČUNOVODSKIMI STANDARDI

4. člen

(kontni okvir)

(1) BPD razvršča podatke iz poslovanja za svoj račun v računovodske evidence po kontnem načrtu, ki ga izdela sama upoštevajoč kontni okvir za gospodarske družbe, ki ga na podlagi Zakona o revidiranju (Uradni list RS, št. 65/08; v nadaljevanju ZRev-2) ter slovenskih računovodskih standardov določi Slovenski institut za revizijo. Pri razvrščanju podatkov za posredniško in poravnalno poslovanje upošteva sintetične konte za BPD, navedene v Prilogi 1 tega sklepa.

(2) BPD izdela svoj analitični kontni načrt na podlagi kontnega okvira za gospodarske družbe z upoštevanjem sintetičnih kontov, navedenih v Prilogi 1 tega sklepa.

5. člen

(bilanca stanja iz poslovanja za svoj račun)

BPD sestavi bilanco stanja za zunanje poročanje na osnovi postavk sredstev in obveznosti do virov sredstev iz poslovanja za svoj račun na način, kot to določa ZGD-1.

6. člen

(izkaz poslovnega izida iz poslovanja za svoj račun)

BPD pri sestavljanju izkaza poslovnega izida za zunanje poročanje uporablja vrstni red in obvezno razčlembo postavk prihodkov ter odhodkov za gospodarske družbe, kot to določa ZGD-1.

7. člen

(priloge s pojasnili k izkazom)

BPD na dan, na katerega izdela računovodske izkaze, izdela tudi priloge s pojasnili k računovodskim izkazom v skladu z ZGD-1 in s tem sklepom.

8. člen

(priloga k bilanci stanja – posredniško poslovanje)

(1) BPD izkaže denarna sredstva strank, finančne instrumente strank, terjatve in obveznosti računa, na katerem vodi denarna sredstva strank (transakcijski račun za sredstva strank), do strank, za katere opravlja storitve po ZTFI (posredniško poslovanje družbe za tuj račun) v posebni preglednici, ki je navedena v Prilogi 2 tega sklepa.

(2) Posebna preglednica iz prejšnjega odstavka tega člena prikazuje zneske v dveh stolpcih: v prvem uresničene podatke s konca obravnavanega obračunskega obdobja in v drugem uresničene podatke na koncu prejšnjega poslovnega leta. Zneski se izkazujejo v eurih.

(3) Posebna preglednici iz prvega odstavka tega člena ima obliko dvostransko uravnotežene bilance stanja in ima členitev, kot je prikazana v preglednici v Prilogi 2 tega sklepa.

9. člen

(priloga k bilanci stanja – poravnalno poslovanje)

(1) BPD izkaže denarna sredstva na obračunskem računu poravnalnega člana KDD ter terjatve in obveznosti obračunskega računa poravnalnega člana KDD v posebni preglednici, ki je navedena v Prilogi 3 tega sklepa.

(2) Posebna preglednica iz prejšnjega odstavka tega člena prikazuje zneske v dveh stolpcih: v prvem uresničene podatke s konca obravnavanega obračunskega obdobja in v drugem uresničene podatke s konca prejšnjega poslovnega leta. Zneski se izkazujejo v eurih.

(3) Posebna preglednica iz prvega odstavka tega člena ima obliko dvostranske uravnotežene bilance stanja in ima členitev, kot je predpisana v preglednici v Prilogi 3 tega sklepa.

10. člen

(priloga k izkazu poslovnega izida)

(1) BPD razkrije prihodke in odhodke iz izkaza poslovnega izida iz 6. člena tega sklepa, ki so nastali pri opravljanju storitev po ZTFI, v posebni preglednici, ki je navedena v Prilogi 4 tega sklepa. Pri tem razkrije prihodke ločeno po vrstah storitev po ZTFI, odhodke pa ločeno po vrstah odhodkov glede na skupino oseb: KDD in njej po funkciji podobne organizacije

izven Republike Slovenije, borza in njej po funkciji podobne organizacije izven Republike Slovenije, organizacije, ki opravljajo plačilni promet, upoštevajoč vsa območja, na katerih je ustvarila prihodke pri opravljanju storitev po ZTFI, in sicer tako, da zajame navedene prihodke in odhodke tako v zvezi s poslovanjem za svoj račun kot v zvezi s posredniškim in poravnalnim poslovanjem.

(2) BPD, ki mora oblikovati ustrezne oslabitve in rezervacije glede na posebna tveganja, ki izhajajo iz posameznih poslov oziroma skupin posameznih poslov v prilogi k izkazu poslovnega izida iz prejšnjega odstavka, prikaže prihodke in odhodke, povezane z zmanjšanjem oziroma s povečanjem teh rezervacij.

(3) Posebna preglednica iz prvega odstavka tega člena prikazuje zneske v dveh stolpcih: v prvem uresničene podatke v obravnavanem obračunskem obdobju in v drugem uresničene v enakem prejšnjem obračunskem obdobju. Zneski se izkazujejo v eurih.

(4) Posebna preglednica iz prvega odstavka tega člena ima zaporedno obliko izkaza in ima členitev, kot je prikazana v preglednici v Prilogi 4 tega sklepa.

11. člen

(pojasnila k bilanci stanja)

(1) BPD v pojasnilih k bilanci stanja poleg sestavin, ki jih določa ZGD-1, v okviru dodatnih informacij razkrije tudi dejstva v zvezi z opravljanjem storitev po ZTFI za stranke za posredniško poslovanje in sicer vsaj tako, da pojasni navedbe, podane v prilogah k bilanci stanja BPD, ki sta pripravljeni v skladu s Prilogo 2 in Prilogo 3 tega sklepa.

(2) BPD v okviru razkritij iz prvega odstavka tega člena posebej razkrije tudi:

– terjatve BPD iz naslova opravljanja vzajemno priznanih finančnih storitev in dodatnih finančnih storitev,

– terjatve BPD do strank, za katere BPD opravlja storitve posredniškega poslovanja, iz naslova poslov nakupa finančnih instrumentov, ki jih stranke niso poravnale v dogovorjenem roku in zaradi tega uveljavlja BPD zavarovanja na finančne instrumente stranke,

– vrednosti finančnih instrumentov po vrstah, ki so predmet vnovčevanja zavarovanja po določbah predhodne alineje,

– podrobne podatke o sredstvih, ki jih je BPD dala v zavarovanje za svoje obveznosti ali za obveznosti tretjih oseb.

12. člen

(pojasnila k izkazu poslovnega izida)

BPD v pojasnilih k izkazu poslovnega izida poleg sestavin, ki jih določa ZGD-1, v okviru dodatnih informacij razkrije tudi dejstva v zvezi s prihodki in odhodki pri opravljanju storitev po ZTFI za posredniško ter poravnalno poslovanje, in sicer vsaj tako, da pojasni navedbe v prilogi k poslovnemu izidu BPD, ki je pripravljena v skladu s Prilogo 4 tega sklepa.

4. KONTNI OKVIR IN RAČUNOVODSKO POROČILO ZA BPD, KI NA PODLAGI ZGD-1 SESTAVLJA RAČUNOVODSKA POROČILA V SKLADU Z MEDNARODNIMI STANDARDI RAČUNOVODSKEGA POROČANJA

13. člen

(kontni okvir)

BPD, ki na podlagi ZGD-1 sestavlja računovodska poročila v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, izdela svoj analitični kontni načrt tudi z upoštevanjem sintetičnih kontov, navedenih v Prilogi 1 tega sklepa.

14. člen

(računovodsko poročilo)

BPD iz prejšnjega člena sestavlja priloge k računovodskim izkazom ter pojasnila k računovodskim izkazom tudi v skladu z določbami 3. poglavja tega sklepa, ki jih v naslovu smiselno prilagodi (Priloga 2: POSREDNIŠKO POSLOVANJE priloga k izkazu finančnega položaja na dan…; Priloga 3: PORAVNALNO POSLOVANJE priloga k izkazu finančnega položaja na dan….).

5. KONSOLIDIRANO RAČUNOVODSKO POROČILO

15. člen

(priloge in pojasnila k računovodskim izkazom)

BPD, ki je na podlagi ZGD-1 dolžna sestavljati konsolidirano računovodsko poročilo skupine družb, vključenih v konsolidacijo, na podlagi slovenskih oziroma mednarodnih računovodskih standardov, v to poročilo poleg sestavin, ki jih določa ZGD-1, vključi smiselno tudi priloge in pojasnila k računovodskim izkazom v skladu z določbami 3. poglavja tega sklepa.

6. POSLOVNO POROČILO

16. člen

(vsebina poslovnega poročila)

(1) Poslovno poročilo BPD vsebuje obvezne sestavine, kot veljajo za gospodarske družbe, kot to določa ZGD-1.

(2) BPD v pojasnilih v poslovnem poročilu poleg sestavin, ki jih določa ZGD-1, navede tudi:

– splošne informacije o BPD,

– poročilo o poslovanju BPD.

17. člen

(splošne informacije o BPD)

Splošne informacije o BPD obsegajo zlasti:

1. predstavitev,
2. navedbo organov upravljanja,
3. prikaz organizacijske strukture,
4. navedbo obsega dovoljenja za opravljanje storitev v zvezi s finančnimi instrumenti.

18. člen

(poročilo o poslovanju BPD)

V poročilu o poslovanju BPD poleg sestavin iz ZGD-1 zlasti podrobno opiše posamezne vrste storitev v zvezi s finančnimi instrumenti in storitvami, katerih predmet so izvedeni finančni instrumenti ter zlasti:

1. opiše ekonomsko okolje, v katerem deluje BPD,
2. poslovne usmeritve,
3. navedbo kazalcev poslovanja.

19. člen

(opis ekonomskega okolja)

V opisu ekonomskega okolja BPD oriše glavne dejavnike, ki so posredno ali neposredno vplivali na uspešnost poslovanja BPD. Kolikor BPD deluje v pomembnejšem obsegu tudi na tujih trgih, predstavi tudi značilnosti gospodarskih gibanj v teh državah in njihov vpliv na njene posle.

20. člen

(poslovne usmeritve)

Pri poslovnih usmeritvah BPD predstavi dolgoročne cilje poslovne politike in navede načrtovane dejavnosti za njihovo doseganje v naslednjem letu. Pri načrtovanju dejavnosti BPD nameni posebno pozornost ukrepom za obvladovanje tveganj.

21. člen

(kazalci poslovanja)

(1) BPD prikaže kazalce o številu strank, podružnic, odvisnih borznoposredniških zastopnikih, zaposlenih in višini zahtevanega kapitala, in sicer:

1. število strank, za katere je BPD v teku obračunskega obdobja sklepala posle izvrševanja naročil za račun strank (vključno tudi s posredovanjem naročil),

2. število strank, za katere je BPD v teku obračunskega obdobja opravljala storitve gospodarjenja s finančnimi instrumenti (vključno tudi s posredovanjem naročil),

3. število strank, za katere je BPD v teku obračunskega obdobja samo sprejemala in posredovala naročila,

4. število strank, s katerimi ima BPD sklenjeno pogodbo o izvrševanju naročil (vključno tudi s sprejemanjem in posredovanjem naročil),

5. število strank, s katerimi ima BPD sklenjeno pogodbo o gospodarjenju s finančnimi instrumenti (vključno tudi s sprejemanjem in posredovanjem naročil),

6. število strank, s katerimi ima BPD sklenjeno pogodbo samo za sprejemanje in posredovanje naročil,

7. število strank, s katerimi ima BPD sklenjeno enotno pogodbo o izvrševanju naročil, o gospodarjenju s finančnimi instrumenti in o sprejemanju in posredovanju naročil,

8. število podružnic BPD po 31. členu ZGD-1,

9. število odvisnih borznoposredniških zastopnikov, ki jih je BPD pooblastila, da v njenem imenu opravljajo dejanja iz prvega odstavka 238. člena ZTFI,

10. skupno število zaposlenih,

11. število zaposlenih za nedoločen čas vključno s člani uprave oziroma upravnega odbora,

12. število zaposlenih za določen čas vključno s člani uprave oziroma upravnega odbora,

13. višina zahtevanega kapitala v skladu s pravili o kapitalski ustreznosti.

(2) BPD prikaže kazalce poslovanja iz prejšnjega odstavka v posebni preglednici, ki prikazuje številčne podatke v treh stolpcih (v prvem podatke v obračunskem obdobju, v drugem uresničene podatke s konca obravnavanega obračunskega obdobja, v tretjem uresničene podatke na koncu prejšnjega poslovnega leta), in je Priloga 5 tega sklepa.

(3) BPD prikaže podatke o odvisnih borznoposredniških zastopnikih, in sicer:

1. ime oziroma firme odvisnega borznosredniškega zastopnika,

2. njegov naslov oziroma sedež,

3. število podružnic posameznega odvisnega borznoposredniškega zastopnika po 31. členu ZGD-1.

(4) BPD prikaže kazalce poslovanja iz prejšnjega odstavka v posebni preglednici, ki prikazuje podatke v enem stolpcu, in sicer po stanju na dan s konca obravnavanega obračunskega obdobja, in je Priloga 6 tega sklepa.

(5) BPD v poslovnem poročilu navede tudi podatke o izdanih finančnih instrumentih:

1. vrsta finančnega instrumenta,

2. število finančnih instrumentov,

3. nominalna vrednost finančnega instrumenta,

4. knjigovodska vrednost finančnega instrumenta 31. decembra poslovnega in preteklega leta.

(6) BPD prikaže podatke in kazalce iz prejšnjega odstavka tega člena za obdobje treh let, vključno s podatki za poslovno leto. Podatki, ki se nanašajo na stanje, se prikažejo po stanju na dan 31. decembra posameznega leta, podatki, ki se nanašajo na obdobje, pa se prikažejo za obdobje celega leta. Med pomembnejšimi podatki BPD lahko prikaže tudi druge podatke in kazalce, za katere meni, da so pomembni za predstavitev BPD.

7. KONSOLIDIRANO POSLOVNO POROČILO

22. člen

(splošno)

BPD, ki je na podlagi ZGD-1 oziroma mednarodnih standardov računovodskega poročanja dolžna sestavljati konsolidirano poslovno poročilo skupine družb, vključenih v konsolidacijo, v tem poročilu navede:

1. predstavitev skupine družb, ki so vključene v konsolidacijo, in z njimi povezanih družb in njihove dejavnosti,

2. podatke o firmi in sedežu družb, ki so vključene v konsolidacijo, ter o deležih in nominalnih zneskih kapitalskih deležev med družbami, vključenimi v konsolidacijo, na zadnji dan obdobja, za katero se sestavlja poslovno poročilo,

3. podatke o firmi in sedežu družb, ki niso vključene v konsolidacijo, in o deležih BPD v njihovem kapitalu ter o nominalnih zneskih kapitalskih deležev v teh družbah ter utemeljitev, zakaj niso vključene v konsolidacijo, na zadnji dan obdobja, za katero se sestavlja poslovno poročilo,

4. pričakovani razvoj in poslovne usmeritve BPD in družb, ki so vključene v konsolidacijo, kot skupine,

5. smiselna vključitev vsebin iz 6. poglavja tega sklepa o poslovnem poročilu BPD,

6. druge podatke in usmeritve.

8. POROČANJE BPD

23. člen

(letno poročilo BPD)

(1) BPD mora Agenciji za trg vrednostnih papirjev (v nadaljevanju Agencija) predložiti nerevidirane letne računovodske izkaze najkasneje v dveh mesecih po zaključku poslovnega leta.

(2) BPD mora v osmih dneh po prejemu revizorjevega poročila, vendar ne kasneje kot v štirih mesecih po koncu koledarskega leta Agenciji predložiti:

a) letno poročilo,

b) revizorjevo poročilo o revidiranju letnega poročila iz drugega odstavka 57. člena ZGD-1 in

c) dodatno revizorjevo poročilo o izpolnjevanju pravil o upravljanju s tveganji v BPD v skladu s Sklepom o obsegu in vsebini dodatnega revizijskega pregleda glede izpolnjevanja pravil o upravljanju s tveganji v borznoposredniških družbah (Uradni list RS, št. 74/09; v nadaljevanju sklep o dodatnem revizijskem pregledu).

(3) Letnemu poročilu iz drugega odstavka tega člena BPD priloži:

a) informacijo o sprejemu letnega poročila na pristojnem organu BPD,

b) predlog glede uporabe bilančnega dobička ali obravnavanja bilančne izgube,

c) poročilo o razmerjih z obvladujočo družbo.

(4) Letno poročilo morajo s podpisi potrditi člani uprave oziroma upravnega odbora.

(5) Sestavni del letnega poročila BPD so preglednice, pripravljene na vzorcih, ki so sestavni del tega sklepa, in sicer v Prilogi 2, Prilogi 3, Prilogi 4, Prilogi 5 in Prilogi 6 tega sklepa.

(6) Poročilu mora BPD priložiti tudi pismo poslovodstvu, če ga je revizor sestavil, in pisno opredelitev poslovodstva do navedb revizorja v pismu poslovodstvu. Če revizor pisma poslovodstvu ni sestavil, BPD v zvezi s tem predloži pisno izjavo Agenciji.

(7) Letno poročilo BPD pregleda pooblaščeni revizor na način in pod pogoji, določenimi z ZGD-1, ZRev-2, in sklepom o dodatnem revizijskem pregledu.

(8) BPD mora v petih mesecih po koncu koledarskega leta na svojih javnih spletnih straneh objaviti letno poročilo skupaj z revizorjevim poročilom iz drugega odstavka 57. člena ZGD-1. BPD mora zagotoviti, da ostaneta letno poročilo in revizorjevo poročilo dostopna na njenih javnih spletnih straneh najmanj pet let po njuni objavi.

(9) BPD dan pred objavo letnega poročila iz drugega odstavka 20. člena tega sklepa sporoči Agenciji naslov svoje javne spletne strani, na kateri bo objavljeno letno poročilo skupaj z revizijskim poročilom.

(10) BPD mora v rokih iz petega odstavka 213. člena Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09) letno poročilo skupaj z revizorjevim poročilom iz drugega odstavka 57. člena ZGD-1 predložiti Agenciji Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve v skladu s prvim odstavkom 58. člena ZGD-1.

24. člen

(polletno poročilo BPD)

BPD mora Agenciji predložiti nerevidirano polletno poročilo za obdobje od 1. januarja do 30. junija tekočega leta najkasneje v 30 dneh po zaključku polletja. Sestavni del nerevidiranega polletnega poročila so tudi preglednice, pripravljene na vzorcih, ki so sestavni del tega sklepa, in sicer v Prilogi 2, Prilogi 3, Prilogi 4, Prilogi 5 in Prilogi 6 tega sklepa.

25. člen

(konsolidirani izkazi)

(1) Če je BPD zavezana k sestavljanju konsolidiranega letnega poročila, mora Agenciji predložiti tudi konsolidirane nerevidirane letne računovodske izkaze, in sicer najkasneje v treh mesecih po zaključku poslovnega leta.

(2) Če je BPD zavezana k poročanju na podlagi sklepa o nadzoru BPD na konsolidirani podlagi, predloži Agenciji konsolidirane nerevidirane računovodske izkaze tudi v rokih in za obdobja oziroma dneve poročanja, ki so določeni s sklepom o nadzoru BPD na konsolidirani podlagi za poročanje Agenciji o kapitalu in o izpostavljenosti na konsolidirani podlagi.

26. člen

(konsolidirano poročilo)

Če mora BPD pripraviti konsolidirano letno poročilo, se za predložitev, revidiranje in objavo konsolidiranega letnega poročila smiselno uporabljajo določila drugega do desetega odstavka 23. člena tega sklepa.

27. člen

(predložitev računovodskega poročila in poslovnega poročila v primeru združitve ali delitve)

Če BPD zaradi združitve ali delitve preneha obstajati med poslovnim letom, njen pravni naslednik za to BPD izdela računovodsko poročilo in poslovno poročilo po stanju na dan pred vpisom združitve oziroma delitve v sodni register in jih predloži Agenciji najkasneje v dveh mesecih po vpisu združitve oziroma delitve v sodni register.

28. člen

(način poročanja Agenciji)

(1) BPD predloži nerevidirano polletno poročilo, nerevidirane letne računovodske izkaze, revidirano letno poročilo ter konsolidirane nerevidirane računovodske izkaze in konsolidirano revidirano letno poročilo Agenciji v obliki nenumeričnega poročanja v PDF formatu preko sistema za elektronski zajem poročil, ki je dosegljiv na spletni strani Agencije skupaj z navodili za njegovo uporabo.

(2) BPD poroča Agenciji vsebino preglednic, pripravljenih na vzorcih v Prilogi 2, Prilogi 3, Prilogi 4 in Prilogi 5 tega sklepa tudi v elektronski obliki kot numerično poročanje v XML formatu preko sistema za elektronski zajem poročil, ki je dosegljiv na spletni strani Agencije skupaj z navodili za njegovo uporabo.

9. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

29. člen

(prenehanje uporabe sklepa)

Z dnem začetka uporabe tega sklepa se preneha uporabljati Sklep o poslovnih knjigah in letnih poročilih borznoposredniških družb (Uradni list RS, št. 106/07).

30. člen

(uveljavitev in začetek uporabe sklepa)

Ta sklep začne veljati osmi dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporablja pa se za letno poročilo in konsolidirano letno poročilo za leto 2009.

Št. 00700-6/2009-8
Ljubljana, dne 18. septembra 2009
EVA 2009-1611-0169

Namestnica predsednika sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
Anka Čadež l.r.

PRILOGA 1

DODATNI SINTETIČNI KONTI ZA BORZNOPOSREDNIŠKE DRUŽBE ZA IZKAZOVANJE POSREDNIŠKEGA IN PORAVNALNEGA POSLOVANJA

109 – Denarna sredstva strank na poti (posredniško poslovanje)
Na kontih podskupine 109 se izkazuje denar na poti iz naslova opravljanja storitev po ZTFI za račun strank iz naslova posredovanja naročil izpolnitvenemu pomočniku izven Republike Slovenije.

115 − Denarna sredstva na obračunskem računu BPD (poravnalno poslovanje)
Na kontih podskupine 115 se izkazujejo sredstva strank in borznoposredniške družbe za poravnavo neto obveznosti do KDD-družbe.

116 − Denarna sredstva na transakcijskem računu za sredstva strank (posredniško poslovanje)
Na kontih podskupine 116 se izkazujejo sredstva v EUR za poravnavo obveznosti iz opravljenih storitev po ZTFI iz naslova posredovanja naročil, izvrševanja naročil in gospodarjenja s finančnimi instrumenti v Republiki Sloveniji (v nadaljevanju RS), drugih državah Evropske unije in tujini, in sicer sredstva, ki jih nakažejo stranke, tudi za poravnavo obveznosti do BPD (provizije, stroški in podobno) iz teh naslovov, in sredstva od prodanih finančnih instrumentov strank.

118 – Devizna sredstva strank na računih (posredniško poslovanje)
Na kontih podskupine 118 se izkazujejo v valutah, ki niso EUR (devizna sredstva) strank za poravnavo obveznosti iz opravljenih storitev po ZTFI iz naslova posredovanja naročil izpolnitvenemu pomočniku izven RS, in sicer sredstva strank za nakupe finančnih instrumentov in poravnavo provizij, stroškov in podobnega iz tega naslova, in sredstva, ki so nakazana od prodanih finančnih instrumentov strank.

143 − Kratkoročne terjatve obračunskega računa BPD do transakcijskega računa BPD iz poslov, ki jih je BPD sklenila za svoj račun (poravnalno poslovanje)
Na kontih podskupine 143 se izkazujejo terjatve obračunskega računa BPD do transakcijskega računa BPD za vrednost finančnih instrumentov, kupljenih na organiziranem trgu v RS za račun BPD, ki se poravnavajo v okviru neto zneska iz obračunskega računa BPD na klirinški poravnalni račun KDD pri Banki Slovenije.

144 − Kratkoročne terjatve obračunskega računa BPD do transakcijskega računa za sredstva strank iz poslov, ki jih je BPD sklenila za tuj račun (poravnalno poslovanje)
Na kontih podskupine 144 se izkazujejo terjatve obračunskega računa BPD do transakcijskega računa za sredstva strank za vrednost finančnih instrumentov, kupljenih na organiziranem trgu v RS za račun strank, ki se poravnavajo v okviru neto zneska iz obračunskega računa BPD na klirinški poravnalni račun KDD pri Banki Slovenije.

146 − Neto kratkoročne terjatve obračunskega računa BPD do klirinškega poravnalnega računa KDD-družbe (poravnalno poslovanje)
Na kontih podskupine 146 se izkazujejo neto terjatve obračunskega računa BPD do klirinškega poravnalnega računa KDD pri Banki Slovenije, ko je vsota vrednosti finančnih instrumentov, prodanih od strank in od BPD na organiziranem trgu v RS, večja od vsote vrednosti finančnih instrumentov, kupljenih za stranke in za BPD na organiziranem trgu v RS.

147 − Kratkoročne terjatve iz poslov, ki jih je BPD sklenila za tuj račun (posredniško poslovanje)
(1) Na kontih podskupine 147 se izkazujejo terjatve transakcijskega računa za sredstva strank in računov deviznih sredstev strank do strank za vrednosti finančnih instrumentov,

provizij, stroškov in podobnega iz posredniškega poslovanja, ločeno po vrstah storitev po ZTFI in po trgih finančnih instrumentov (v RS, skupaj v drugih državah EU in izven EU).

(2) Na posameznem analitičnem kontu podskupine 147 se zagotovi analitična evidenca po posamezni stranki.

(3) Knjižbe na analitične konte podskupine 147 se praviloma opravijo le na dan sestavljanja bilance stanja, tako da se na ustrezni analitični konto podskupine 147 prenesejo debetni saldi z analitičnih kontov podskupine 247.

148 − Kratkoročne terjatve iz poslov, ki jih je BPD sklenila za tuj račun (posredniško poslovanje)
Na kontih podskupine 148 se izkazujejo terjatve transakcijskega računa za sredstva strank do obračunskega računa BPD in do oseb, tudi oseb izven RS, za vrednost finančnih instrumentov iz naslova prodaje le-teh za račun strank.

243 − Kratkoročne obveznosti obračunskega računa BPD do transakcijskega računa BPD iz poslov, ki jih je BPD sklenila za svoj račun (poravnalno poslovanje)
Na kontih podskupine 243 se izkazujejo obveznosti obračunskega računa BPD do transakcijskega računa BPD za vrednost finančnih instrumentov BPD, prodanih na organiziranem trgu v RS, za račun BPD, ki pa se poravnavajo v okviru neto zneska s klirinškega poravnalnega računa KDD pri Banki Slovenije na obračunski račun BPD.

244 − Kratkoročne obveznosti obračunskega računa BPD do transakcijskega računa za sredstva strank iz poslov, ki jih je BPD sklenila za tuj račun (poravnalno poslovanje)
Na kontih podskupine 244 se izkazujejo obveznosti obračunskega računa BPD do transakcijskega računa za sredstva strank za vrednost finančnih instrumentov strank, prodanih na organiziranem trgu v RS za račun strank, ki pa se poravnavajo v okviru neto zneska s klirinškega poravnalnega računa KDD pri Banki Slovenije na obračunski račun BPD.

246 − Neto kratkoročne obveznosti obračunskega računa BPD do klirinškega poravnalnega računa KDD pri Banki Slovenije (poravnalno poslovanje)
Na kontih podskupine 246 se izkazujejo neto obveznosti obračunskega računa BPD do klirinškega poravnalnega računa KDD pri Banki Slovenije, ko je vsota vrednosti finančnih instrumentov, kupljenih za stranke in za BPD na organiziranem trgu v RS večja od vsote vrednosti finančnih instrumentov, prodanih od strank in od BPD na organiziranem trgu v RS.

247 – Kratkoročne obveznosti iz poslov za tuj račun (posredniško poslovanje)
(1) Na kontih podskupine 247 se izkazujejo obveznosti transakcijskega računa za sredstva strank in računov deviznih sredstev strank do strank, za vrednosti finančnih instrumentov, provizij, stroškov in podobnega, iz posredniškega poslovanja, ločeno po vrstah storitev po ZTFI in po trgih finančnih instrumentov (v RS, skupaj v drugih državah EU in izven EU).

(2) Na posameznem analitičnem kontu podskupine 247 se zagotovi analitična evidenca po posamezni stranki.

(3) Zaradi ugotavljanja neto stanja terjatev in obveznosti določene stranke na določen dan med letom se na posamezni stranki posameznega analitičnega konta podskupine 247 evidentirajo terjatve po vsebini iz podskupine 147 in obveznosti po vsebini iz podskupine 247. Na dan sestavljanja bilance stanja se na ustrezni analitični konto sintetike 147 prenesejo debetni saldi iz analitičnih kontov sintetike 247.

248 − Kratkoročne obveznosti transakcijskega računa za sredstva strank iz poslov, ki jih je BPD sklenila za tuj račun (posredniško poslovanje)

Na kontih podskupine 248 se izkazujejo obveznosti transakcijskega računa za sredstva strank do obračunskega računa BPD in do oseb, tudi oseb izven RS, za vrednost finančnih instrumentov iz naslova nakupa le-teh za račun strank.

249 − Kratkoročne obveznosti transakcijskega računa za sredstva strank do transakcijskega računa BPD iz poslov, ki jih je BPD sklenila za tuj račun (posredniško poslovanje)

Na kontih podskupine 249 se izkazujejo obveznosti transakcijskega računa za sredstva strank do transakcijskega računa BPD iz naslova obračunanih provizij, stroškov in podobnega iz opravljenih storitev v zvezi po ZTFI, ki jih je BPD sklenila za račun stran.

99 − ZUNAJBILANČNI KONTI

Na zunajbilančnih kontih se na podlagi obvestil o stanju finančnih instrumentov, prejetih od KDD-družbe oziroma njej enakovredne organizacije izven Republike Slovenije evidentirajo vrednosti finančnih instrumentov strank, ločeno po vrstah opravljenih storitev v zvezi z finančnimi instrumenti (posredovanje naročil, izvrševanje naročil in gospodarjenje s finančnimi instrumenti).

PRILOGA 2

_____
(BPD)

POSREDNIŠKO POSLOVANJE
priloga k bilanci stanja na dan _____

Zaporedna številka	Skupina kontov	Vsebina	Znesek v EUR	
			zadnji dan obračunskega obdobja	zadnji dan prejšnjega poslovnega leta
1	2	3	4	5
1=2+12+18		**SREDSTVA**		
2=3+6+7+11		**Terjatve transakcijskega računa za sredstva strank**		
3=4+5	**del 147**	**do strank**		
4		do povezanih strank		
5		do drugih strank		
6	**del 148**	**do obračunskega računa BPD**		
7=8+9+10	**del 148**	**do kupcev vrednostnih papirjev strank**		
8		do oseb v Sloveniji		
9		do oseb v EU izven Slovenije		
10		do oseb v tujini		
11		**do računov deviznih sredstev strank**		
12=13+16+17		**Terjatev računov deviznih sredstev strank**		
13=14+15	**del 147**	**do strank**		
14		do povezanih strank		
15		do drugih strank		
16		**do kupcev finančnih instrumentov strank**		
17		**do transakcijskega računa za sredstva strank**		
18=19+20		**Denarna sredstva strank**		
19	116	Denarna sredstva strank na transakcijskem računu za sredstva strank (EUR)		
20	118	Devizna sredstva strank na računih		

25=26+37		**OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV**		
26=27+30+31+35+36		**Obveznosti transakcijskega računa za sredstva strank**		
27=28+29	**del 247**	**do strank**		
28		do povezanih strank		
29		do drugih strank		
30	**del 248**	**do obračunskega računa BPD**		
31=32+33+34	**del 248**	**do dobaviteljev finančnih instrumentov strankam**		
32		do oseb v Sloveniji		
33		do oseb v EU izven Slovenije		
34		do oseb v tujini		
35	**249**	**do transakcijskega računa za sredstva BPD**		
36		**do računov deviznih sredstev strank**		
37=38+41+44		**Obveznosti računov deviznih sredstev strank**		
38=39+40	**del 247**	**do strank**		
39		do povezanih strank		
40		do drugih strank		
41=42+43	**del 248**	**do dobaviteljev finančnih instrumentov strankam**		
42		do oseb v EU izven Slovenije		
43		do oseb v tujini		
44		**do transakcijskega računa za sredstva strank**		
		ZUNAJBILANČNA EVIDENCA		
45=46+47+48	**999**	**Finančni instrumenti strank ločeno po storitvah**		
46		izvrševanje naročil (vključno tudi posredovanje naročil)		
47		gospodarjenje s finančnimi instrumenti (vključno tudi posredovanje naročil)		
48		sprejemanje in posredovanje naročil		
49=2+12+18-25+45		**SKUPAJ NETO SREDSTVA STRANK**		

_____
(Kraj in datum izpolnjevanja)

M.P.

_____ _____
(Ime in priimek izpolnjevalca) (Podpis odgovorne osebe)

PRILOGA 3

_____
(BPD)

PORAVNALNO POSLOVANJE
priloga k bilanci stanja na dan _____

Zaporedna številka	Skupina kontov	Vsebina	Znesek v EUR	
			zadnji dan obračunskega obdobja	zadnji dan prejšnjega poslovnega leta
1	2	3	4	5
1=2+6		**SREDSTVA**		
2=3+4+5		Terjatve obračunskega računa BPD		
3	143	do transakcijskega računa BPD		
4	144	do transakcijskega računa za sredstva strank		
5	146	do klirinškega poravnalnega računa KDD pri Banki Slovenije		
6	115	Denarna sredstva na obračunskem računu BPD		
7=8		**OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV**		
8=9+10+11		Obveznosti obračunskega računa BPD		
9	243	do transakcijskega računa BPD		
10	244	do transakcijskega računa za sredstva strank		
11	246	do klirinškega poravnalnega računa KDD pri Banki Slovenije		

_____
(Kraj in datum izpolnjevanja)

M.P.

_____ _____
(Ime in priimek izpolnjevalca) (Podpis odgovorne osebe)

PRILOGA 4

_____
(BPD)

PRILOGA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA
za obdobje od _____ do _____

Zaporedna številka	Skupina kontov	Vsebina	Znesek v EUR	
			obračunskega obdobja	enakega obračunskega obdobja preteklega leta
1	2	3	4	5
1=2+12+13+14		**A. PRIHODKI IZ DEJAVNOSTI BORZNOPOSREDNIŠKIH DRUŽB**		
2=3+8		**Prihodki iz storitev in poslov v zvezi s finančnimi instrumenti (8/1 člen ZTFI)**		
2=3+4+5+6+7		**Prihodki iz posredovanja, izvrševanja, gospodarjenja, investicijskega svetovanja in poslov v zvezi s finančnimi instrumenti**		
3		Posredovanje naročil		
4		Izvrševanje naročil		
5		Neto prihodki iz trgovanja za svoj račun		
6		Gospodarjenje s finančnimi instrumenti		
7		Investicijsko svetovanje		
8=9+10+11		**Ostale investicijske storitve**		
9		izvedba prvih prodaj ali nadaljnjih prodaj z obveznostjo odkupa		
10		izvedba prvih prodaj in nadaljnjih prodaj brez obveznosti odkupa		
11		upravljanje večstranskih sistemov trgovanja		
12		**Pomožne investicijske storitve in posli**		
13		**Vzajemno priznane finančne storitve**		
14		**Dodatne finančne storitve**		
15		Prihodki, povezani z zmanjšanjem oslabitev in rezervacij		

16		**B. ODHODKI**		
17=18+19+20		**Odhodki iz storitev in poslov v zvezi s finančnimi instrumenti**		
18		Odhodki v zvezi s KDD družbo in njej podobnimi organizacijami		
19		Odhodki v zvezi z borzo vrednostnih papirjev in njej podobnimi organizacijami		
20		Odhodki v zvezi z organizacijami, ki opravljajo plačilni promet		
21		Odhodki, povezani s povečanjem oslabitev in rezervacij		

_____
(Kraj in datum izpolnjevanja)

M.P.

_____ _____
(Ime in priimek izpolnjevalca) (Podpis odgovorne osebe)

PRILOGA 5

_____
(BPD)

PRILOGA K POSLOVNEMU POROČILU
za obdobje od _____ do _____

Zaporedna številka	Kazalec	V obračunskem obdobju	Zadnji dan obračunskega obdobja	Zadnji dan prejšnjega poslovnega leta
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Število strank, za katere je BPD v teku obračunskega obdobja sklepala posle izvrševanja naročil za račun strank (vključno tudi s posredovanjem naročil)			
2	Število strank, za katere je BPD v teku obračunskega obdobja opravljala storitve gospodarjenja s finančnimi instrumenti (vključno tudi s posredovanjem naročil)			
3	Število strank, za katere je BPD v teku obračunskega obdobja samo sprejemala in posredovala naročila			
4	Število strank, s katerimi ima BPD sklenjeno pogodbo o izvrševanju naročil (vključno tudi s posredovanjem naročil)			
5	Število strank, s katerimi ima BPD sklenjeno pogodbo o gospodarjenju s finančnimi instrumenti (vključno tudi s posredovanjem naročil)			
6	Število strank, s katerimi ima BPD sklenjeno pogodbo samo za sprejemanje in posredovanje naročil			
7	Število strank, s katerimi ima BPD sklenjeno enotno pogodbo o izvrševanju naročil, o gospodarjenju s finančnimi instrumenti in o sprejemanju in posredovanju naročil			
8	Število podružnic BPD po 31. členu ZGD-1			
9	Število odvisnih borznoposredniških zastopnikov, ki jih je BPD pooblastila, da v njenem imenu opravljajo dejanja iz prvega odstavka 238. člena ZTFI			
10=11+12	Število zaposlenih			
11	Število zaposlenih za nedoločen čas vključno s člani uprave oziroma upravnega odbora			
12	Število zaposlenih za določen čas vključno s člani uprave oziroma upravnega odbora			
13	Višina zahtevanega kapitala v skladu s pravili o kapitalski ustreznosti, v EUR			

Legenda:
[ ] ……. polje se ne izpolni

_____
(Kraj in datum izpolnjevanja)

M.P.

_____ _____
(Ime in priimek izpolnjevalca) (Podpis odgovorne osebe)

PRILOGA 6

_____
(BPD)

PRILOGA K POSLOVNEMU POROČILU
za obdobje od _____ do _____

Zaporedna številka	Ime oziroma firma odvisnega borznoposredniškega zastopnika	Naslov oziroma sedež	Število podružnic OBPZ po 31. členu ZGD-1
(1)	(2)	(3)	(4)
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
…..			

_____
(Kraj in datum izpolnjevanja)

M.P.

_____
(Ime in priimek izpolnjevalca)

_____
(Podpis odgovorne osebe)

3268. Sklep o poročanju o posameznih dejstvih in okoliščinah borznoposredniških družb

Na podlagi 194. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) v zvezi z 11. točko 129. člena in prvim odstavkom 195. člena Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09) Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

S K L E P
o poročanju o posameznih dejstvih in okoliščinah borznoposredniških družb

1. člen

(vsebina sklepa)

(1) Ta sklep podrobneje določa, o katerih dejstvih in okoliščinah borznoposredniške družbe poročajo Agenciji za trg vrednostnih papirjev (v nadaljevanju Agencija) ter roke in način poročanja.

(2) Kadar se ta sklep sklicuje na določbe drugih predpisov, se te določbe uporabljajo v njihovem vsakokrat veljavnem besedilu.

2. člen

(podatki, ki se vpisujejo v sodni register)

Dokazila o podatkih in spremembah podatkov, ki se vpisujejo v sodni register, borznoposredniška družba predloži Agenciji najkasneje v petih delovnih dneh od prejema ustreznega sklepa pristojnega sodišča.

3. člen

(sklic in sklepi skupščine)

(1) O sklicu skupščine borznoposredniška družba obvesti Agencijo s predložitvijo objave sklica skupščine v roku petih delovnih dni po objavi.

(2) Borznoposredniška družba je dolžna seznaniti Agencijo z vsemi sklepi, ki jih je sprejela skupščina, in najkasneje v roku petih delovnih dni od dneva zasedanja skupščine predložiti kopijo notarsko overjenega zapisnika s sprejetimi skupščinskimi sklepi, skupaj s prilogami. Pri obsežnejših spremembah statuta mora borznoposredniška družba predložiti tudi čistopis statuta.

(3) Določba drugega odstavka tega člena se smiselno uporablja tudi za borznoposredniško družbo, ki je organizirana kot družba z omejeno odgovornostjo.

4. člen

(sprememba kvalificiranih imetnikov)

(1) Borznoposredniška družba obvesti Agencijo o vsaki spremembi imetništva delnic oziroma poslovnih deležev borznoposredniške družbe, na podlagi katere imetnik delnic oziroma poslovnih deležev posredno ali neposredno pridobi delež glasovalnih pravic ali delež v kapitalu borznoposredniške družbe, ki presega 10-odstotni, 20-odstotni, enotretjinski ali 50-odstotni delež, najkasneje v petih delovnih dneh po vpisu spremembe v delniško knjigo pri centralni klirinškodepotni družbi oziroma v sodni register.

(2) Borznoposredniška družba obvesti Agencijo o vsaki spremembi imetništva delnic oziroma poslovnih deležev borznoposredniške družbe, na podlagi katere imetnik delnic oziroma poslovnih deležev posredno ali neposredno zmanjša delež glasovalnih pravic ali delež v kapitalu borznoposredniške družbe pod 10-odstotni, 20-odstotni, enotretjinski ali 50-odstotni delež, najkasneje v petih delovnih dneh po vpisu spremembe v delniško knjigo pri centralni klirinškodepotni družbi oziroma v sodni register.

(3) V poročilu oziroma obvestilu iz prejšnjih odstavkov borznoposredniška družba navede ime in priimek oziroma firmo in sedež imetnika delnic oziroma poslovnih deležev ter število delnic in delež glasovalnih pravic oziroma delež v kapitalu v odstotkih.

5. člen

(razrešitev in imenovanje članov uprave ter borznih posrednikov)

(1) Borznoposredniška družba obvesti Agencijo o razrešitvi in imenovanju članov uprave najkasneje v petih delovnih dneh po sprejetju sklepa pristojnega organa borznoposredniške družbe, tako da ji predloži sklep o imenovanju oziroma razrešitvi.

(2) Borznoposredniška družba mora obvestiti Agencijo o pooblastitvi novega borznega posrednika oziroma o prenehanju pooblastila borznemu posredniku v petih delovnih dneh po nastanku spremembe. V obvestilu borznoposredniška družba navede ime in priimek ter delovno mesto borznega posrednika.

6. člen

(odprtje, preselitev, zaprtje, začasno prenehanje podružnice ali predstavništva, sklenitev pogodbe z odvisnim borznoposredniškim zastopnikom ter sprememba vrste poslov, ki jih opravlja podružnica oziroma odvisni borznoposredniški zastopnik)

Borznoposredniška družba obvesti Agencijo o odprtju, preselitvi, zaprtju ali začasnem prenehanju podružnice ali predstavništva, o sklenitvi pogodbe z odvisnim borznoposredniškim zastopnikom, vpisanim v register, ki ga Agencija vodi na podlagi 237. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09; v nadaljevanju ZTFI), oziroma spremembah vrste poslov, ki jih opravlja podružnica oziroma odvisni borznoposredniški zastopnik, najkasneje v petih delovnih dneh po nastopu omenjenih dogodkov. Borznoposredniška družba obvesti Agencijo tudi o nameravanih dogodkih iz prejšnjega stavka v petih dneh po oblikovanju namere, razen če zakon ne določa drugače. Dolžnost obveščanja velja za borznoposredniške družbe s sedežem v Republiki Sloveniji in za investicijska podjetja držav članic ter podružnice investicijskih podjetij tretjih držav, pri čemer za slednje samo v delu, ki se nanaša na njihovo poslovanje na območju Republike Slovenije.

7. člen

(posli začasne prodaje oziroma odkupa, posoje oziroma izposoje vrednostnih papirjev ali blaga v primeru neizpolnitve obveznosti nasprotne stranke ob njeni dospelosti)

Borznoposredniška družba nemudoma obvesti Agencijo o poslih začasne prodaje oziroma odkupa in poslih posoje oziroma izposoje vrednostnih papirjev ali blaga, če nasprotna stranka svoje obveznosti ne izpolni ob njeni dospelosti.

8. člen

(sprememba kapitala borznoposredniške družbe, ki dosega ali presega 25 odstotkov kapitala)

Borznoposredniška družba obvesti Agencijo o vsaki načrtovani spremembi kapitala borznoposredniške družbe, ki dosega ali presega 25 odstotkov kapitala, pred spremembo, najkasneje v petih delovnih dneh po sprejetju sklepa pristojnega organa borznoposredniške družbe (npr. o izdaji novih delnic, podrejenih dolžniških instrumentov, odkupu lastnih delnic in drugem).

9. člen

(sprememba in prenehanje opravljanja določenih storitev)

(1) Borznoposredniška družba obvesti Agencijo o prenehanju opravljanja določenih storitev iz 3. do 5. točke prvega odstavka 151. člena ZTFI najkasneje v petih delovnih dneh po sprejetju sklepa pristojnega organa borznoposredniške družbe.

(2) Borznoposredniška družba mora obvestiti Agencijo o spremembi splošnih pogojev poslovanja oziroma o določitvi novih splošnih pogojev poslovanja najkasneje v 8 dneh po določitvi spremenjenih oziroma novih splošnih pogojev poslovanja.

(3) Obvestilu iz drugega odstavka tega člena mora priložiti izvod spremembe in prečiščenega besedila splošnih pogojev poslovanja.

(4) Določbe prejšnjih dveh odstavkov se uporabljajo tudi za cenik storitev borznoposredniške družbe, kadar cenik ni sestavni del splošnih pogojev poslovanja.

10. člen

(polletno in letno poročilo ter izkazi)

Borznoposredniška družba mora predložiti Agenciji polletno in letno poročilo, konsolidirane izkaze, konsolidirano poročilo ter računovodsko poročilo in poslovno poročilo v primeru združitve ali delitve v skladu z določbami 8. poglavja Sklepa o poslovnih knjigah, letnih in polletnih poročilih borznoposredniških družb (Uradni list RS, št. 74/09; v nadaljevanju sklep o poslovnih knjigah in letnih poročilih).

11. člen

(popravki po opravljenem revizijskem pregledu letnega poročila)

(1) Borznoposredniška družba, ki po opravljenem revizijskem pregledu letnega poročila in/ali konsolidiranega letnega poročila izvede popravke v letnem poročilu, mora Agenciji poslati pisno obrazložitev z vsemi popravki, ki vplivajo na računovodske izkaze in posledično na druga poročila, že posredovana Agenciji za zadevno poslovno leto, najkasneje v štirih mesecih po izteku poslovnega leta.

(2) Borznoposredniška družba obrazloži revizorjeve popravke iz prvega odstavka tega člen, in sicer tako, da navede podatek pred revizijo, popravek in podatek po reviziji, na naslednji način:

(a) revizorjeve popravke borznoposredniška družba prikaže v kratki shemi bilance stanja in po posameznih kontih iz veljavnega kontnega okvira za borznoposredniške družbe, predpisanega s sklepom o poslovnih knjigah in letnih poročilih,

(b) revizorjeve popravke borznoposredniška družba prikaže v kratki shemi izkaza poslovnega izida in po posameznih kontih iz veljavnega kontnega okvira za borznoposredniške družbe, predpisanega s sklepom o poslovnih knjigah in letnih poročilih,

(c) borznoposredniška družba prikaže revizorjeve popravke po vrstah zunajbilančnih obveznosti in po posameznih kontih iz veljavnega kontnega okvira za borznoposredniške družbe, predpisanega s sklepom o poslovnih knjigah in letnih poročilih.

(3) Revizorjeve popravke iz konsolidiranega računovodskega poročila borznoposredniška družba obrazloži na način, ki izhaja iz drugega odstavka tega člena, s tem da namesto prikaza po posameznih kontih iz veljavnega kontnega okvira za borznoposredniške družbe navede razloge za popravke in opis poslovnih dogodkov, na katere se popravki nanašajo.

(4) Če se zaradi revizorjevih popravkov spremenijo katerikoli podatki iz poročil, navedenih v tem odstavku, borznoposredniška družba o tem poroča tako, da ta poročila z novimi podatki predloži Agenciji:

(a) poročila in konsolidirana poročila o poročanju o kapitalu ter kapitalskih zahtevah za posamezna tveganja v obliki obrazcev, ki so sestavni del Sklepa o poročanju o kapitalu in kapitalskih zahtevah borznoposredniških družb (Uradni list RS, št. 74/09),

(b) poročila in konsolidiranega poročila o veliki izpostavljenosti v obliki obrazcev, ki so sestavni del Sklepa o veliki izpostavljenosti borznoposredniških družb (Uradni list RS, št. 106/07 in 74/09),

(c) poročila o naložbah v kvalificirane deleže v osebah nefinančnega sektorja v obliki obrazca, ki je sestavni del Sklepa o naložbah borznoposredniških družb v kvalificirane deleže v osebah nefinančnega sektorja (Uradni list RS, št. 106/07).

(5) Določbe tega člena se smiselno uporabijo tudi za ravnanje borznoposredniške družbe po opravljenem revizijskem pregledu za obdobje, ki je krajše od poslovnega leta.

12. člen

(dejstva in okoliščine o tveganjih)

(1) Če borznoposredniška družba ugotovi dejstva in okoliščine, zaradi katerih nastane pomembna izpostavljenost tveganjem oziroma se ta pomembno povečajo, o tem nemudoma obvesti Agencijo, sicer pa Agenciji predloži:

(a) redna oziroma izredna poročila o tveganjih iz prvega odstavka 19. člena Sklepa o upravljanju s tveganji in izvajanju procesa ocenjevanja ustreznega notranjega kapitala za borznoposredniško družbo (Uradni list RS, št. 106/07 in 74/09; v nadaljevanju sklep o upravljanju s tveganji) v osmih dneh po njihovem sprejemu,

(b) oceno tveganja iz drugega odstavka 16. člena sklepa o upravljanju s tveganji v osmih dneh po sprejemu oziroma najkasneje v dveh mesecih po zaključku predhodnega poslovnega leta,

(c) polletno poročilo o notranjem revidiranju za obdobje januar–junij in za obdobje julij–december tekočega poslovnega leta najkasneje v 30 dneh po zaključku polletja,

(d) letno poročilo o notranjem revidiranju najkasneje v dveh mesecih po zaključku poslovnega leta.

(2) Poročilo iz (c) in (d) točke prvega odstavka tega člena mora vsebovati navedbe v zvezi z uresničevanjem letnega načrta službe notranje revizije po vseh točkah prvega odstavka 198. člena ZBan-1.

(3) Za zagotovitev vsebine polletnega poročila iz (c) točke prvega odstavka tega člena služba notranje revizije uporabi tudi tabele, navedene v prilogah od 1 do 6, ki so sestavni del tega sklepa.

(4) Služba notranje revizije v polletnem poročilu iz (c) točke prvega odstavka tega člena navede tudi izsledke preveritev v zvezi z obstojem obveznosti in izpolnjevanjem obveznosti poročanja borznoposredniške družbe Agenciji po Sklepu o nadzoru borznoposredniških družb na konsolidirani podlagi (Uradni list RS, št. 106/07 in 74/09), in sicer o kapitalu in izpostavljenosti na konsolidirani podlagi po stanju na dan poročanja, to je 30. junij in 31. december tekočega leta.

13. člen

(pritožbe strank)

Borznoposredniška družba mora 2 meseca po zaključku poslovnega leta Agenciji poročati o podatkih iz evidence iz 10. člena Sklepa o pogojih za upravljanje investicijskih in drugih storitev za borznoposredniške družbe (Uradni list RS, št. 106/07 in 5/08).

14. člen

(način poročanja)

Borznoposredniška družba poroča Agenciji o podatkih iz tega sklepa v elektronski obliki preko Nacionalnega sistema za poročanje – NRS in v skladu s funkcionalno specifikacijo, ki je dosegljiva na spletni strani Agencije.

15. člen

(prenehanje veljavnosti)

Z dnem uveljavitve tega sklepa preneha veljati Sklep o poročanju posameznih dejstev in okoliščin borznoposredniških družb (Uradni list RS, št. 106/07).

16. člen

(uveljavitev sklepa)

Ta sklep začne veljati osmi dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 00700-3/2009-11
Ljubljana, dne 18. septembra 2009
EVA 2009-1611-0170

Namestnica predsednika sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
Anka Čadež l.r.

Agencija za trg vrednostnih papirjev

Priloga 1

TABELA ZA PREVERJANJE PRAVILNOSTI IN POPOLNOSTI OBVESTIL TER POROČIL, KI JIH BPD POŠILJA AGENCIJI ZA TRG VREDNOSTNIH PAPIRJEV, JAVNOSTI IN STRANKAM (1) (2) (3) (4)

Zap. št.	Naziv obrazca	Datum po stanju na zadnji dan v mesecu, za katerega je bilo poročilo sestavljeno												Izvajanje predpisa je ustrezno		
		zadnji dan meseca (A) 200X oziroma drug datum revidiranja			zadnji dan meseca (B) 200X oziroma drug datum revidiranja			zadnji dan junija 200X			zadnji dan decembra 200X					
		v poročilu	pravilno	odstopanje (v %)	v poročilu	pravilno	odstopanje v (%)	v poročilu	pravilno	odstopanje (v %)	v poročilu	pravilno	odstopanje v (%)	DA	NE (31)	NU (32)
(a)	*(b)*	*(1)*	*(2)*	*(3)*	*(4)*	*(5)*	*(6)*	*(7)*	*(8)*	*(9)*	*(10)*	*(11)*	*(12)*	*(13)*	*(14)*	*(15)*
1. OOBVESTILA IN POROČILA AGENCIJI																
1.1.	**NUMERIČNO POROČANJE (5)**															
	..... (6)															
1.2.	**NENUMERIČNO POROČANJE (7)**															
	..... (8)															
1.3.	**POROČANJE O TRANSAKCIJAH (9)**															
	..... (10)															
2. OBVESTILA IN POROČILA JAVNOSTI (11)																
	..... (12)															
3. OBVESTILA IN POROČILA STRANKAM (13), (14), (15)																
3.1.	potrdilo o prejemu naročila (16)															
3.2.	obvestilo o odklonitvi sprejema naročila (17)															
3.3.	poročilo stranki o opravljenih storitvah (18)															
3.4.	obračun opravljenega posla (19)															
3.5.	poročilo o stanju naložb z obračunom poslov (20)															
3.6.	obvestilo stranki o izročitvi finančnih instrumentov stranki (21)															
3.7.	obvestilo stranki o izročitvi denarnih sredstev stranki (22)															
3.8.	izpisek stanja oziroma prometa finančnih instrumentov stranke iz centralnega registra (23)															
3.9.	potrdilo o pologu oziroma dvigu vrednostnih papirjev (24)															
3.10.	obvestilo o odprtih nekritih pozicijah (25)															
3.11.	informacije stranki o politiki izvrševanja naročil (26)															
3.12.	obvestilo stranki o morebitnih bistvenih ovirah za izvršitev naročil (27)															
3.13.	obvestilo stranki o razvrstitvi, o pravicah in informacijah (28)															
Notranji revizor si izoblikuje mnenje glede pravilnosti in popolnosti poročil in obvestil.																

Navodilo za izpolnjevanje tabele

(1)	V tabeli se zajame vsaka vrsta obvestila oziroma poročila, ki ga je borznoposredniška družba v pregledovanem poslovnem letu poslala Agenciji, javnosti in strankam.
(2)	Notranji revizor presodi in si izoblikuje mnenje glede pravilnosti in popolnosti obvestil in poročil ter preveri njihovo skladnost s stanjem, ki je razvidno iz revidiranih računovodskih izkazov.
(3)	Notranji revizor revidira obrazce, s katerimi BPD poroča in si za datume revidiranja izbere dva naključna datuma po stanju zadnjega dne meseca. Nanašata se na stanja, ki so predmet poročanja o poslovanju BPD, ter na datum zadnjega dne v mesecih junij in december poslovnega leta, za katerega se revidirajo računovodski izkazi."
(4)	Kot "zadnji dan meseca" se upošteva zadnji koledarski dan. V primeru nenumeričnih poročil Agenciji, poročanja o transakcijah Agenciji, v primeru obvestil in poročil javnosti ter strankam se pregleda obvestilo oziroma poročilo na dan pošiljanja, ki je bilo poslano na datum, ki je lahko tudi različen od zadnjega koledarskega dneva meseca.
(5)	Določeno s *Sklepom o poročanju o kapitalu in kapitalskih zahtevah BPD*, s *Sklepom o naložbah borznoposredniških družb v kvalificirane deleže v osebah nefinančnega sektorja*, s *Sklepom o veliki izpostavljenosti borznoposredniških družb* in s *Sklepom o načinu izračuna količnikov likvidnosti sredstev in najmanjšem obsegu likvidnosti, ki ga mora zagotavljati borznoposredniška družba*. Obrazci za elektronsko poročanje in navodila so razvidna na spletni strani Agencije.
(6)	Notranji revizor navede vrsto pregledanega poročila, ki ga je BPD poslala Agenciji.
(7)	Določeno s *Sklepom o poročanju posameznih dejstev in okoliščin borznoposredniških družb*, s četrtim odstavkom 248. člena ZTFI. Obrazci za elektronsko poročanje in navodila so razvidna na spletni strani Agencije.
(8)	Notranji revizor navede vrsto pregledanega obvestila oziroma poročila, ki ga je BPD poslala Agenciji.
(9)	Poročanje po določbah 275. člena ZTFI. Navodila za poročanje so dostopna na spletni strani Agencije.
(10)	Notranji revizor navede poročane transakcije, ki so bile predmet pregledovanja na datum revidiranja.
(11)	Obvestila in poročila po določbah 7. poglavja ZTFI (členi 212., 295.) in 16. člen *Sklepa o pogojih za opravljanje investicijskih in drugih storitev za borznoposredniške družbe (Uradni list RS, št. 106/07 in 5/08; v nadaljevanju Sklep o pogojih).*
(12)	Notranji revizor navede obvestila in poročila, ki jih je BPD poslala javnosti, ki so bile predmet pregledovanja na datum revidiranja.

(13)	Obvestila in poročila strankam po določbah 7. poglavja ZTFI (členi 212., 217., 218., 224., 225, 236., 242., 260., 261., 262., 265., 288., 295.); 10. točke prvega odstavka 4. člena *Sklepa o pogojih; 14. točke prvega odstavka 1. člena Sklepa o pogojih.*
(14)	Notranji revizor določi število pregledovanih poslov na datum revidiranja glede na pravila revizijske stroke. Revizor v zvezi s posameznim izbranim pregledovanim poslom preveri vsa poročila in obvestila stranki ter dokumente, ki se nanašajo na pregledovani izbrani posel, in ta pregledana poročila in obvestila navede v tej tabeli.
(15)	Vključno s pregledom pravilnosti razvrstitve stranke med profesionalne oziroma neprofesionalne stranke (podpoglavje 7.2.1. ZTFI) ter po potrebi s pregledom ustreznega izbora primerne nasprotne stranke (235. člen ZTFI). Revizor v Tabeli 2 navede vrste strank, ki so bile predmet pregledovanja na posamezni datum revidiranja.
(16)	224. člen ZTFI.
(17)	225. člen ZTFI.
(18)	217. člen ZTFI.
(19)	236. člen ZTFI in 23. člen *Sklepa o pogojih.*
(20)	242. člen ZTFI in 24. člen *Sklepa o pogojih.*
(21)	244. člen ZTFI.
(22)	245. člen ZTFI.
(23)	260., 261. in 262. člen ZTFI ter 25. člen *Sklepa o pogojih* .
(24)	265. člen ZTFI.
(25)	27. člen *Sklepa o pogojih.*
(26)	35. člen *Sklepa o pogojih* .
(27)	Tretji odstavek 37. člena *Sklepa o pogojih* .
(28)	41. in 30. člen *Sklepa o pogojih* .
(31)	V primeru, da so bila pri pregledu obvestil in poročil ugotovljena odstopanja od predpisane pravilnosti in popolnosti obvestil in poročil, se podrobneje opredelijo napake in odstopanja v dodatnih tabelah.
(32)	NU se vpiše v primeru, ko ni pojava, ki bi lahko bil predmet pregleda.

Datum izpolnitve:	Ime, priimek, podpis notranjega revizorja (če naloge notranje revizije opravlja revizijska družba, se navede tudi njen naziv)	Datum izpolnitve:	Ime, priimek, podpis člana uprave borznoposredniške družbe

Agencija za trg vrednostnih papirjev

Priloga 2

TABELA
ZA PREGLED PRAVILNOSTI RAZVRSTITVE STRANK MED PROFESIONALNE OZIROMA NEPROFESIONALNE STRANKE TER PREGLED USTREZNEGA IZBORA PRIMERNE NASPROTNE STRANKE

Zap. št. stranke (1)	Datum posla			
	zadnji dan meseca (A) 200X oziroma drug datum revidiranja (2)	zadnji dan meseca (B) 200X oziroma drug datum revidiranja (2)	zadnji dan junija 200X (2)	zadnji dan decembra 200X (2)
(a)	*(1)*	*(2)*	*(3)*	*(4)*
1				
2				
3				
4				
….				

Navodilo za izpolnjevanje Priloge 1 k Tabeli 1

(1)	Vpiše se zaporedno številko stranke, katere posel je bil predmet pregledovanja na enega ali več datumov revidiranja. V izbor se vključi vsaj eno profesionalno stranko in vsaj eno neprofesionalno stranko.
(2)	V posamezne stolpce se vpiše šifre za vrsto stranke:
	P……. Profesionalna stranka (podpoglavje 7.2.1. ZTFI).
	NP…..… Neprofesionalna stranka (podpoglavje 7.2.1. ZTFI).
	PNP…… Primerna nasprotna stranka (235. člen ZTFI in 39. člen S*klepa o pogojih za opravljanje investicijskih in drugih storitev za borznoposredniške družbe*).

Datum izpolnitve:	Ime, priimek, podpis notranjega revizorja, (če naloge notranje revizije opravlja revizijska družba, se navede tudi njen naziv)	Datum izpolnitve:	Ime, priimek, podpis člana uprave borznoposredniške družbe

Agencija za trg vrednostnih papirjev

Priloga 3

TABELA ZA PREVERJANJE PRAVILNOSTI RAZPOLAGANJA Z DENARNIM DOBROIMETJEM STRANK (1)

Zap. št.	STANJE DENARNIH SREDSTEV, TERJATEV DRUŽBE DO STRANK IN OBVEZNOSTI DRUŽBE DO STRANK Podatki v EUR	Legenda	Datum po stanju na zadnji dan v mesecu, na katerega je bil pregled opravljen												Izvajanje predpisa je ustrezno		
			zadnji dan meseca (A) 200X oziroma drug datum revidiranja			zadnji dan meseca (B) 200X oziroma drug datum revidiranja			zadnji dan junija 200X			zadnji dan decembra 200X					
			stanje v dokumentu (2)	pravilno	odstopanje (v %)	stanje v dokumentu (2)	pravilno	odstopanje v (%)	stanje v dokumentu (2)	pravilno	odstopanje (v %)	stanje v dokumentu (2)	pravilno	odstopanje v (%)	DA	NE (5)	NU (6)
(a)	*(b)*	*(c)*	*(1)*	*(2)*	*(3)*	*(4)*	*(5)*	*(6)*	*(7)*	*(8)*	*(9)*	*(10)*	*(11)*	*(12)*	*(13)*	*(14)*	*(15)*
1.	**STANJE DENARNIH SREDSTEV STRANK**																
1.1.	**Poročila strankam**	1.1.1. do 1.1.3.															
1.1.1.	Poročila strankam o stanju denarnih sredstev iz naslova izvrševanja naročil strank																
1.1.2.	Poročila strankam o stanju denarnih sredstev iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti strank																
1.1.3.	Poročila strankam o stanju denarnih sredstev iz naslova drugih storitev za stranke (3)																
1.2.	**Izpis banke (iz prvega odstavka 267.člena ZTFI, iz 14.c člena Sklepa o pogojih) o stanju denarnih sredstev na transkancijskem računu strank**																
1.3.	**Evidence zaledne službe (4)**																
1.3.1.	Neprenešene provizije																
1.3.2.	Sredstva, nakazana z računa družbe na transakcijski račun strank																
1.3.3.	Vsota denarnih sredstev vseh strank	1.3.3.1 do 1.3.3.3.															
1.3.3.1.	Denarna sredstva strank iz naslova izvrševanja naročil strank																
1.3.3.2.	Denarna sredstva strank iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti strank																
1.3.3.3.	Denarna sredstva strank iz naslova drugih storitev za stranke (3)																
2.	**TERJATVE DRUŽBE DO STRANK**																
2.1.	**Evidenca zaledne službe (4)**																
2.1.1.	Terjatve transakcijskega računa strank do strank	2.1.1.1. do 2.1.1.3.															
2.1.1.1.	Terjatve transakcijskega računa strank do strank, iz naslova izvrševanja naročil strank																
2.1.1.2.	Terjatve transakcijskega računa strank do strank, iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti																
2.1.1.3.	Terjatve transakcijskega računa strank do strank, iz naslova drugih storitev za stranke (3)																
2.1.2.	Terjatve transakcijskega računa družbe do strank	2.1.2.1. do 2.1.2.3.															
2.1.2.1.	Terjatve transakcijskega računa družbe do strank, iz naslova izvrševanja naročil strank																
2.1.2.2.	Terjatve transakcijskega računa družbe do strank, iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti																
2.1.2.3.	Terjatve transakcijskega računa družbe do strank, iz naslova drugih storitev za stranke (3)																
2.2.	**Konto kartice**																
2.2.1.	Terjatve transakcijskega računa strank do strank	2.2.1.1. do 2.2.1.3.															
2.2.1.1.	Terjatve transakcijskega računa strank do strank, iz naslova izvrševanja naročil strank																
2.2.1.2.	Terjatve transakcijskega računa strank do strank, iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti																
2.2.1.3.	Terjatve transakcijskega računa strank do strank, iz naslova drugih storitev za stranke (3)																
2.2.2.	Terjatve transakcijskega računa družbe do strank	2.2.2.1. do 2.2.2.3.															
2.2.2.1.	Terjatve transakcijskega računa družbe do strank, iz naslova izvrševanja naročil strank																
2.2.2.2.	Terjatve transakcijskega računa družbe do strank, iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti																

2.2.2.3.	Terjatve transakcijskega računa družbe do strank, iz naslova drugih storitev za stranke (3)																
3.	**OBVEZNOSTI DRUŽBE DO STRANK**																
3.1.	**Evidenca zaledne službe**																
3.1.1.	Obveznosti družbe do strank	3.1.1.1. do 3.1.1.3.															
3.1.1.1.	Obveznosti družbe do strank, iz naslova izvrševanja naročil strank																
3.1.1.2.	Obveznosti družbe do strank, iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti																
3.1.1.3.	Obveznosti družbe do strank, iz naslova drugih storitev za stranke (3)																
3.2.	**Konto kartice**																
3.2.1.	Obveznosti družbe do strank iz naslova terjatev do KDD oziroma do kupcev vrednostnih papirjev strank	3.2.1.1. do 3.2.1.3.															
3.2.1.1.	Obveznosti družbe do strank iz naslova terjatev do KDD oziroma do kupcev vrednostnih papirjev, iz naslova izvrševanja naročil strank																
3.2.1.2.	Obveznosti družbe do strank iz naslova terjatev do KDD oziroma do kupcev vrednostnih papirjev, iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti																
3.2.1.3.	Obveznosti družbe do strank iz naslova terjatev do KDD oziroma do kupcev vrednostnih papirjev, iz naslova drugih storitev za stranke (3)																

Navodilo za izpolnjevanje tabele

(1)	204. člen ZTFI in pododdelek 7.2.5. ZTFI, 14.a do 14.c člen Sklepa o pogojih za opravljanje investicijskih storitev za borznoposredniške družbe (Uradni list RS, št. 106/07 in 5/08; v nadaljevanju Sklep o pogojih)
(2)	Dokumeti, ki so predmet pregleda: poročila strankam o storitvah in o stanju naložb (217. in 242. člen ZTFI), izpis banke o stanju denarnih sredstev na transakcijskem računu strank, evidence zaledne službe in konto kartice.
(3)	Notranji revizor navede vrsto "drugih storitev za stranke" v Prilogi 5.
(4)	**Evidence, ki jih vodi družba v zvezi z investicijskimi storitvami in posli (4.1.)**
(4.1.)	6. točka prvega odstavka 4. člena *Sklepa o pogojih*; 14. točka prvega odstavka 1. člena Sklepa o pogojih, 14.a do 14. c člen Sklepa o pogojih.
	evidenca strank (tretji odstavek 202. člena ZTFI, vključno s pregledom razvrstitve stranke med profesionalne oziroma neprofesionalne stranke (podpoglavje 7.2.1. ZTFI), in prvi odstavek 12. člena Sklepa o pogojih za opravljanje investicijskih in drugih storitev za borznoposredniške družbe (v nadaljevanju Sklep o pogojih).
	evidenca naročil in poslov z vrednostnimi papirji (četrti odstavek 202. člena ZTFI in drugi odstavek 12. člena Sklepa o pogojih)
	dokumentacija o poslih (šesti odstavek 202. člena ZTFI; 14.a člen Sklepa o pogojih)
	dokumentacija v zvezi s stranko (sedmi in deveti odstavek 202. člena ZTFI; pogodba s stranko (216., 222., 240., 253 in 264. člen ZTFI ter prvi in drugi odstavek 17. člena Sklepa o pogojih; 14.a do 14.c člen Sklepa o pogojih)
	evidenca finančnih instrumentov stranke v centralnem depoju (246. člen ZTFI; 14.b člen Sklepa o pogojih)
	evidenca finančnih instrumentov stranke v poddepoju (247. člen ZTFI; 14.b. člen Sklepa o pogojih)
	knjiga pologov in dvigov vrednostnih papirjev (266. člen ZTFI; 14.b člen Sklepa o pogojih)
	evidenca denarnih sredstev strank (268. in 269. člen ZTFI; 14.a in 14.c člen Sklepa o pogojih)
	evidenca o vseh poslih z vrednostnimi papirji, uvrščenimi na seznam iz drugega odstavka 273. člena ZTFI (273. člen ZTFI)
(5)	V primeru, da so bila pri pregledu ugotovljena odstopanja, se podrobneje opredelijo napake in odstopanja v Prilogi 6.
(6)	NU se vpiše v primeru, ko ni pojava, ki bi lahko bil predmet pregleda.

Datum izpolnitve:	Ime, priimek, podpis notranjega revizorja (če naloge notranje revizije opravlja revizijska družba, se navede tudi njen naziv)	Datum izpolnitve:	Ime, priimek, podpis člana uprave borznoposredniške družbe

Agencija za trg vrednostnih papirjev

Priloga 4

VPRAŠALNIK
ZA PREVERJANJE PRAVILNOSTI RAZPOLAGANJA Z DENARNIMI SREDSTVI STRANK

Zap. št.	Vprašanje	Legenda	Izvajanje predpisa je ustrezno (1)		
			DA	NE (2)	NO (3)
(a)	*(1)*	*(3)*	*(4)*	*(5)*	*(6)*
	STANJE DENARNIH SREDSTEV STRANK				
1	Ali se stanje denarnih sredstev strank, izkazano v poročilih strankam iz naslova izvrševanja naročil strank, ujema s stanjem denarnih sredstev strank iz naslova izvrševanja naročil, izkazanim v evidencah zaledne službe?	1.1.1. = 1.3.3.1.			
2	Ali se stanje denarnih sredstev strank, izkazano v poročilih strankam iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti strank, ujema s stanjem denarnih sredstev strank iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti strank, izkazanim v evidencah zaledne službe?	1.1.2. = 1.3.3.2.			
3	Ali se stanje denarnih sredstev strank, izkazano v poročilih strankam iz naslova drugih storitev za stranke, ujema s stanjem denarnih sredstev iz naslova drugih storitev za stranke, izkazanim v evidencah zaledne službe?	1.1.3. = 1.3.3.3.			
4	Ali se vsota denarnih sredstev strank, izkazanih v poročilih strankam, ujema z vsoto stanj denarnih sredstev strank v evidencah zaledne službe?	1.1. = 1.3.3.			
5	Ali se stanje denarnih sredstev strank, izkazano na transakcijskem računu strank, ujema z vsoto stanja denarnih sredstev strank, izkazanega v poročilih strankam, in zneska neprenešenih provizij, ki se nahajajo na transakcijskem računu strank, ter denarnih sredstev s transakcijskega računa družbe, ki so bila prenešena na transakcijski račun strank?	1.2. = 1.1. + 1.3.1. + 1.3.2.			
6	Ali se stanje denarnih sredstev strank, izkazano na transakcijskem računu strank, ujema z vsoto stanja denarnih sredstev strank, izkazanega v evidencah zaledne službe, in zneska neprenešenih provizij, ki se nahajajo na transakcijskem računu strank, ter denarnih sredstev s transakcijskega računa družbe, ki so bila prenešena na transakcijski račun strank?	1.2. = 1.3.3. + 1.3.1. + 1.3.2.			
7	Ali iz preverjanja pravilnosti razolaganja z denarnimi sredstvi strank izhaja, da je preprečena uporaba denarnega dobroimetja strank za lasten račun borznoposredniške družbe ali za račun drugih strank borznoposredniške družbe (204. člen ZTFI; 14. a člen Sklepa o pogojih)?				
8	Ali iz preverjanja pravilnosti razpolaganja z denarnimi sredstvi strank izhaja, da borznoposredniška družba prek transakcijskega računa strank ne sprejema vplačil in opravlja izplačil iz poslov, ki jih je sklenila za svoj račun (drugi odstavek 267. člena ZTFI; 14.a in 14. c člen Sklepa o pogojih)?				
	TERJATVE DRUŽBE DO STRANK				
9	Ali evidence zaledne službe zagotavljajo ločeno izkazovanje terjatev transakcijskega računa strank?				
10	Ali se stanje terjatev transakcijskega računa strank do strank, iz naslova izvrševanja naročil strank, izkazano v evidencah zaledne službe, ujema s stanjem, izkazanim na konto karticah?	2.1.1.1. = 2.2.1.1.			
11	Ali se stanje terjatev transakcijskega računa strank do strank, iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti strank, izkazano v evidencah zaledne službe, ujema s stanjem, izkazanim na konto karticah?	2.1.1.2. = 2.2.1.2.			
12	Ali se stanje terjatev transakcijskega računa strank do strank, iz naslova drugih storitev za stranke, izkazano v evidencah zaledne službe, ujema s stanjem, izkazanim na konto kartica?	2.1.1.3. = 2.2.1.3.			

13	Ali se stanje terjatev transakcijskega računa družbe do strank, iz naslova izvrševanja naročil strank, izkazano v evidencah zaledne službe, ujema s stanjem, izkazanim na konto karticah?	2.1.2.1. = 2.2.2.1.			
14	Ali se stanje terjatev transakcijskega računa družbe do strank, iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti, izkazano v evidencah zaledne službe, ujema s stanjem, izkazanim na konto karticah?	2.1.2.2. = 2.2.2.2.			
15	Ali se stanje terjatev transakcijskega računa družbe do strank, iz naslova drugih storitev za stranke, izkazano v evidencah zaledne službe, ujema s stanjem, izkazanim na konto karticah?	2.1.2.3. = 2.2.2.3.			
	OBVEZNOSTI DRUŽBE DO STRANK				
16	Ali evidence zaledne službe zagotavljajo izkazovanje obveznosti družbe do strank iz naslova denarnih sredstev strank na transakcijskem računu strank in iz naslova terjatev do KDD oziroma kupca vrednostnih papirjev (znesek obveznosti do strank je večji ali enka stanju denarnih sredstev)?				
17	Ali se vsota stanja denarnih sredstev strank, iz naslova izvrševanja naročil strank, in stanja obveznosti družbe do strank iz naslova terjatev do KDD oziroma do kupcev vrednostnih papirjev, iz naslova izvrševanja naročil strank, izkazanega na konto karticah, ujema s stanjem v evidencah zaledne službe?	1.1.1. + 3.2.1.1. = 3.1.1.1.			
18	Ali se vsota stanja denarnih sredstev strank, iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti strank, in stanja obveznosti družbe do strank iz naslova terjatev do KDD oziroma do kupcev vrednostnih papirjev, iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti strank, izkazanega na konto karticah, ujema s stanjem v evidencah zaledne službe?	1.1.2. + 3.2.1.2. = 3.1.1.2.			
19	Ali se vsota stanja denarnih sredstev strank, iz naslova izvrševanja naročil strank, in stanja obveznosti družbe do strank iz naslova terjatev do KDD oziroma do kupcev vrednostnih papirjev, iz naslova izvrševanja naročil strank, izkazanega na konto karticah, ujema s stanjem v evidencah zaledne službe?	1.1.3. + 3.2.1.3. = 3.1.1.3.			
	Notranji revizor si oblikuje mnenje glede pravilnosti razpolaganja z denarnimi sredstvi strank.				

Navodilo za izpolnjevanje Vprašalnika k Tabeli 2

(1)	Odgovor se vpiše tako, da se ustrezno polje označi s sivo barvo.				
(2)	V primeru, da je na katero od vprašanj v tem vprašalniku odgovorjeno nikalno (NE), se odstopanja razkrijejo v Prilogi 6.				
(3)	Polje (NO, to je "ni odgovora") se označi s sivo barvo v primeru, ko ni primeren niti odgovor DA niti NE. V tem primeru se v Prilogi 6 razkrijejo razlogi za to odločitev.				

Datum izpolnitve:	Ime, priimek, podpis notranjega revizorja (če naloge notranje revizije opravlja revizijska družba, se navede tudi njen naziv)

Datum izpolnitve:	Ime, priimek, podpis člana uprave borznoposredniške družbe

Agencija za trg vrednostnih papirjev

Priloga 5

NAVEDBA DRUGIH STORITEV ZA STRANKE, NA PODLAGI KATERIH SE DENARNA SREDSTVA STRANK NAHAJAJO NA TRANSAKCIJSKEM RAČUNU STRANK

Zaporedna številka druge storitve	Datum posla			
	zadnji dan meseca (A) 200X oziroma drug datum revidiranja (1)	zadnji dan meseca (B) 200X oziroma drug datum revidiranja (1)	zadnji dan junija 200X (1)	zadnji dan decembra 200X (1)
(a)	*(1)*	*(2)*	*(3)*	*(4)*

Navodilo za izpolnjevanje Priloge 5

(1)	Notranji revizor navede vrsto druge storitve za stranke, na podlagi katere se denarna sredstva strank nahajajo na transakcijskem računu strank.

Datum izpolnitve:	Ime, priimek, podpis notranjega revizorja (če naloge notranje revizije opravlja revizijska družba, se navede tudi njen naziv)	Datum izpolnitve:	Ime, priimek, podpis člana uprave borznoposredniške družbe

Agencija za trg vrednostnih papirjev

Priloga 6

POJASNILA V ZVEZI Z ODSTOPANJI MED POSAMEZNIMI POSTAVKAMI GLEDE DENARNIH SREDSTEV, TERJATEV IN OBVEZNOSTI DRUŽBE DO STRANK

Zap. št.	Datum revidiranja	Postavka, pri kateri prihaja do dostopanj	Razlog odstopanja	Izračun, ki pojasnjuje odstopanje
(a)	*(1)*	*(2)*	*(3)*	*(4)*

Datum izpolnitve:	Ime, priimek, podpis notranjega revizorja (če naloge notranje revizije opravlja revizijska družba, se navede tudi njen naziv)	Datum izpolnitve:	Ime, priimek, podpis člana uprave borznoposredniške družbe

3269. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o izračunu kapitalske zahteve za kreditno tveganje po standardiziranem pristopu za borznoposredniške družbe

Na podlagi 194. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) v zvezi s prvo, drugo in četrto alinejo 4. točke in 13. točko 129. člena Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09) Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

S K L E P
o spremembah in dopolnitvah Sklepa o izračunu kapitalske zahteve za kreditno tveganje po standardiziranem pristopu za borznoposredniške družbe

1. člen

V Sklepu o izračunu kapitalske zahteve za kreditno tveganje po standardiziranem pristopu za borznoposredniške družbe (Uradni list RS, št. 106/07) se v prvem odstavku 2. člena črtajo 4., 16. in 24. točka.

Sedanje 5. do 15. točka postanejo 4. do 14. točka, sedanje 17. do 20. točka postanejo 15. do 18. točka. Sedanja 21. točka, ki postane 19. točka, in sedanja 22. točka, ki postane 20. točka se spremenita tako, da se glasita:

"19. listinjenje v prvem odstavku 192. člena,

20. položaj v listinjenju (v nadaljevanju pozicija v listinjenju) v prvem odstavku 192. člena,".

Sedanja 23. točka postane 21. točka.

V 9. točki tretjega odstavka se črta beseda "pravnih".

V 28. točki tretjega odstavka se črta beseda "pravne".

Na koncu 29. točke tretjega odstavka se pika nadomesti z vejico in dodata novi 30. in 31. točka, ki se glasita:

"30. "investicijska podjetja" so investicijska podjetja iz tretjega odstavka 11. člena ZTFI, za katera se uporablja Direktiva 2004/39/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 21. aprila 2004 o trgih finančnih instrumentov in o spremembah direktiv Sveta 85/611/EGS, 93/6/EGS in Direktive 2000/12/ES Evropskega parlamenta in Sveta ter o razveljavitvi Direktive Sveta 93/22/EGS;

31. "institucije" so kreditne institucije in investicijska podjetja.".

2. člen

V 3. členu se v prvem odstavku na koncu prvega stavka pred dvopičjem doda besedilo ", zmanjšane za oblikovane rezervacije".

V drugem odstavku se beseda "nastala" nadomesti z besedilom ", prodanih, predloženih ali posojenih".

V tretjem odstavku se besedilo "s 47. in 52. do 59. členom" nadomesti z besedilom "z določbami tretjega do petega poglavja".

3. člen

V 4. členu se v prvem stavku prvega odstavka za prvo vejico doda besedilo "ki ni odbitna postavka od njenega kapitala in".

V drugem stavku točke (b) drugega odstavka se besedilo "prištevajo izpostavljenosti, zavarovane s stanovanjskimi nepremičninami" nadomesti z besedilom "prištevajo deli izpostavljenosti, zavarovani z nepremičninami, pri katerih borznoposredniška družba uporabi utež tveganja 35% v skladu z drugim do četrtim odstavkom 23. člena tega sklepa, utež tveganja 50% v skladu s četrtim odstavkom 25. člena tega sklepa ali utež tveganja 100% v skladu s točko (a) prvega odstavka 23. in 25. člena tega sklepa".

Besedilo točke (d) drugega odstavka se spremeni tako, da se glasi:

"(d) izpostavljenost mora biti ena od velikega števila izpostavljenosti s podobnimi lastnostmi, tako da so tveganja, povezana s takimi izpostavljenostmi, znatno zmanjšana. Šteje se, da je pogoj iz prejšnjega stavka izpolnjen, če vsota izpostavljenosti do posamezne osebe ali skupine povezanih oseb, ki izpolnjujejo pogoje iz točk (a) do (c) tega odstavka, pred upoštevanjem učinkov kreditnega zavarovanja in odstotkov iz točk (a) do (d) prvega odstavka 3. člena tega sklepa ne preseže 0,2% vsote vseh izpostavljenosti, ki izpolnjujejo pogoje iz točk (a) do (c) tega odstavka, pred upoštevanjem učinkov kreditnega zavarovanja in odstotkov iz točk (a) do (d) prvega odstavka 3. člena tega sklepa. Če je odstotek iz prejšnjega stavka presežen, mora borznoposredniška družba z izračuni dokazati, da je nesistematično tveganje, povezano z njenimi izpostavljenostmi, ki jih razvrsti v kategorijo izpostavljenosti iz naslova opravljanja storitev na drobno, odpravljeno.".

Doda se nov peti odstavek, ki se glasi:

"(5) Izpostavljenost se sme razvrstiti v kategorijo izpostavljenosti do podjetij ali v kategorijo izpostavljenosti do institucij ali podjetij s kratkoročno bonitetno oceno, če gre za izpostavljenost do pravne osebe ali fizične osebe, ki samostojno in trajno opravlja eno ali več pridobitnih dejavnosti.".

4. člen

V 5. členu se v prvem stavku prvega odstavka za prvo vejico doda besedilo "ki ni odbitna postavka od njenega kapitala in".

V sedmem odstavku se besedilo "ji glede na stopnjo kreditne kvalitete" nadomesti z besedilom "ni izpostavljenost iz osmega odstavka 34. člena tega sklepa in ki ji v skladu z določbami 6. do 43. člena tega sklepa".

5. člen

V 16. členu se v prvem odstavku na koncu točke (l) pika nadomesti z vejico in dodata novi točki (m) in (n), ki se glasita:

"(m) Mednarodna finančna pomoč za imunizacijo (*International Finance Facility for Immunisation*),

(n) Islamska razvojna banka (*Islamic Development Bank*).".

6. člen

V 18. členu se v tretjem odstavku besedilo spremeni tako, da se glasi:

"(3) Ne glede na prvi odstavek tega člena se izpostavljenostim do institucij s preostalo efektivno zapadlostjo do vključno 3 mesecev, za katere je na razpolago dolgoročna bonitetna ocena imenovane ECAI, dodeli utež tveganja v skladu s Tabelo 8 tega odstavka.".

Besedilo točk (a) in (b) petega odstavka se spremeni tako, da se glasi:

"(a) se vsem neocenjenim dolgoročnim in kratkoročnim izpostavljenostim do institucije dodeli utež tveganja 150%, če bi se v skladu s Tabelo 11 iz 31. člena tega sklepa finančnemu instrumentu s kratkoročno bonitetno oceno imenovane ECAI, ki ga je izdala ista institucija, dodelila utež tveganja 150%;

(b) se vsem neocenjenim kratkoročnim izpostavljenostim do institucije dodeli utež tveganja, ki ni nižja od 100%, če bi se v skladu s Tabelo 11 iz 31. člena tega sklepa finančnemu instrumentu s kratkoročno bonitetno oceno imenovane ECAI, ki ga je izdala ista institucija, dodelila utež tveganja, ki ni nižja od 50%.".

7. člen

V 21. členu se v tretjem odstavku besedilo točk (a) in (b) spremeni tako, da se glasi:

"(a) se vsem neocenjenim dolgoročnim in kratkoročnim izpostavljenostim do podjetja dodeli utež tveganja 150%, če bi se v skladu s Tabelo 11 iz 31. člena tega sklepa finančnemu instrumentu s kratkoročno bonitetno oceno imenovane ECAI, ki ga je izdalo isto podjetje, dodelila utež tveganja 150%;

(b) se vsem neocenjenim kratkoročnim izpostavljenostim do podjetja dodeli utež tveganja, ki ni nižja od 100%, če bi se v skladu s Tabelo 11 iz 31. člena tega sklepa finančnemu instrumentu s kratkoročno bonitetno oceno imenovane ECAI, ki ga je izdalo isto podjetje, dodelila utež tveganja, ki ni nižja od 50%.".

8. člen

V 24. členu se v prvem odstavku besedilo "izpostavljenosti, zavarovani" zamenja z besedilom "delu izpostavljenosti, zavarovanemu".

Besedilo točke (d) prvega odstavka se spremeni tako, da se glasi: "(d) vrednost zavarovanega dela izpostavljenosti ne sme preseči 60% vrednosti nepremičnine, določene po pravilih za vrednotenje iz 89. do 92. člena sklepa o kreditnih zavarovanjih. Odstotek iz prejšnjega stavka je lahko višji, vendar samo če tolikšen odstotek dovoljuje nadzorni organ druge države članice, v kateri stanovanjska nepremičnina leži.".

9. člen

V 25. členu se v drugem odstavku za besedilom "poslovnimi nepremičninami" doda besedilo ", ležečimi na ozemlju držav članic".

V tretjem odstavku se za besedilom "poslovnih nepremičnin" doda besedilo ", ležečih na ozemlju držav članic".

V četrtem odstavku se besedilo "tržne vrednosti niti 60% hipotekarne kreditne vrednosti poslovne nepremičnine, če se slednja ugotavlja. Preostalemu delu zavarovane izpostavljenosti se dodeli utež tveganja 100%." nadomesti z besedilom "tržne vrednosti poslovne nepremičnine. Če poslovna nepremičnina leži v Republiki Sloveniji ali v drugi državi članici, ki je s predpisi določila kriterije za ocenjevanje hipotekarne kreditne vrednosti, se utež tveganja 50% uporabi le za del zavarovane izpostavljenosti, ki ne preseže 50% tržne vrednosti niti 60% hipotekarne kreditne vrednosti poslovne nepremičnine. Preostalemu delu zavarovane izpostavljenosti se dodeli utež tveganja v skladu s prvim odstavkom tega člena.".

10. člen

V 28. členu se na koncu pred piko doda besedilo: ", če ta del izpolnjuje vse pogoje iz 24. člena tega sklepa ali če ta del izpolnjuje vse pogoje iz 26. člena tega sklepa in če se temu delu lahko v skladu s četrtim odstavkom 25. člena tega sklepa dodeli utež tveganja 50%".

11. člen

V 29. členu se doda nov drugi odstavek, ki se glasi:

"(2) Ne glede na prvi odstavek tega člena se lahko regulatorno zelo tveganim izpostavljenostim dodeli utež tveganja:

(a) v skladu s 27. in 28. členom tega sklepa, če izpostavljenost ustreza opredelitvi zapadle postavke iz 7. točke drugega odstavka 2. člena tega sklepa;

(b) v skladu s 23. do 26. členom tega sklepa, če izpostavljenost ustreza opredelitvi nezapadle izpostavljenosti iz 8. točke drugega odstavka 2. člena tega sklepa.".

12. člen

V 34. členu se črta četrti odstavek.

Sedanji peti odstavek, ki postane četrti odstavek se spremeni tako, da se glasi:

"(4) Naložbam v lastniške finančne instrumente oziroma v druge oblike kapitala, razen če so odbitne postavke od kapitala, se dodeli utež tveganja:

(a) 100%, če bi se izdajatelju lastniškega finančnega instrumenta oziroma druge oblike kapitala v skladu z drugimi določbami tega poglavja in določbami tretjega poglavja tega sklepa dodelila utež tveganja 0%, 20%, 50%, 75% ali 100%;

(b) 150%, če bi se izdajatelju lastniškega finančnega instrumenta oziroma druge oblike kapitala v skladu z drugimi določbami tega poglavja in določbami tretjega poglavja tega sklepa dodelila utež tveganja 150%.

Ne glede na prejšnji stavek se deležu neplačanega kapitala, vpisanega v Evropski investicijski sklad, in naložbam v lastniške finančne instrumente oziroma druge oblike kapitala, ki jih izdajo institucije in ki niso odbitna postavka od kapitala, dodeli utež tveganja v skladu z drugim odstavkom 16. člena in 19. členom tega sklepa.".

V sedanjem sedmem odstavku, ki postane šesti odstavek, se beseda "assest" nadomesti z besedo "asset". Za besedilom "(outright forward purchases)" se doda besedilo "iz točke (f) oziroma (i) četrtega odstavka Priloge II tega sklepa".

Sedanji osmi odstavek postane sedmi odstavek.

13. člen

Naslov 40. člena se spremeni tako, da se glasi: "(bonitetne ocene oziroma MEIP ene ali več imenovanih ECAI oziroma ECA za isto izpostavljenost)".

V prvem odstavku se besedilo "finančni instrument ali dolžnika ocenila" nadomesti z besedilom "za določeno izpostavljenost na razpolago bonitetna ocena oziroma MEIP". Besedilo "le ena imenovana" se nadomesti z besedilom "le ene imenovane".

V drugem odstavku se besedilo "finančni instrument ali dolžnika ocenili" nadomesti z besedilom "za določeno izpostavljenost na razpolago bonitetni oceni oziroma MEIP". Besedilo "dve imenovani" se nadomesti z besedilom "dveh imenovanih".

V tretjem odstavku se besedilo "je finančni instrument ali dolžnika ocenilo" nadomesti z besedilom "so za določeno izpostavljenost na razpolago bonitetne ocene oziroma MEIP treh ali".

14. člen

Naslov 41. člena se spremeni tako, da se glasi: "(uporaba dolgoročnih bonitetnih ocen dolžnika in finančnih instrumentov imenovane ECAI)".

V prvem odstavku se za besedo "ocenjen" doda besedilo "z dolgoročno bonitetno oceno imenovane ECAI".

Besedilo drugega odstavka se spremeni tako, da se glasi:

"(2) Če finančni instrument, na katerega se nanaša izpostavljenost do dolžnika, ni ocenjen z dolgoročno bonitetno oceno imenovane ECAI in če je imenovana ECAI izdelala najmanj eno dolgoročno bonitetno oceno za dolžnika ali njegove druge finančne instrumente, mora borznoposredniška družba za določanje uteži tveganja izpostavljenosti uporabiti višjo izmed naslednjih dveh uteži:

(a) najvišja utež tveganja med utežmi tveganja, ki ustrezajo dolgoročnim bonitetnim ocenam dolžnika oziroma njegovih drugih finančnih instrumentov, ki jih je izdelala imenovana ECAI;

(b) utež tveganja, ki bi se v skladu z določbami 6. do 21. in 32. člena tega sklepa dodelila zadevni izpostavljenosti, če na razpolago ne bi bilo nobene dolgoročne bonitetne ocene imenovane ECAI.".

V prvem stavku tretjega odstavka se črta beseda "neocenjeni". Za besedilom "finančni instrument" se doda besedilo ", ki ga imenovana ECAI ni ocenila". Pred besedo "bonitetni" se doda beseda "dolgoročni".

15. člen

Naslov 42. člena se spremeni tako, da se glasi: "(uporaba kratkoročnih bonitetnih ocen finančnih instrumentov imenovane ECAI)".

Besedilo drugega odstavka se spremeni tako, da se glasi:

"(2) Borznoposredniška družba uporabi kratkoročno bonitetno oceno finančnega instrumenta, ki jo je izdelala imenovana ECAI, le za določanje uteži tveganja izpostavljenosti iz naslova ocenjenega finančnega instrumenta.".

Besedilo tretjega odstavka se spremeni tako, da se glasi:

"(3) Če bi se finančnemu instrumentu s kratkoročno bonitetno oceno imenovane ECAI, ki ga je izdala institucija ali podjetje, v skladu s Tabelo 11 iz 31. člena tega sklepa dodelila utež tveganja 150%, mora borznoposredniška družba ne glede na določbo drugega odstavka tega člena in ne glede na določbe drugega in tretjega odstavka 41. člena tega sklepa vsem neocenjenim dolgoročnim in neocenjenim kratkoročnim izpostavljenostim do istega dolžnika dodeliti v skladu s to kratkoročno bonitetno oceno utež tveganja 150%.".

Besedilo četrtega odstavka se spremeni tako, da se glasi:

"(4) Če bi se finančnemu instrumentu s kratkoročno bonitetno oceno imenovane ECAI, ki ga je izdala institucija ali podjetje, v skladu s Tabelo 11 iz 31. člena tega sklepa dodelila utež tveganja, ki ni nižja od 50%, mora borznoposrediška družba ne glede na določbo drugega odstavka tega člena vsem neocenjenim kratkoročnim izpostavljenostim do iste institucije ali podjetja dodeliti v skladu s to kratkoročno bonitetno oceno utež tveganja:

(a) 100%, če bi se jim ob upoštevanju določb drugega in tretjega odstavka 41. člena tega sklepa dodelila utež tveganja, ki je nižja od 150%;

(b) 150%, če bi se jim ob upoštevanju določb drugega in tretjega odstavka 41. člena tega sklepa dodelila utež tveganja 150%.".

16. člen

Naslov 43. člena se spremeni tako, da se glasi: "(uporaba bonitetne ocene finančnega instrumenta, denominiranega v domači valuti dolžnika, in bonitetne ocene finančnega instrumenta, denominiranega v tuji valuti)".

Besedilo prvega odstavka se spremeni tako, da se glasi:

"(1) Za namen tretjega odstavka 41. člena ali drugega odstavka 42. člena tega sklepa lahko borznoposredniška družba uporabi:

(a) bonitetno oceno finančnega instrumenta, denominiranega v domači valuti dolžnika, le za določanje uteži tveganja izpostavljenosti do istega dolžnika, denominirane v domači valuti dolžnika;

(b) bonitetno oceno finančnega instrumenta, denominiranega v določeni tuji valuti, le za določanje uteži tveganja izpostavljenosti do istega dolžnika, ki je denominirana v isti tuji valuti.".

Besedilo drugega odstavka se spremeni tako, da se glasi:

"(2) Ne glede na določbo prvega odstavka tega člena lahko borznoposredniška družba za namen tretjega odstavka 41. člena ali drugega odstavka 42. člena tega sklepa uporabi bonitetno oceno finančnega instrumenta, denominiranega v domači valuti dolžnika, če je izpostavljenost borznoposredniške družbe do istega dolžnika, ki ni denominirana v domači valuti dolžnika, nastala na podlagi soudeležbe multilateralne razvojne banke, navedene v prvem odstavku 16. člena tega sklepa.".

17. člen

V Prilogi II se v besedilu točke (a) drugega odstavka črta besedilo "za katere obstaja možnost samoporavnave oziroma". Na koncu se za vejico doda besedilo "oziroma iz naslova poslov, pri katerih tudi obstoji možnost samoporavnave,".

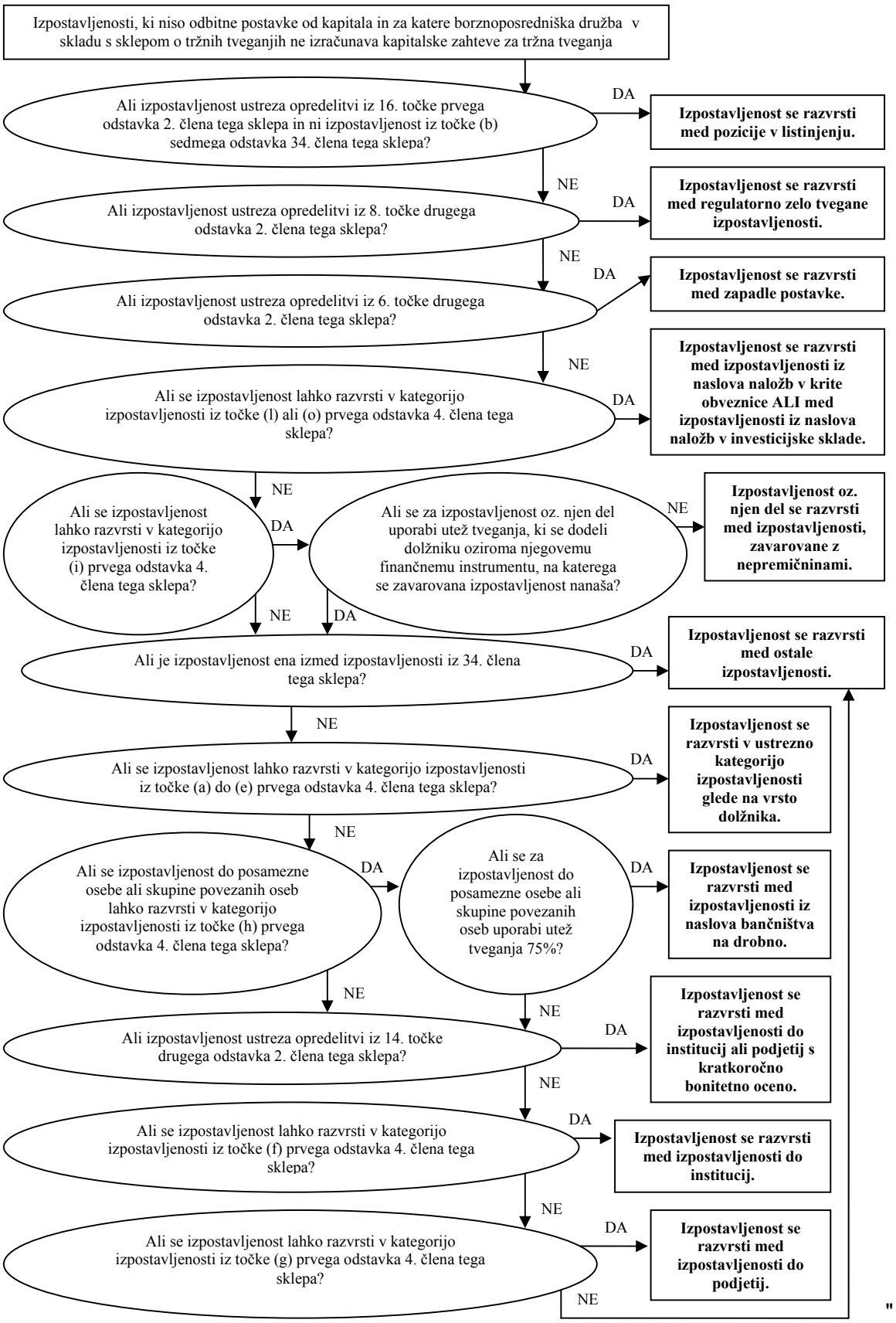
V točki (a) tretjega odstavka se črta besedilo "za katere ne obstaja možnost samoporavnave oziroma".

V točki (i) četrtega odstavka se na koncu za vejico doda besedilo " pri katerih lahko pride do ponovnega nakupa sredstev le na podlagi zahteve tiste pogodbene stranke, ki je bila pri prodaji prejemnik sredstev, ".

18. člen

Priloga V se spremeni tako, da se glasi:

"Priloga V
SHEMATSKI PRIKAZ POSTOPKA RAZVRŠČANJA POSAMEZNIH IZPOSTAVLJENOSTI



"

KONČNA DOLOČBA

19. člen

Ta sklep začne veljati osmi dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporabljati pa se začne 1. decembra 2009.

Št. 00700-9/2009-3
Ljubljana, dne 18. septembra 2009
EVA 2009-1611-0171

Namestnica predsednika sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
Anka Čadež l.r.

3270. Sklep o poročanju o kapitalu in kapitalskih zahtevah borznoposredniških družb

Na podlagi 194. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) v zvezi z 11. točko 129. člena in 194. členom Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09) Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

S K L E P
o poročanju o kapitalu in kapitalskih zahtevah borznoposredniških družb

1. SPLOŠNE DOLOČBE

1. člen

(1) Ta sklep predpisuje podrobnejšo vsebino, obliko in način izpolnjevanja ter posredovanja poročil o kapitalu in kapitalskih zahtevah za posamezna tveganja, ki jih borznoposredniške družbe izračunavajo upoštevaje določbe naslednjih sklepov:

(a) Sklepa o izračunu kapitala borznoposredniških družb (Uradni list RS, št. 106/07 in 74/09; v nadaljevanju: sklep o kapitalu),

(b) Sklepa o izračunu kapitalske zahteve za kreditno tveganje po standardiziranem pristopu za borznoposredniške družbe (Uradni list RS, št. 106/07 in 74/09; v nadaljevanju: sklep o standardiziranem pristopu),

(c) Sklepa o izračunu kapitalske zahteve za kreditno tveganje po pristopu na podlagi notranjih bonitetnih sistemov za borznoposredniške družbe (Uradni list RS, št. 106/07 in 74/09; v nadaljevanju: sklep o pristopu IRB),

(d) Sklepa o izračunu kapitalske zahteve za kreditno tveganje pri listinjenju za borznoposredniške družbe (Uradni list RS, št. 106/07 in 74/09; v nadaljevanju: sklep o listinjenju),

(e) Sklepa o kreditnih zavarovanjih za borznoposredniške družbe (Uradni list RS, št. 106/07 in 74/09; v nadaljevanju: sklep o kreditnih zavarovanjih),

(f) Sklepa o izračunu kapitalske zahteve za tržna tveganja za borznoposredniške družbe (Uradni list RS, št. 106/07 in 74/09; v nadaljevanju: sklep o tržnih tveganjih),

(g) Sklepa o izračunu kapitalske zahteve za operativno tveganje za borznoposredniške družbe (Uradni list RS, št. 106/07; v nadaljevanju: sklep o operativnem tveganju) ter

(h) Sklepa o nadzoru borznoposredniških družb na konsolidirani podlagi (Uradni list RS, št. 106/07 in 74/09; v nadaljevanju: sklep o konsolidiranem nadzoru).

(2) Kadar se ta sklep sklicuje na določbe drugih predpisov, se te določbe uporabljajo v njihovem vsakokrat veljavnem besedilu.

2. člen

(1) V skladu z obveznostjo poročanja iz 1. člena tega sklepa mora borznoposredniška družba predložiti naslednja poročila o:

(a) kapitalu in kapitalskih zahtevah v obliki obrazca CA,

(b) kapitalski zahtevi za kreditno tveganje, kreditno tveganje nasprotne stranke in tveganje zaradi časovne neusklajenosti plačila in izročitve po standardiziranem pristopu v obliki obrazca CR SA,

(c) kapitalski zahtevi za kreditno tveganje, kreditno tveganje nasprotne stranke in tveganje zaradi časovne neusklajenosti plačila in izročitve po pristopu na podlagi notranjih bonitetnih sistemov v obliki obrazcev CR IRB in CR EQU IRB,

(d) kapitalski zahtevi za kreditno tveganje pri listinjenju v obliki obrazcev CR SEC SA, CR SEC IRB in CR SEC Details,

(e) kapitalski zahtevi za tržna tveganja v obliki obrazcev MKR SA TDI, MKR SA TDI-a, MKR SA TDI-b, MKR SA EQU, MKR SA FX, MKR SA COM, MKR IM, MKR IM Details in CR TB SETT ter

(f) kapitalski zahtevi za operativno tveganje v obliki obrazcev OPR in OPR Bruto izgube.

(2) Obrazci iz prvega odstavka tega člena so sestavni del sklepa.

3. člen

(1) Borznoposredniška družba iz 3. člena sklepa o konsolidiranem nadzoru mora poročila o kapitalu in kapitalskih zahtevah v obliki predpisanih obrazcev posredovati tudi na konsolidirani podlagi, upoštevaje določila navedenega sklepa.

(2) V poročilih iz prvega odstavka tega člena mora borznoposredniška družba naslov obrazcev dopolniti z besedo "konsolidirano" in "ime investicijske skupine".

2. NAVODILA ZA IZPOLNJEVANJE POROČIL O KAPITALU IN KAPITALSKIH ZAHTEVAH

2.1. **Poročilo o kapitalu in kapitalskih zahtevah**

4. člen

2.1.1. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca Izračun kapitala in kapitalske zahteve (v nadaljevanju: CA)*

(1) Obrazec CA vsebuje podrobne informacije o sestavinah in izračunu kapitala borznoposredniške družbe. Kapital borznoposredniške družbe se izračuna kot vsota temeljnega kapitala, dodatnega kapitala I in dodatnega kapitala II, pri čemer se v skladu s sklepom o kapitalu upoštevajo odbitne postavke ter razmerja in omejitve med posameznimi sestavinami kapitala ter učinki, ki izhajajo iz uporabe ustreznih računovodskih standardov. V obrazcu so povzete tudi informacije o kapitalskih zahtevah, interni oceni kapitala in kapitalskih potreb ter nekatere dodatne informacije.

(2) Obrazec CA se uporablja za poročanje na posamični in konsolidirani podlagi. Polja oziroma vrstice, ki se zaradi uporabe računovodskih standardov oziroma nivoja konsolidacije ne uporabijo, ostanejo prazna. Prazna ostanejo tudi polja oziroma vrstice označena s sivo barvo.

(3) Postavke **1.1 – 1.1.5.4.2c** zajemajo sestavine **temeljnega kapitala** borznoposredniške družbe, pri čemer se nekatere vrstice uporabljajo izključno za namen poročanja na konsolidirani podlagi, nekatere vrstice pa za namen nevtralizacije nekaterih učinkov vrednotenja po pošteni vrednosti, ki izhajajo iz uporabljenih računovodskih standardov.

(4) Postavke **1.2 – 1.2.3.1** zajemajo sestavine **dodatnega kapitala I** borznoposredniške družbe, pri čemer nekatere vrstice izpolnjujejo le borznoposredniške družbe, ki izračunavajo kapitalsko zahtevo za kreditno tveganje po pristopu na podlagi notranjih bonitetnih sistemov (v nadaljevanju: po pristopu IRB),

nekatere vrstice pa se izpolnjujejo z namenom vključevanja nekaterih učinkov vrednotenja po pošteni vrednosti, ki izhajajo iz uporabljenih računovodskih standardov.

(5) Postavke **1.3 – 1.3.11a** zajemajo odbitne **postavke od temeljnega in dodatnega kapitala I.**

(6) Postavka **1.4** predstavlja vsoto temeljnega kapitala borznoposredniške družbe (za namen kapitalske ustreznosti) ob upoštevanem zmanjšanju za odbitne postavke iz 22. člena sklepa o kapitalu.

(7) Postavka **1.5** predstavlja vsoto dodatnega kapitala I borznoposredniške družbe (za namen kapitalske ustreznosti) ob upoštevanem zmanjšanju za odbitne postavke iz 22. člena sklepa o kapitalu.

(8) Postavke **1.6 – 1.6.7** zajemajo sestavine **dodatnega kapitala II**.

(9) Postavke **1.8.2 – 1.8.3** zajemajo dodatne informacije.

(10) Obrazec CA v delu izračuna kapitala vsebuje 79 vrstic, katerih vsebina je naslednja:

(1) Vrstica 1 – SKUPAJ KAPITAL (za namen kapitalske ustreznosti)

Vrstica "Skupaj kapital (za namen kapitalske ustreznosti)" predstavlja vsoto postavk v vrsticah **1.1, 1.2, 1.3** in **1.6** oziroma vsoto postavk v vrsticah **1.4, 1.5** in **1.6**, v kateri je izkazan znesek kapitala kot vsota temeljnega kapitala, dodatnega kapitala I in dodatnega kapitala II, ob upoštevanju vseh omejitev in odbitnih postavk.

(2) Vrstica 1.1 – *TEMELJNI KAPITAL*

Vrstica "Temeljni kapital" predstavlja vsoto postavk v vrsticah **1.1.1, 1.1.2, 1.1.4** in **1.1.5**, v kateri je izkazan znesek temeljnega kapitala, kot je opredeljen v prvem odstavku 7. člena sklepa o kapitalu.

(3) Vrstica 1.1.1 – Vmesna vsota I

Vrstica "Vmesna vsota I" predstavlja vsoto postavk v vrsticah **1.1.1.1, 1.1.1.2** in **1.1.1.3.**

(4) Vrstica 1.1.1.1 – *Vplačani osnovni kapital*

Vrstica "Vplačani osnovni kapital" se delno nanaša na točko (a) 9. člena sklepa o kapitalu, v katero se vnese znesek vplačanih navadnih delnic po nominalni vrednosti. V to postavko niso zajete prednostne nekumulativne delnice.

(5) Vrstica 1.1.1.2 – *(-) Lastne delnice*

Vrstica "(-) Lastne delnice" se nanaša na točko (a) 12. člena sklepa o kapitalu. Z negativnim predznakom se vnese vsota zneska navadnih lastnih delnic in z navadnimi lastnimi delnicami izenačenih delnic po 251. in 252. členu Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 42/06, 60/06 – popr., 26/07 – ZSDU-B, 33/07 – ZSReg-B, 67/07 – ZTFI, 10/08, 68/08 in 42/09).

(6) Vrstica 1.1.1.3 – *Kapitalske rezerve*

Vrstica "Kapitalske rezerve" se delno nanaša na točko (b) 9. člena sklepa o kapitalu, v katero se vnese znesek kapitalskih rezerv, povezanih z navadnimi delnicami.

(7) Vrstica 1.1.2 – Vmesna vsota II

Vrstica "Vmesna vsota II" predstavlja vsoto postavk v vrsticah **1.1.2.1, 1.1.2.2, 1.1.2.3, 1.1.2.4a, 1.1.2.4.b, 1.1.2.5** in **1.1.2.6.**

(8) Vrstica 1.1.2.1 – *Rezerve in zadržani dobiček ali izguba*

Vrstica "Rezerve in zadržani dobiček ali izguba" se nanaša na točki (a) in (b) prvega odstavka 10. člena sklepa o kapitalu, v katero se vnese znesek rezerv iz dobička ter znesek zadržanega dobička ali zadržane izgube, ob izpolnjenih pogojih, ki so opredeljeni v sklepu o kapitalu. Izključijo se učinki vrednotenja, ki so zajeti znotraj postavke **1.1.2.6**.

Pri izračunu kapitala na konsolidirani podlagi se v to vrstico vnesejo tudi zneski iz naslova prve konsolidacijske razlike, prevedbene razlike, ki so vsebovane v konsolidacijskih razlikah in druge razlike, ki izhajajo iz vključitve določenih pravic udeležbe v konsolidacijo, iz točk (b), (c) in (d) prvega odstavka in drugega odstavka 11. člena sklepa o konsolidiranem nadzoru in so po Sklepu o poslovnih knjigah, letnih in polletnih poročilih borznoposredniških družb (Uradni list RS, št. 74/09) izkazane znotraj skupine presežkov iz prevrednotenja kot uskupinjevalni popravek kapitala.

(9) Vrstica 1.1.2.2 – *Manjšinski deleži*

Vrstica "Manjšinski deleži" se nanaša na točko (a) prvega odstavka ter drugi odstavek 11. člena sklepa o konsolidiranem nadzoru, v katero se vnese vsota manjšinskih deležev iz naslova navadnih delnic in prednostnih nekumulativnih delnic v povezavi s točko (a) 9. člena sklepa o kapitalu ter manjšinskih deležev iz naslova inovativnih instrumentov v povezavi z 11. členom sklepa o kapitalu. Izključijo se učinki vrednotenja, ki so zajeti znotraj postavke **1.1.2.6**.

(10) Vrstica 1.1.2.2* – Ne-inovativni instrumenti, ki so predmet omejitev

Vrstica "Ne-inovativni instrumenti, ki so predmet omejitev" se nanaša na del manjšinskih deležev v povezavi s točko (a) 9. člena sklepa o kapitalu ter postavko **1.1.5.2**, v katero se vnese manjšinske deleže iz naslova prednostnih nekumulativnih delnic.

(11) Vrstica 1.1.2.2. – **–** Inovativni instrumenti, ki so predmet omejitev

Vrstica "Inovativni instrumenti, ki so predmet omejitev" se nanaša na del manjšinskih deležev v povezavi z 11. členom sklepa o kapitalu ter postavko **1.1.5.3**, v katero se vnese manjšinske deleže iz naslova inovativnih instrumentov.

(12) Vrstica 1.1.2.3 – *Revidirani dobiček med letom*

Vrstica "Revidirani dobiček med letom" predstavlja vsoto postavk v vrsticah **1.1.2.3.01** in **1.1.2.3.02**.

(13) Vrstica 1.1.2.3.01 – Revidirani dobiček med letom

Vrstica "Revidirani dobiček med letom" se nanaša na točko (c) prvega odstavka 10. člena sklepa o kapitalu, v katero se vnese znesek dobička med letom oziroma čisti dobiček poslovnega leta, če so izpolnjeni pogoji iz sklepa o kapitalu.

(14) Vrstica 1.1.2.3.02 – Del revidiranega dobička med letom, ki je predmet bonitetnih filtrov

Vrstica "Del revidiranega dobička med letom, ki je predmet bonitetnih filtrov" je del dobička med letom iz točke (c) prvega odstavka 10. člena sklepa o kapitalu, ki je zaradi učinkov vrednotenja predmet bonitetnih filtrov. Z nasprotnim predznakom se vnese učinke vrednotenja, ki so zajeti znotraj postavke **1.1.2.6** (1.1.2.6.11).

(15) Vrstica 1.1.2.4a – *(-) Izid med letom za izračun (nerevidirani)*

Vrstica "(-) Izid med letom za izračun (nerevidirani)" predstavlja manjšega od zneskov [(1.1.2.4a.01 + 1.1.2.4a.02); 0].

(16) Vrstica 1.1.2.4a.01 – Izid med letom za izračun (nerevidirani)

Vrstica "Izid med letom za izračun (nerevidirani)" se nanaša na dobiček med letom, zmanjšan za morebitne vmesne (delne) dividende izplačane med letom, davke in druge obveznosti, ki bremenijo dobiček in ki ga borznoposredniška družba izkazuje v obdobju poročanja, vendar ne šteje v izračun kapitala, ker niso izpolnjeni pogoji iz točke (c) 10. člena sklepa o kapitalu oziroma na nerevidirano izgubo med letom v skladu s točko (c) 12. člena sklepa o kapitalu.

(17) Vrstica 1.1.2.4a.02 – Del izida med letom za izračun (nerevidirani), ki je predmet bonitetnih filtrov

Vrstica "Del izida med letom za izračun (nerevidirani), ki je predmet bonitetnih filtrov" je del nerevidiranega dobička ali izgube med letom, ki je zaradi učinkov vrednotenja predmet bonitetnih filtrov. Z nasprotnim predznakom se vnese učinke vrednotenja, ki so zajeti znotraj postavke **1.1.2.6** (1.1.2.6.11).

(18) Vrstica 1.1.2.4b *Čista izguba poslovnega leta (revidirana)*

Vrstica "Čista izguba poslovnega leta (revidirana)" predstavlja vsoto postavk **1.1.2.4b.01** in **1.1.2.4b.02**.

(19) Vrstica 1.1.2.4b.01 – (-) Čista izguba poslovnega leta (revidirana)

Vrstica "(-) Čista izguba poslovnega leta (revidirana)" se nanaša na točko (c) 12. člena sklepa o kapitalu, v katero se z negativnim predznakom vnese znesek čiste izgube poslovnega leta.

(20) Vrstica 1.1.2.4b.02 – Del čiste izgube poslovnega leta (revidirana), ki je predmet bonitetnih filtrov

Vrstica "Del čiste izgube poslovnega leta (revidirana), ki je predmet bonitetnih filtrov" je del čiste izgube poslovnega leta, ki je zaradi učinkov vrednotenja predmet bonitetnih filtrov. Z nasprotnim predznakom se vnese učinke vrednotenja, ki so zajeti znotraj postavke **1.1.2.6** (1.1.2.6.11).

(21) Vrstica 1.1.2.5 – ***(-) Neto dobički iz naslova kapitalizacije prihodnjih donosov listinjenih izpostavljenosti***

Vrstica "(-) Neto dobički iz naslova kapitalizacije prihodnjih donosov listinjenih izpostavljenosti" se nanaša na točko (c) tretjega odstavka 10. člena sklepa o kapitalu, v katero se z negativnim predznakom vnese znesek neto dobičkov iz naslova kapitalizacije prihodnjih donosov listinjenih izpostavljenosti.

(22) Vrstica 1.1.2.6 – ***Presežki iz prevrednotenja (PP) – bonitetni filtri***

Vrstica "Presežki iz prevrednotenja (PP) – bonitetni filtri" predstavlja vsoto postavk iz vrstic **1.1.2.6.01, 1.1.2.6.02, 1.1.2.6.11, 1.1.2.6.12, 1.1.2.6.13** in **1.1.2.6.14.**

(23) Vrstica 1.1.2.6.01 – PP v zvezi s finančnimi sredstvi RZP – delnice in deleži

Vrstica "PP v zvezi s finančnimi sredstvi RZP – delnice in deleži" se v povezavi s točko (a) tretjega odstavka 10. člena sklepa o kapitalu nanaša na neto učinke iz naslova presežka iz prevrednotenja (v nadaljevanju: PP) v zvezi s finančnimi sredstvi, razpoložljivimi za prodajo (v nadaljevanju: RZP) – delnicami in deleži izkazanimi po pošteni vrednosti, v katero se vnese znesek neto PP v zvezi z delnicami in deleži RZP, izkazanimi po pošteni vrednosti in po posamični osnovi. Če borznoposredniška družba izkazuje negativne neto PP v zvezi z delnicami in deleži RZP, se vnese znesek z negativnim predznakom.

Pri izračunu kapitala na konsolidirani podlagi se v tej vrstici upošteva tudi pripadajoči del manjšinskih deležev iz tega naslova.

(24) Vrstica 1.1.2.6.02 – Popravek PP v zvezi s finančnimi sredstvi RZP – delnice in deleži

Vrstica "Popravek PP v zvezi s finančnimi sredstvi RZP – delnice in deleži" se v povezavi s točko (a) tretjega odstavka 10. člena sklepa o kapitalu nanaša na popravek neto učinkov vrednotenja, v katero se vnese z negativnim predznakom pozitivne učinke iz PP v zvezi z delnicami in deleži RZP izkazanimi po pošteni vrednosti in po posamični osnovi. Če borznoposredniška družba izkazuje izključno negativne učinke iz tega naslova, se vnese vrednost 0.

Pri izračunu kapitala na konsolidirani podlagi se v tej vrstici upošteva tudi pripadajoči del manjšinskih deležev iz tega naslova.

(25) Vrstica 1.1.2.6.11 – Učinki vrednotenja v zvezi z naložbenimi nepremičninami

Vrstica "Učinki vrednotenja v zvezi z naložbenimi nepremičninami" se v povezavi s točko (b) tretjega odstavka 10. člena sklepa o kapitalu nanaša na neto kumulativne učinke iz naložbenih nepremičnin merjenih po modelu poštene vrednosti. Vnese se znesek neto kumulativnih učinkov iz naložbenih nepremičnin merjenih po modelu poštene vrednosti, po posamični osnovi, ki so sicer izkazani znotraj rezerv in zadržanega dobička ali izgube (vključno z dobičkom med letom) ali čiste izgube poslovnega leta oziroma izgube med letom. Če borznoposredniška družba izkazuje negativne neto kumulativne učinke iz naložbenih nepremičnin merjenih po modelu poštene vrednosti, se vnese znesek z negativnim predznakom.

Pri izračunu kapitala na konsolidirani podlagi se v tej vrstici upošteva tudi pripadajoči del manjšinskih deležev iz tega naslova.

(26) Vrstica 1.1.2.6.12 – Popravek učinkov vrednotenja v zvezi z naložbenimi nepremičninami

Vrstica "Popravek učinkov vrednotenja v zvezi z naložbenimi nepremičninami" se v povezavi s točko (b) tretjega odstavka 10. člena sklepa o kapitalu nanaša na kumulativne učinke iz naložbenih nepremičnin, merjenih po modelu poštene vrednosti, po posamični osnovi. Z negativnim predznakom se vnese znesek kumulativnih dobičkov iz naložbenih nepremičnin, merjenih po modelu poštene vrednosti, po posamični osnovi, ki so sicer izkazani znotraj rezerv in zadržanega dobička ali izgube (vključno z dobičkom med letom) ali čiste izgube poslovnega leta oziroma izgube med letom. Če borznoposredniška družba izkazuje izključno kumulativne izgube iz tega naslova, se vnese vrednost 0.

Pri izračunu kapitala na konsolidirani podlagi se v tej vrstici upošteva tudi pripadajoči del manjšinskih deležev iz tega naslova.

(27) Vrstica 1.1.2.6.13 – PP v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi

Vrstica "PP v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi" se v povezavi s točko (b) 15. člena sklepa o kapitalu nanaša na neto kumulativne učinke iz PP v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi. Vnese se znesek neto učinkov iz PP v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, vrednotenimi po modelu poštene vrednosti, po posamični osnovi.

Pri izračunu kapitala na konsolidirani podlagi se v tej vrstici upošteva tudi pripadajoči del manjšinskih deležev iz tega naslova.

(28) Vrstica 1.1.2.6.14 – Popravek PP v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi

Vrstica "Popravek PP v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi" se v povezavi s točko (b) 15. člena sklepa o kapitalu nanaša na kumulativne pozitivne učinke iz PP v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi. Z negativnim predznakom se vnese znesek kumulativnih pozitivnih učinkov iz PP v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi vrednotenimi po modelu poštene vrednosti, po posamični osnovi.

Pri izračunu kapitala na konsolidirani podlagi se v tej vrstici upošteva tudi pripadajoči del manjšinskih deležev iz tega naslova.

(29) Vrstica 1.1.4 – Ostale sestavine temeljnega kapitala

Vrstica "Ostale sestavine temeljnega kapitala" predstavlja vsoto postavk v vrsticah **1.1.4.1** in **1.1.4.2**.

(30) Vrstica 1.1.4.1 – ***Ne-inovativni instrumenti, ki so predmet omejitev***

Vrstica "Ne-inovativni instrumenti, ki so predmet omejitev" se nanaša na točko (a) 9. člena sklepa o kapitalu, v katero se vnese znesek vplačanih prednostnih nekumulativnih delnic po nominalni vrednosti, ne glede na predpisane omejitve. Postavka prednostnih nekumulativnih delnic se za ugotavljanje višine temeljnega kapitala poveča za kapitalske rezerve povezane s temi delnicami in zmanjša za lastne delnice, ki imajo značilnost temeljnega kapitala, pri čemer se upoštevajo pravila iz točke (a) 12. člena sklepa o kapitalu.

(31) Vrstica 1.1.4.2 – ***Inovativni instrumenti, ki so predmet omejitev***

Vrstica "Inovativni instrumenti, ki so predmet omejitev" se nanaša na 11. člen sklepa o kapitalu. Vnese se celoten znesek inovativnih instrumentov, ne glede na predpisane omejitve iz točke (g) drugega odstavka 5. člena sklepa o kapitalu.

(32) Vrstica 1.1.5 – (-) Ostale odbitne postavke temeljnega kapitala

Vrstica "(-) Ostale odbitne postavke temeljnega kapitala" predstavlja vsoto postavk iz vrstic **1.1.5.1, 1.1.5.2, 1.1.5.3** in **1.1.5.4.**

(33) Vrstica 1.1.5.1 – ***(-) Neopredmetena dolgoročna sredstva***

Vrstica "(-) Neopredmetena dolgoročna sredstva" se nanaša na točko (b) 12. člena sklepa o kapitalu, v katero se z negativnim predznakom vnese znesek neopredmetenih dolgoročnih sredstev borznoposredniške družbe, vključno s presežkom iz prevrednotenja.

(34) Vrstica 1.1.5.2 – ***(-) Presežek ne-inovativnih instrumentov***

Vrstica "(-) Presežek ne-inovativnih instrumentov" se nanaša na omejitev iz točke (b) drugega odstavka 5. člena sklepa o kapitalu, v katero se z negativnim predznakom vnese

presežek sestavin iz vrstice 1.1.2.2* in 1.1.4.1 nad predpisano omejitvijo.

(35) Vrstica 1.1.5.3 – *(-) Presežek inovativnih instrumentov*

Vrstica "(-) Presežek inovativnih instrumentov" se nanaša na omejitev iz točke (g) drugega odstavka 5. člena sklepa o kapitalu, v katero se z negativnim predznakom vnese presežek sestavin iz vrstice 1.1.2.2** in 1.1.4.2 nad predpisano omejitvijo.

(36) Vrstica 1.1.5.4 – *(-) Druge deželno specifične odbitne postavke*

Vrstica "(-) Druge deželno specifične odbitne postavke" zajema postavko v vrstici **1.1.5.4.2.**

(37) Vrstica 1.1.5.4.2 – (-) Ostalo

Vrstica "(-) Ostalo" predstavlja negativno vsoto postavk v vrsticah **1.1.5.4.2a, 1.1.5.4.2b** in **1.1.5.4.2c.**

(38) Vrstica 1.1.5.4.2a – Neizkazane oslabitve in rezervacije zaradi zamika v knjiženju

Vrstica "Neizkazane oslabitve in rezervacije zaradi zamika v knjiženju" se nanaša na drugo alinejo točke (d) 12. člena sklepa o kapitalu. Vnese se znesek oslabitev finančnih sredstev, merjenih po metodi odplačne vrednosti in rezervacij za prevzete obveznosti po zunajbilančnih postavkah na podlagi uporabljenih računovodskih standardov, če zaradi zamika v knjiženju po stanju na dan, za katerega se izračunava kapital, še niso izkazane.

(39) Vrstica 1.1.5.4.2c – Drugi PP

Vrstica "Drugi PP" se nanaša na prvo alinejo točke (d) 12. člena sklepa o kapitalu, v katero se s pozitivnim predznakom vnese znesek drugih negativnih (neto) PP, ki niso povezani z odbitnimi postavkami temeljnega kapitala in ne štejejo kot sestavina dodatnega kapitala I oziroma se ne upoštevajo v izračun kapitala.

(40) Vrstica 1.2 – *DODATNI KAPITAL I*

Vrstica "Dodatni kapital I" predstavlja vsoto postavk v vrsticah **1.2.1**, **1.2.2** in **1.2.3**, v kateri je izkazan znesek dodatnega kapitala I ob upoštevanju omejitev, kot je opredeljeno v prvem odstavku 13. člena sklepa o kapitalu.

(41) Vrstica 1.2.1 – Vmesna vsota III

Vrstica "Vmesna vsota III" predstavlja vsoto postavk v vrsticah **1.2.1.1, 1.2.1.2**, **1.2.1.6** in **1.2.1.7**.

(42) Vrstica 1.2.1.1 – *Presežek posameznih sestavin temeljnega kapitala, ki se lahko prenese v dodatni kapital I*

Vrstica "Presežek posameznih sestavin temeljnega kapitala, ki se lahko prenese v dodatni kapital I" predstavlja znesek postavke v vrstici **1.1.5.3.** Nanaša se na točko (g) drugega odstavka 5. člena in 18. člen sklepa o kapitalu in predstavlja presežek iz naslova inovativnih instrumentov, ki se lahko vključi v dodatni kapital I. Vnese se znesek presežka iz naslova inovativnih instrumentov z negativnim predznakom.

(43) Vrstica 1.2.1.2 – *Popravki PP v temeljnem kapitalu, ki se prenesejo v dodatni kapital I – bonitetni filtri*

Vrstica "Popravki PP v temeljnem kapitalu, ki se prenesejo v dodatni kapital I – bonitetni filtri" predstavlja vsoto postavk v vrsticah **1.2.1.2.01, 1.2.1.2.03** in **1.2.1.2.04.**

(44) Vrstica 1.2.1.2.01 – Popravek PP v zvezi z finančnimi sredstvi RZP – delnice in deleži

Vrstica "Popravek PP v zvezi s finančnimi sredstvi RZP – delnice in deleži" se nanaša na točko (a) 15. člena sklepa o kapitalu, v katero se s pozitivnim predznakom vnese del zneska iz postavke **1.1.2.6.02**.

(45) Vrstica 1.2.1.2.03 – Popravek učinkov vrednotenja v zvezi z naložbenimi nepremičninami

Vrstica "Popravek učinkov vrednotenja v zvezi z naložbenimi nepremičninami" se nanaša na točko (c) 15. člena sklepa o kapitalu, v katero se s pozitivnim predznakom vnese del zneska iz postavke **1.1.2.6.12**.

(46) Vrstica 1.2.1.2.04 – Popravek PP v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi

Vrstica "Popravek PP v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi" se nanaša na točko (b) 15. člena sklepa o kapitalu, v katero se s pozitivnim predznakom vnese del zneska iz postavke **1.1.2.6.14**.

(47) Vrstica 1.2.1.6 – *Hibridni instrumenti in prednostne kumulativne delnice*

Vrstica "Hibridni instrumenti in prednostne kumulativne delnice" se nanaša na 17. in 19. člen sklepa o kapitalu. Vnese se celoten znesek hibridnih instrumentov, ne glede na omejitve iz drugega odstavka 5. člena sklepa o kapitalu ter znesek vplačanih prednostnih kumulativnih delnic po nominalni vrednosti. Postavka prednostnih kumulativnih delnic se za ugotavljanje višine dodatnega kapitala I poveča za kapitalske rezerve povezane s temi delnicami in zmanjša za lastne delnice, ki imajo značilnost dodatnega kapitala I, pri čemer se upoštevajo pravila iz točke (a) prvega odstavka 12. člena sklepa o kapitalu.

(48) Vrstica 1.2.1.7 – *Presežek oslabitev in rezervacij po pristopu IRB*

Vrstica "Presežek oslabitev in rezervacij po pristopu IRB" se nanaša na 16. člen sklepa o kapitalu. Vnese se pozitivno razliko med zneskom oslabitev in rezervacij za izpostavljenosti, ki so oblikovane skladno z uporabljenimi računovodskimi standardi ter zneskom pričakovane izgube, ki je izračunan v skladu s četrtim odstavkom 15. člena sklepa o pristopu IRB, vendar največ v višini 0,6% zneska tveganjem prilagojenih izpostavljenosti, izračunanih po pristopu IRB.

(49) Vrstica 1.2.2 – Vmesna vsota IV

Vrstica "Vmesna vsota IV" predstavlja vsoto postavk v vrsticah **1.2.2.2, 1.2.2.3** in **1.2.2.5.**

(50) Vrstica 1.2.2.2 – *Prednostne kumulativne delnice s fiksnim donosom*

Vrstica "Prednostne kumulativne delnice s fiksnim donosom" se nanaša na 21. člen sklepa o kapitalu, v katero se vnese znesek vplačanih prednostnih kumulativnih delnic s fiksnim donosom po nominalni vrednosti, ne glede na omejitve iz drugega odstavka 5. člena sklepa o kapitalu. Postavka prednostnih kumulativnih delnic s fiksnim donosom se za ugotavljanje višine dodatnega kapitala poveča za kapitalske rezerve povezane s temi delnicami in zmanjša za lastne delnice, ki imajo značilnost dodatnega kapitala I, pri čemer se upoštevajo pravila iz točke (a) prvega odstavka 12. člena sklepa o kapitalu.

(51) Vrstica 1.2.2.3 – *Podrejeni dolg I*

Vrstica "Podrejeni dolg I" se nanaša na 20. člen sklepa o kapitalu, v katero se vnese celoten znesek podrejenega dolga, ne glede na omejitve iz drugega odstavka 5. člena sklepa o kapitalu. Če borznoposredniška družba vključuje podrejeni dolg v dodatni kapital I z diskontom, se vnese znesek podrejenega dolga z upoštevanjem diskonta.

(52) Vrstica 1.2.2.5 – *(-) Presežek posameznih sestavin dodatnega kapitala I*

Vrstica "(-) Presežek posameznih sestavin dodatnega kapitala I" se nanaša na omejitev iz točke (c) drugega odstavka 5. člena sklepa o kapitalu. Z negativnim predznakom se vnese presežek iz postavke **1.2.2.2** in **1.2.2.3**, kar predstavlja presežek prednostnih kumulativnih delnic s fiksnim donosom in podrejenega dolga I glede na predpisano omejitev.

(53) Vrstica 1.2.3 – (-) Zmanjšanje dodatnega kapitala I

Vrstica "(-) Zmanjšanje dodatnega kapitala I" se nanaša na kategorijo v vrstici **1.2.3.1**.

(54) Vrstica 1.2.3.1 – *(-) Presežek dodatnega kapitala I*

Vrstica "(-) Presežek dodatnega kapitala I " se nanaša na omejitev iz točke (a) drugega odstavka 5. člena sklepa o kapitalu, v katero se z negativnim predznakom vnese znesek presežka dodatnega kapitala I nad predpisano omejitvijo.

(55) Vrstica 1.3 – *(-) ODBITNE POSTAVKE OD TEMELJNEGA IN DODATNEGA KAPITALA I*

Vrstica "(-) Odbitne postavke od temeljnega in dodatnega kapitala I" predstavlja vsoto postavk **1.3.1, 1.3.2, 1.3.3, 1.3.4, 1.3.5, 1.3.7, 1.3.8, 1.3.9, 1.3.10** in **1.3.11** oziroma vsoto postavk **1.3.T1*** in **1.3.T2*.**

(56) Vrstica 1.3.T1* – *(-) Odbitne postavke od temeljnega kapitala*

Vrstica "(-) Odbitne postavke od temeljnega kapitala" se nanaša na prvi odstavek 22. člena sklepa o kapitalu, v katero se z negativnim predznakom vnese znesek odbitnih postavk iz drugega odstavka 22. člena sklepa o kapitalu.

(57) Vrstica 1.3.T2* – *(-) Odbitne postavke od dodatnega kapitala I*

Vrstica "(-) Odbitne postavke od dodatnega kapitala I" se nanaša na prvi odstavek 22. člena sklepa o kapitalu, v katero se z negativnim predznakom vnese znesek odbitnih postavk iz drugega odstavka 22. člena sklepa o kapitalu.

(58) Vrstica 1.3.1 – (-) Naložbe v druge kreditne ali finančne institucije, ki posamično presegajo 10% osnovnega kapitala druge kreditne ali finančne institucije

Vrstica "(-) Naložbe v druge kreditne ali finančne institucije, ki posamično presegajo 10% osnovnega kapitala druge kreditne ali finančne institucije" se nanaša na točko (a) drugega odstavka 22. člena sklepa o kapitalu, v katero se z negativnim predznakom vnese celoten znesek neposrednih naložb iz tega naslova.

Pri izračunu kapitala na konsolidirani podlagi se v to vrstico vključijo tudi naložbe investicijske skupine v kapital podrejenih oseb (finančne institucije, družbe za upravljanje, družbe za pomožne storitve), ki so na podlagi 7. člena sklepa o konsolidiranem nadzoru izključene iz konsolidacije.

(59) Vrstica 1.3.2 – (-) Naložbe v inovativne in hibridne instrumente ter podrejeni dolg drugih kreditnih ali finančnih institucij, v katerih je borznoposredniška družba pridobila več kot 10% osnovnega kapitala

Vrstica "(-) Naložbe v inovativne in hibridne instrumente ter podrejeni dolg drugih kreditnih ali finančnih institucij, v katerih je borznoposredniška družba pridobila več kot 10% osnovnega kapitala" se nanaša na točko (b) drugega odstavka 22. člena sklepa o kapitalu, v katero se z negativnim predznakom vnese znesek naložb iz tega naslova.

(60) Vrstica 1.3.3 – (-) Presežek naložb v druge kreditne ali finančne institucije, ki posamično ne presegajo 10% osnovnega kapitala druge kreditne ali finančne institucije

Vrstica "(-) Presežek naložb v druge kreditne ali finančne institucije, ki posamično ne presegajo 10% osnovnega kapitala druge kreditne ali finančne institucije" se nanaša na točko (c) drugega odstavka 22. člena sklepa o kapitalu, v katero se z negativnim predznakom vnese znesek naložb iz tega naslova.

(61) Vrstica 1.3.4 – (-) Udeležbe v zavarovalnicah, pozavarovalnicah, pokojninskih družbah in zavarovalnih holdingih

Vrstica "(-) Udeležbe v zavarovalnicah, pozavarovalnicah, pokojninskih družbah in zavarovalnih holdingih" se nanaša na točko (d) drugega odstavka 22. člena sklepa o kapitalu, v katero se z negativnim predznakom vnese celoten znesek neposrednih naložb iz tega naslova.

(62) Vrstica 1.3.5 – (-) Naložbe v finančne instrumente zavarovalnic, pozavarovalnic, pokojninskih družb ali zavarovalnih holdingov, v katerih je borznoposredniška družba udeležena

Vrstica "(-) Naložbe v finančne instrumente zavarovalnic, pozavarovalnic, pokojninskih družb ali zavarovalnih holdingov, v katerih je borznoposredniška družba udeležena" se nanaša na točko (e) drugega odstavka 22. člena sklepa o kapitalu, v katero se z negativnim predznakom vnese celoten znesek naložb iz tega naslova.

(63) Vrstica 1.3.7 – (-) Zneski izpostavljenosti za pozicije v listinjenju

Vrstica "(-) Zneski izpostavljenosti za pozicije v listinjenju" se nanaša na točko (g) drugega odstavka 22. člena sklepa o kapitalu, v katero se z negativnim predznakom vnese znesek izpostavljenosti iz tega naslova.

(64) Vrstica 1.3.8 – (-) Primanjkljaj oslabitev in rezervacij po pristopu IRB ter pričakovana izguba iz naslova lastniških instrumentov po pristopu IRB

Vrstica "(-) Primanjkljaj oslabitev in rezervacij po pristopu IRB ter pričakovana izguba iz naslova lastniških instrumentov po pristopu IRB" se nanaša na točko (f) drugega odstavka 22. člena sklepa o kapitalu, v katero se z negativnim predznakom vnese vsota zneskov iz tega naslova.

(65) Vrstica 1.3.9 – (-) Preseganja omejitev naložb v kvalificirane deleže v osebah nefinančnega sektorja

Vrstica "(-) Preseganja omejitev naložb v kvalificirane deleže v osebah nefinančnega sektorja" se nanaša na točko (j) drugega odstavka 22. člena sklepa o kapitalu, v katero se z negativnim predznakom vnese znesek preseganj iz tega naslova.

(66) Vrstica 1.3.10 – (-) Prenesena vrednost finančnih instrumentov, tujih valut in blaga

Vrstica "(-) Prenesena vrednost finančnih instrumentov, tujih valut ali blaga" se nanaša na točko (h) drugega odstavka 22. člena sklepa o kapitalu, v katero se z negativnim predznakom vnese znesek iz tega naslova.

(67) Vrstica 1.3.11 – (-) Druge deželno specifične odbitne postavke

Vrstica "(-) Druge deželno specifične odbitne postavke" zajema postavko v vrstici **1.3.11a** in se izkazuje z negativnim predznakom.

(68) Vrstica 1.3.11a – Prilagoditev na postavkah trgovalne knjige

Vrstica "Prilagoditev na postavkah trgovalne knjige" se nanaša na točko (i) drugega odstavka 22. člena sklepa o kapitalu, v katero se vnese ocenjena višina potrebnih prilagoditev na postavkah trgovalne knjige.

(69) Vrstica 1.4 – *SKUPAJ TEMELJNI KAPITAL (za namen kapitalske ustreznosti)*

Vrstica "Skupaj temeljni kapital (za namen kapitalske ustreznosti)" predstavlja vsoto postavk **1.1** in **1.3.T1***, v kateri je izkazan znesek temeljnega kapitala ob upoštevanem zmanjšanju za odbitne postavke iz 22. člena sklepa o kapitalu.

(70) Vrstica 1.5 – *SKUPAJ DODATNI KAPITAL I (za namen kapitalske ustreznosti)*

Vrstica "Skupaj dodatni kapital I (za namen kapitalske ustreznosti)" predstavlja vsoto postavk **1.2** in **1.3.T2***, v kateri je izkazan znesek dodatnega kapitala I ob upoštevanem zmanjšanju za odbitne postavke iz 22. člena sklepa o kapitalu.

(71) Vrstica 1.6 – *DODATNI KAPITAL II (tržna tveganja)*

Vrstica "Dodatni kapital II (tržna tveganja)" predstavlja vsoto postavk **1.6.3**, **1.6.5**, **1.6.6** in **1.6.7**, v kateri je izkazan znesek dodatnega kapitala II ob upoštevanju omejitev, kot je opredeljeno v prvem odstavku 23. člena sklepa o kapitalu.

(72) Vrstica 1.6.3 – Podrejeni dolg II

Vrstica "Podrejeni dolg II" se nanaša na 24. člen sklepa o kapitalu. Vnese se celoten znesek podrejenega dolga, ne glede na omejitve iz drugega odstavka 5. člena sklepa o kapitalu.

(73) Vrstica 1.6.5 – (-) Presežek podrejenega dolga II

Vrstica "(-) Presežek podrejenega dolga II" se nanaša na omejitve iz točke (e) in (f) drugega odstavka 5. člena sklepa o kapitalu, v katero se z negativnim predznakom vnese presežek podrejenega dolga II, nad predpisanimi omejitvami.

(74) Vrstica 1.6.6 – (-) Deželno specifične odbitne postavke od dodatnega kapitala II

Vrstica "(-) Deželno specifične odbitne postavke od dodatnega kapitala II" zajema postavko v vrstici **1.6.6a** in se izkazuje z negativnim predznakom.

(75) Vrstica 1.6.6a – Prilagoditve na postavkah trgovalne knjige

Vrstica "Prilagoditve na postavkah trgovalne knjige" se nanaša na 25. člen sklepa o kapitalu, v katero se vnese ocenjena višina potrebnih prilagoditev na postavkah trgovalne knjige.

(76) Vrstica 1.6.7 – (-) Neizkoriščeni razpoložljivi dodatni kapital II

Vrstica "(-) Neizkoriščeni razpoložljivi dodatni kapital II" predstavlja večjega od zneskov ([1.6.3.+1.6.5+1.6.6-2.3; 0]), v kateri je izkazan znesek neizkoriščenega dodatnega kapitala II, kot razlika med podrejenim dolgom II (ob upoštevanju omejitev)

ter vsoto kapitalskih zahtev za pozicijsko tveganje, valutno tveganje in tveganje sprememb cen blaga. Če je razlika negativna, se vnese vrednost 0.

(77) Vrstica 1.8.2 – *Bruto znesek podrejenega dolga I*

Vrstica "Bruto znesek podrejenega dolga I" se nanaša na 20. člen sklepa o kapitalu. Vnese se celotna vrednost podrejenega dolga, ne glede na omejitve in vključevanje v izračun kapitala z diskontom.

(78) Vrstica 1.8.3 – *Minimalni osnovni kapital*

Vrstica "Minimalni osnovni kapital" se nanaša na 152. oziroma 153. člen Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09), v katero se vnese najnižji znesek osnovnega kapitala borznoposredniške družbe.

2.2. Poročilo o kapitalski zahtevi za kreditno tveganje, kreditno tveganje nasprotne stranke in tveganje zaradi časovne neusklajenosti plačila in izročitve po standardiziranem pristopu

5. člen

2.2.1. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca Izračun kapitalske zahteve za kreditno tveganje, kreditno tveganje nasprotne stranke in tveganje zaradi časovne neusklajenosti plačila in izročitve po standardiziranem pristopu (v nadaljevanju: CR SA)*

(1) Borznoposredniška družba, ki nima dovoljenja Agencije za trg vrednostnih papirjev (v nadaljevanju Agencija) za uporabo pristopa IRB, mora izpolniti obrazec CR SA za vsako kategorijo izpostavljenosti iz prvega odstavka 4. člena sklepa o standardiziranem pristopu, razen za pozicije v listinjenju.

(2) Borznoposredniška družba, ki ima dovoljenje Agencije za uporabo pristopa IRB, mora izpolniti obrazec CR SA za vsako kategorijo izpostavljenosti iz prvega odstavka 17. člena sklepa o pristopu IRB, za katero v skladu z določbami navedenega sklepa uporablja standardizirani pristop, razen za pozicije v listinjenju.

(3) Pri izpolnjevanju obrazca borznoposredniška družba ne izpolnjuje polj, ki so označena s sivo barvo.

(4) V polje "SA/IRB kategorija izpostavljenosti" borznoposredniška družba vnese naziv kategorije izpostavljenosti, naveden v prvem stolpcu Tabele 1 iz 6. člena tega sklepa.

(5) V polje "Imenovane ECAI in/ali ECA" borznoposredniška družba vnese nazive vseh primernih ECAI in ECA, ki jih je v skladu s prvim in drugim odstavkom 36. člena sklepa o standardiziranem pristopu imenovala za kategorijo izpostavljenosti, katere naziv je vnesla v polje "SA/IRB kategorija izpostavljenosti". Ne glede na prejšnji stavek se to polje pri kategoriji izpostavljenosti "SA – izpostavljenosti do institucij ali podjetij s kratkoročno bonitetno oceno (2.1.1.1a.13)" pusti prazno.

(6) Borznoposredniška družba, ki nima dovoljenja Agencije za uporabo pristopa IRB:

(a) posamezno izpostavljenost, ki ni odbitna postavka od kapitala in za katero v skladu s sklepom o tržnih tveganjih ne izračunava kapitalske zahteve za tržna tveganja, upošteva v tistem obrazcu CR SA, v katerem je v polje "SA/IRB kategorija izpostavljenosti" vnesla naziv SA kategorije izpostavljenosti, v katero se zadevna izpostavljenost razvrsti v skladu z določbami 4. člena sklepa o standardiziranem pristopu;

(b) posamezno izpostavljenost, za katero mora v skladu z drugo alinejo točke (a) prvega odstavka 7. člena sklepa o tržnih tveganjih izračunavati kapitalsko zahtevo zaradi časovne neusklajenosti plačila in izročitve in/ali kapitalsko zahtevo za kreditno tveganje nasprotne stranke, upošteva v tistem obrazcu CR SA, v katerem je v polje "SA/IRB kategorija izpostavljenosti" vnesla naziv SA kategorije izpostavljenosti, v katero se razvršča nasprotna stranka.

(7) Borznoposredniška družba, ki ima dovoljenje Agencije za uporabo pristopa IRB:

(a) posamezno izpostavljenost, ki ni odbitna postavka od kapitala in za katero v skladu s sklepom o tržnih tveganjih ne izračunava kapitalske zahteve za tržna tveganja ter za katero v skladu z določbami sklepa o pristopu IRB uporablja standardizirani pristop, upošteva v tistem obrazcu CR SA, v katerem je v polje "SA/IRB kategorija izpostavljenosti" vnesla naziv IRB kategorije izpostavljenosti, v katero se zadevna izpostavljenost razvrsti v skladu z določbami sklepa o pristopu IRB;

(b) posamezno izpostavljenost, za katero mora v skladu z drugo alinejo točke (a) prvega odstavka 7. člena sklepa o tržnih tveganjih izračunavati kapitalsko zahtevo zaradi časovne neusklajenosti plačila in izročitve in/ali kapitalsko zahtevo za kreditno tveganje nasprotne stranke, upošteva v tistem obrazcu CR SA, v katerem je v polje "SA/IRB kategorija izpostavljenosti" vnesla naziv IRB kategorije izpostavljenosti, v katero se razvršča nasprotna stranka.

(8) Obrazec CR SA vsebuje 22 stolpcev, katerih vsebina je naslednja:

Stolpec 1 – Originalna vrednost izpostavljenosti pred uporabo konverzijskih faktorjev

V polje stolpca 1 in vrstice "SKUPAJ" se vnese vsota originalnih vrednosti posameznih izpostavljenosti iz kategorije izpostavljenosti, navedene v polju "SA/IRB kategorija izpostavljenosti", pri čemer se upošteva naslednja pravila:

– originalna vrednost posamezne izpostavljenosti, ki se v skladu z opredelitvijo iz devetega odstavka tega člena lahko razvrsti v tip izpostavljenosti "Postavke sredstev", je enaka vrednosti postavke sredstev brez zmanjšanja za oblikovane oslabitve za zadevno postavko sredstev;

– originalna vrednost posamezne izpostavljenosti, ki se v skladu z opredelitvijo iz devetega odstavka tega člena lahko razvrsti v tip izpostavljenosti "Zunajbilančne postavke", je enaka vrednosti zunajbilančne postavke, na katero se izpostavljenost nanaša;

– originalna vrednost posamezne izpostavljenosti iz naslova posla začasne prodaje oziroma odkupa, posla posoje oziroma izposoje vrednostnih papirjev/blaga ali posla kreditiranja za povečevanje trgovalnega portfelja, ki ni predmet okvirnih pogodb o pobotu iz 9. in 10. člena sklepa o kreditnih zavarovanjih, je enaka vrednosti posla ali vrednosti, izračunani po metodi notranjih modelov iz odseka 5.3.5.1. sklepa o tržnih tveganjih;

– originalna vrednost posamezne izpostavljenosti iz naslova okvirne pogodbe o pobotu iz 9. in 10. člena sklepa o kreditnih zavarovanjih je enaka polno prilagojeni vrednosti izpostavljenosti (E*), izračunani v skladu z 48. do 59. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih;

– originalna vrednost posamezne izpostavljenosti iz naslova posla z dolgim rokom poravnave je vrednost izpostavljenosti, izračunana po eni izmed metod iz oddelka 5.3 sklepa o tržnih tveganjih;

– originalna vrednost posamezne izpostavljenosti iz naslova izvedenega finančnega instrumenta iz Priloge I sklepa o tržnih tveganjih je vrednost izpostavljenosti, izračunana po eni izmed metod iz oddelka 5.3 sklepa o tržnih tveganjih;

– originalna vrednost posamezne izpostavljenosti iz naslova pogodbenega pobota med različnimi kategorijami produktov iz 69. in 70. člena sklepa o tržnih tveganjih je vrednost izpostavljenosti, določena ob upoštevanju določb iz 71. člena sklepa o tržnih tveganjih.

Znesek, vnesen v polje stolpca 1 in vrstice "SKUPAJ", se mora po posameznih vrsticah stolpca 1 razčleniti:

– glede na tip izpostavljenosti (postavke sredstev, zunajbilančne postavke, posli financiranja vrednostnih papirjev in posli z dolgim rokom poravnave, izvedeni finančni instrumenti, pogodbeni pobot med različnimi kategorijami produktov), kot je navedeno v devetem odstavku tega člena, in

– glede na uteži tveganja (0%, 10%, 20%, 35%, 50%, 75%, 100%, 150%, 200%, druge uteži tveganja), kot je navedeno v devetem odstavku tega člena.

Stolpec 2 – Od tega: iz naslova kreditnega tveganja nasprotne stranke (CRR)

Vnese se znesek originalnih vrednosti izpostavljenosti iz stolpca 1, izračunanih v skladu z določbami oddelka 5.3 sklepa o tržnih tveganjih.

Stolpec 3 – Oslabitve in rezervacije, povezane z originalno izpostavljenostjo

Vnese se znesek oblikovanih oslabitev in rezervacij za postavke sredstev in zunajbilančne postavke v skladu z uporabljenimi računovodskimi standardi.

Stolpec 4 – Neto vrednost izpostavljenosti

Vnese se neto vrednost izpostavljenosti, ki se izračuna kot razlika med originalno vrednostjo izpostavljenosti iz stolpca 1 ter zneskom oslabitev iz stolpca 3.

Stolpci 5 do 10 – Kreditna zavarovanja z učinkom zamenjave na izpostavljenost

Stolpci 5 do 10 se nanašajo na stvarna in osebna kreditna zavarovanja, ki zmanjšujejo kreditno tveganje ene ali več izpostavljenosti z zamenjavo izpostavljenosti, kot je določeno v odsekih 3.1.4.1 in 3.2.2.2 sklepa o kreditnih zavarovanjih oziroma tako, da se utež tveganja za zavarovani del izpostavljenosti zamenja z utežjo tveganja, veljavno za zavarovanje oziroma dajalca zavarovanja.

Stolpca 5 in 6 – Osebna kreditna zavarovanja: Prilagojene vrednosti (G_A)

Vnese se vrednost osebnih kreditnih zavarovanj, prilagojena za morebitno valutno neusklajenost in neusklajenost zapadlosti, izračunana v skladu s 107. do 109. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih (G_A). Ločeno se prikaže prilagojena vrednost **osebnih jamstev v stolpcu 5** in prilagojena vrednost **kreditnih izvedenih finančnih instrumentov v stolpcu 6**.

Stolpca 7 in 8 – Stvarna kreditna zavarovanja

Stolpca 7 in 8 se nanašata na stvarna kreditna zavarovanja (brez okvirnih pogodb o pobotu, katerih učinki so upoštevani že pri originalni vrednosti izpostavljenosti iz stolpca 1). Kreditni zapisi in bilančni pobot se v skladu s 45. in 46. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih obravnavajo kot zavarovanje z bančnimi vlogami. Borznoposredniška družba, ki pri izračunu kapitalske zahteve za kreditno tveganje po standardiziranem pristopu uporablja za izračun učinkov zavarovanja s finančnim premoženjem enostavno metodo iz odseka 3.1.4.1 sklepa o kreditnih zavarovanjih, v **stolpec 7** vnese vrednost finančnega premoženja. Borznoposredniška družba, ki pri izračunu kapitalske zahteve za kreditno tveganje po standardiziranem pristopu uporablja za izračun učinkov zavarovanja s finančnim premoženjem razvito metodo iz odseka 3.1.4.2 sklepa o kreditnih zavarovanjih, stolpca 7 ne izpolnjuje. V **stolpec 8** se vnese vrednost **drugih stvarnih kreditnih zavarovanj**, kot so opredeljena v pododdelku 3.1.7 sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Stolpca 9 in 10 – Zamenjava izpostavljenosti zaradi kreditnega zavarovanja

Stolpec 9 – Celotni odlivi

Vnese se vsota odlivov – tj. vsota tistih delov od neto vrednosti izpostavljenosti iz stolpca 4, ki so zavarovani s stvarnimi ali osebnimi kreditnimi zavarovanji iz stolpca 5 do 8. Če se izdajatelj stvarnega kreditnega zavarovanja ali dajalec osebnega kreditnega zavarovanja v skladu s 4. členom sklepa o standardiziranem pristopu ali 17. členom sklepa o pristopu IRB razvršča v isto kategorijo izpostavljenosti kot dolžnik, se mora posamezni odliv prikazati kot priliv v stolpcu 10 istega obrazca CR SA, pri čemer se upošteva tip izpostavljenosti in utež tveganja, ki se v skladu s 64., 107. in 108. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih dodeli zadevnemu stvarnemu ali osebnemu kreditnemu zavarovanju. Če se izdajatelj stvarnega kreditnega zavarovanja ali dajalec osebnega kreditnega zavarovanja v skladu s 4. členom sklepa o standardiziranem pristopu ali 17. členom sklepa o pristopu IRB ne razvršča v isto kategorijo izpostavljenosti kot dolžnik, se mora posamezni odliv prikazati v ustreznem stolpcu drugega obrazca s predpono CR.

Stolpec 10 – Celotni prilivi

V polje stolpca 10 in vrstice "SKUPAJ" se vnese vsota odlivov iz stolpca 9 zadevnega obrazca CR SA in odlivov iz drugih obrazcev s predpono CR, ki so nastali zaradi upoštevanja učinkov stvarnih ali osebnih kreditnih zavarovanj (iz 64., 107. in 108. člena sklepa o kreditnih zavarovanjih), katerih izdajatelji ali dajalci se v skladu s 4. členom sklepa o standardiziranem pristopu ali 17. členom sklepa o pristopu IRB razvrščajo v kategorijo izpostavljenosti, navedeno v polju "SA/IRB kategorija izpostavljenosti".

Pri razčlenitvi zneska, vnesenega v polje stolpca 10 in vrstice "SKUPAJ", po posameznih vrsticah stolpca 10 (oziroma pri vnosu posameznega priliva v stolpec 10, ki je nastal zaradi odliva iz stolpca 9 zadevnega obrazca CR SA ali zaradi odliva iz drugega obrazca s predpono CR) se upošteva:

– tip izpostavljenosti, ki je zavarovana s stvarnim ali osebnim kreditnim zavarovanjem, katerega izdajatelj ali dajalec se v skladu s 4. členom sklepa o standardiziranem pristopu ali 17. členom sklepa o pristopu IRB razvršča v kategorijo izpostavljenosti, navedeno v polju "SA/IRB kategorija izpostavljenosti", in

– utež tveganja, ki se v skladu s 64., 107. in 108. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih dodeli zadevnemu stvarnemu ali osebnemu kreditnemu zavarovanju.

Stolpec 11 – Neto izpostavljenost po upoštevanju učinkov kreditnih zavarovanj in pred uporabo konverzijskih faktorjev

Vnese se znesek izpostavljenosti po upoštevanju prilivov in odlivov zaradi kreditnega zavarovanja z učinkom zamenjave na izpostavljenost, ki se izračuna tako, da se od zneska neto vrednosti izpostavljenosti iz stolpca 4 odštejejo celotni odlivi iz naslova kreditnih zavarovanj iz stolpca 9 in prištejejo celotni prilivi iz naslova kreditnih zavarovanj iz stolpca 10.

Stolpci 12 do 14 – Kreditna zavarovanja, ki učinkujejo na vrednost izpostavljenosti: Razvita metoda za zavarovanje s finančnim premoženjem

Stolpci 12 do 14 se nanašajo na izračun prilagojene vrednosti izpostavljenosti in stvarnega kreditnega zavarovanja, izračunane po razviti metodi za izračun učinkov zavarovanja s finančnim premoženjem, kot je opredeljena v odseku 3.1.4.2 sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Stolpec 12 – Vrednost prilagoditve za nestanovitnost izpostavljenosti

Vnese se vrednost prilagoditve za nestanovitnost izpostavljenosti, izračunana po formuli $(E_{VA} – E) = E \times H_E$ v skladu z 69. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Stolpec 13 – Zavarovanje s finančnim premoženjem: Prilagojena vrednost (C_{VAM})

Vnese se prilagojena vrednost zavarovanja s finančnim premoženjem, izračunana v skladu s 115. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih oziroma po formuli $C_{VAM} = C \times (1-H_C-H_{FX}) \times (t-t^*)/(T-t^*)$. Pri poslih, vključenih v trgovalno knjigo, se v skladu s četrtim odstavkom 46. člena sklepa o tržnih tveganjih kot primerno zavarovanje upoštevajo tudi finančni instrumenti in blago, ki niso navedeni v 12. in 13. členu sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Stolpec 14 – Prilagoditve za nestanovitnost in zapadlost

Izračunava/vnese se prilagoditve za nestanovitnost in za neusklajenost zapadlosti v skladu s 66., 67. in 115. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih oziroma po formuli $(C_{VAM} – C) = C \times [(1-H_C-H_{FX})\times(t-t^*)/(T-t^*) – 1]$, kjer se vpliv prilagoditve za nestanovitnost izračuna po formuli $(C_{VA} – C) = C \times [(1-H_C-H_{FX}) – 1]$, vpliv prilagoditve za neusklajenost zapadlosti pa po formuli $(C_{VAM} – C_{VA}) = C \times [(1-H_C-H_{FX})\times(t-t^*)/(T-t^*) – 1]$.

Stolpec 15 – Polno prilagojena vrednost izpostavljenosti (E*)

Vnese se polno prilagojena vrednost izpostavljenosti, ki upošteva nestanovitnost izpostavljenosti in učinke zavarovanja s finančnim premoženjem v skladu s 60., 69. in 87. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih in se izračuna tako, da se znesku v stolpcu 11 prišteje znesek iz stolpca 12 in odšteje znesek iz stolpca 13.

Stolpci 16 do 19 – Razvrstitev polno prilagojenih vrednosti zunajbilančnih postavk glede na konverzijske faktorje

V **stolpec 0%** se vnese vrednost zunajbilančnih postavk iz stolpca 15, ki so v skladu s Prilogo II sklepa o standardiziranem pristopu razvrščene med zunajbilančne postavke z zelo nizkim tveganjem.

V **stolpec 20%** se vnese vrednost zunajbilančnih postavk iz stolpca 15, ki so v skladu s Prilogo II sklepa o standardiziranem pristopu razvrščene med zunajbilančne postavke z nizkim tveganjem.

V **stolpec 50%** se vnese vrednost zunajbilančnih postavk iz stolpca 15, ki so v skladu s Prilogo II sklepa o standardiziranem pristopu razvrščene med zunajbilančne postavke s srednjim tveganjem.

V **stolpec 100%** se vnese vrednost zunajbilančnih postavk iz stolpca 15, ki so v skladu s Prilogo II sklepa o standardiziranem pristopu razvrščene med zunajbilančne postavke z visokim tveganjem.

Stolpec 20 – Vrednost izpostavljenosti

Vnese se neto vrednost izpostavljenosti po upoštevanju učinkov kreditnih zavarovanj in konverzijskih faktorjev oziroma odstotkov iz prvega odstavka 3. člena sklepa o standardiziranem pristopu. Pri zunajbilančnih postavkah se tako od zneska v stolpcu 15 odšteje celotni znesek iz stolpca 16, 80% zneska iz stolpca 17 in 50% zneska iz stolpca 18, za ostale tipe izpostavljenosti pa je znesek v stolpcu 20 enak znesku v stolpcu 15.

Stolpec 21 – Tveganjem prilagojen znesek izpostavljenosti

Vrednostim izpostavljenosti iz stolpca 20 se dodeli utež tveganja v skladu s 5. členom sklepa o standardiziranem pristopu ali v skladu z drugo alinejo točke (b) petega in devetega odstavka 16. člena sklepa o pristopu IRB. Tveganjem prilagojen znesek izpostavljenosti po posameznih tipih izpostavljenosti oziroma po posameznih razredih uteži tveganja je seštevek zmnožkov posameznih izpostavljenosti z ustreznimi utežmi znotraj določenega tipa izpostavljenosti oziroma razreda uteži tveganja.

Stolpec 22 – Kapitalska zahteva za kreditno tveganje

Kapitalska zahteva za kreditno tveganje se izračuna tako, da se znesek iz stolpca 21 pomnoži z 8%.

(9) Obrazec CR SA vsebuje vrstice, katerih vsebina je naslednja:

SKUPAJ

V vrstici "SKUPAJ" borznoposredniška družba poroča skupni znesek po posameznih stolpcih, ki predstavlja seštevek zneskov vrstic po posameznih stolpcih glede na tip izpostavljenosti ali glede na uteži tveganja.

RAZČLENITEV SKUPNE IZPOSTAVLJENOSTI GLEDE NA TIP IZPOSTAVLJENOSTI:

Znesek skupne originalne vrednosti izpostavljenosti iz polja v stolpcu 1 in vrstici "SKUPAJ" se razčleni glede na tip izpostavljenosti in se prikaže ločeno po posameznih vrsticah, kot sledi:

– **Postavke sredstev**

Postavke sredstev, ki niso vključene v nobenega od ostalih tipov izpostavljenosti.

– **Zunajbilančne postavke**

Zunajbilančne postavke iz Priloge II sklepa o standardiziranem pristopu, ki se ne nanašajo na posle financiranja vrednostnih papirjev, posle z dolgim rokom poravnave ali posle, ki so predmet pogodbenega pobota med različnimi kategorijami produktov.

– **Posli financiranja vrednostnih papirjev in posli z dolgim rokom poravnave**

Posli začasne prodaje oziroma odkupa in posli posoje oziroma izposoje vrednostnih papirjev ali blaga, posli kreditiranja za povečevanje trgovalnega portfelja ter posli z dolgim rokom poravnave, kot so opredeljeni v 2. členu sklepa o standardiziranem pristopu.

– **Izvedeni finančni instrumenti**

Izvedeni finančni instrumenti iz Priloge I sklepa o tržnih tveganjih.

– **Pogodbeni pobot med različnimi kategorijami produktov (Contractual cross product netting)**

Pogodbe o pobotu in novaciji, kot so opredeljene in pod pogoji iz 69. in 70. člena sklepa o tržnih tveganjih in ki se jih ne more uvrstiti v tip izpostavljenosti "Izvedeni finančni instrumenti" ali "Posli financiranja vrednostnih papirjev in posli z dolgim rokom poravnave".

RAZČLENITEV SKUPNE IZPOSTAVLJENOSTI GLEDE NA UTEŽI TVEGANJA:

Znesek skupne originalne vrednosti izpostavljenosti iz polja v stolpcu 1 in vrstici "SKUPAJ" se razčleni glede uteži tveganja iz 2. poglavja sklepa o standardiziranem pristopu in iz druge alineje točke (b) petega in devetega odstavka 16. člena sklepa o pristopu IRB ter se prikaže ločeno po posameznih utežeh tveganja (0%, 10%, 20%, 35%, 50%, 75%, 100%, 150%, 200%, druge uteži tveganja).

Zapadle postavke

Zapadle postavke, kot so opredeljene v 7. točki drugega odstavka 2. člena sklepa o standardiziranem pristopu.

Brez bonitetne ocene imenovane zunanje bonitetne institucije

Neocenjene izpostavljenosti, kot so opredeljene v 14. točki drugega odstavka 2. člena sklepa o standardiziranem pristopu.

Zavarovano s poslovnimi nepremičninami

Deli izpostavljenosti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami, ki se jim dodeli utež tveganja 50% v skladu s prvim in drugim stavkom četrtega odstavka 25. člena sklepa o standardiziranem pristopu.

Zavarovano z nepremičninami

Deli izpostavljenosti, zavarovani z nepremičninami, ki se jim dodeli utež tveganja 100% v skladu s točko (a) prvega odstavka 23. in 25. člena sklepa o standardiziranem pristopu.

6. člen

2.2.2. *Povezava obrazcev CR SA z obrazcem CA*

Polje v stolpcu 22 in vrstici "SKUPAJ" posameznega obrazca CR SA predstavlja skupno kapitalsko zahtevo za kategorijo izpostavljenosti, katere naziv je v skladu s četrtim odstavkom 5. člena tega sklepa naveden v polju "SA/IRB kategorija izpostavljenosti". Skupna kapitalska zahteva se vnese v ustrezno vrstico v obrazcu CA, kot je prikazano v tretjem stolpcu Tabele 1 tega člena.

Tabela 1

Kategorije izpostavljenosti	Polje v obrazcu CR SA	Vrstica v obrazcu CA
SA kategorije izpostavljenosti brez pozicij v listinjenju:		2.1.1.1a
SA – izpostavljenosti do enot centralne ravni držav in do centralnih bank (2.1.1.1a.01)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1a.01
SA – izpostavljenosti do enot regionalne ali lokalne ravni držav (2.1.1.1a.02)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1a.02
SA – izpostavljenosti do oseb javnega sektorja (2.1.1.1a.03)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1a.03
SA – izpostavljenosti do multilateralnih razvojnih bank (2.1.1.1a.04)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1a.04

Kategorije izpostavljenosti	Polje v obrazcu CR SA	Vrstica v obrazcu CA
SA – izpostavljenosti do mednarodnih organizacij (2.1.1.1a.05)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1a.05
SA – izpostavljenosti do institucij (2.1.1.1a.06)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1a.06
SA – izpostavljenosti do podjetij (2.1.1.1a.07)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1a.07
SA – izpostavljenosti iz naslova opravljanja storitev na drobno (2.1.1.1a.08)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1a.08
SA – izpostavljenosti, zavarovane z nepremičninami (2.1.1.1a.09)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1a.09
SA – zapadle postavke (2.1.1.1a.10)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1a.10
SA – regulatorno zelo tvegane izpostavljenosti (2.1.1.1a.11)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1a.11
SA – izpostavljenosti iz naslova naložb v krite obveznice (2.1.1.1a.12)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1a.12
SA – izpostavljenosti do institucij ali podjetij s kratkoročno bonitetno oceno (2.1.1.1a.13)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1a.13
SA – izpostavljenosti iz naslova naložb v investicijske sklade (2.1.1.1a.14)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1a.14
SA – ostale izpostavljenosti (2.1.1.1a.15)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1a.15
IRB kategorije izpostavljenosti brez pozicij v listinjenju:		2.1.1.1b
IRB – izpostavljenosti do enot centralne ravni držav in centralnih bank (2.1.1.1b.01)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1b.01
IRB – izpostavljenosti do institucij (2.1.1.1b.02)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1b.02
IRB – izpostavljenosti do podjetij (2.1.1.1b.03)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1b.03
IRB – izpostavljenosti iz naslova opravljanja storitev na drobno (2.1.1.1b.04)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1b.04
IRB – izpostavljenosti iz naslova lastniških instrumentov (2.1.1.1b.05)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1b.05
IRB – druga sredstva iz naslova nekreditnih obveznosti (2.1.1.1b.06)	Vrstica SKUPAJ, stolpec 22	2.1.1.1b.06

2.3. **Poročilo o kapitalski zahtevi za kreditno tveganje, kreditno tveganje nasprotne stranke in tveganje zaradi časovne neusklajenosti plačila in izročitve po pristopu na podlagi notranjih bonitetnih sistemov**

7. člen

2.3.1. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca Izračun kapitalske zahteve za kreditno tveganje, kreditno tveganje nasprotne stranke in tveganje zaradi časovne neusklajenosti plačila in izročitve po pristopu na podlagi notranjih bonitetnih sistemov (v nadaljevanju: CR IRB)*

(1) Borznoposredniška družba mora izpolniti obrazec CR IRB za vsako kategorijo izpostavljenosti iz prvega odstavka 17. člena sklepa o pristopu IRB, za katero uporablja pristop IRB, razen za kategorijo izpostavljenosti iz naslova lastniških instrumentov in pozicij v listinjenju. Kategorija izpostavljenosti, za katero poroča, se navede v polju "**IRB kategorija izpostavljenosti**".

(2) Borznoposredniška družba, ki uporablja lastne ocene LGD (in CF) za kategorije izpostavljenosti do enot centralnih ravni držav in centralnih bank, do institucij, do podjetij in iz naslova opravljanja storitev na drobno, mora v polju "Lastne ocene LGD (in CF)" navesti DA oziroma NE, če ne uporablja lastnih ocen LGD (in CF). V kolikor borznoposredniška družba uporablja lastne ocene LGD (in CF) in nadzorniško določene ocene LGD (in CF), mora zagotoviti ločena poročila po posameznih kategorijah in/ali skupinah izpostavljenostih, posebej za lastne ocene in posebej za nadzorniško določene ocene LGD (in CF).

(3) Za izpostavljenosti in/ali kategorije izpostavljenosti, ki so stalno izvzete iz pristopa IRB, mora borznoposredniška družba uporabljati pravila za izračun kapitalske zahteve za kreditno tveganje po standardiziranem pristopu, kar vključuje tudi poročanje teh izpostavljenosti in/ali kategorij izpostavljenosti v skladu z obrazcem CR SA.

(4) Pri izpolnjevanju obrazca borznoposredniška družba ne izpolnjuje polj, ki so označena s sivo barvo.

(5) Kadar borznoposredniška družba uporablja veliko število bonitetnih razredov ali skupin lahko, če predhodno obvesti Agencijo, poroča po manjšem številu bonitetnih razredov ali skupin (npr. združi posamezne bonitetne razrede ali skupine).

(6) Obrazec CR IRB vsebuje 27 stolpcev, katerih vsebina je naslednja:

Stolpec 1 – Notranji bonitetni sistem

Stolpec "Notranji bonitetni sistem" se nanaša na sedmi odstavek 13. člena ter prvi in drugi odstavek 19. člena sklepa o pristopu IRB.

Če borznoposredniška družba uporablja en bonitetni sistem ali enotno bonitetno lestvico za vse dolžnike, se navedejo ocene PD za bonitetne razrede bonitetnega sistema ali ocene PD enotne bonitetne lestvice. Če borznoposredniška družba uporablja večvrstne bonitetne sisteme in več bonitetnih lestvic dolžnikov, se morajo bonitetni razredi dolžnikov in/ali skupin razvrstiti tako, da so bonitetni razredi dolžnikov in/ali skupin urejeni od najnižjih ocen PD do najvišjih ocen PD po bonitetnem razredu in/ali skupini.

Stolpec 1 – PD po bonitetnih razredih in/ali skupinah (%)

V stolpec 1 se za vsak posamezen bonitetni razred in/ali skupino vnese ocena PD, ki je dodeljena določenemu bonitetnemu razredu dolžnika in/ali skupini v skladu s 47., 71. in 96. členom sklepa o pristopu IRB.

V vrstico "Skupaj" se vnese z izpostavljenostjo tehtana povprečna ocena PD za kategorijo izpostavljenosti, po kateri se poroča. V vrstice "postavke sredstev", "zunajbilančne postavke", "posli financiranja vrednostnih papirjev in posli z dolgim rokom poravnave", "izvedeni finančni instrumenti", "pogodbeni pobot med različnimi kategorijami produktov", "izpostavljenosti razvrščene v bonitetne razrede ali skupine: skupaj" in "tveganje zmanjšanja vrednosti odkupljenih denarnih terjatev: skupaj" se vnese z izpostavljenostjo tehtana povprečna ocena PD za vsako navedeno vrstico.

Stolpec 2 – Originalna vrednost izpostavljenosti pred uporabo CF

Vnese se vrednost izpostavljenosti brez upoštevanja oblikovanih oslabitev in rezervacij, CF in učinkov kreditnih zavarovanj, razen stvarnih kreditnih zavarovanj v obliki okvirnih

pogodb o pobotu, katerih izračun učinkov je opredeljen v sklepu o kreditnih zavarovanjih.

Natančnejši način izračunavanja vrednosti izpostavljenosti je opredeljen v 14. členu, prvem odstavku 79. člena ter 121. členu sklepa o pristopu IRB, pri čemer se:

– učinek bilančnega pobota kreditov in depozitov (tretji odstavek 14 člena sklepa o pristopu IRB), prikaže ločeno kot stvarno kreditno zavarovanje;

– uporaba CF (osmi do enajsti odstavek 14. člena sklepa o pristopu IRB) prikaže ločeno;

– pri poslih financiranja vrednostnih papirjev in poslih z dolgim rokom poravnave, pogodbenem pobotu med različnimi kategorijami produktov ter izvedenih finančnih instrumentih, originalna vrednost izpostavljenosti izračuna po eni izmed metod iz oddelka 5.3. sklepa o tržnih tveganjih.

Izpostavljenosti, ki so predmet dvojnega neplačila, se razvrstijo skladno z oceno PD dolžnika.

Stolpec 3 – Od tega: iz naslova kreditnega tveganja nasprotne stranke

Pri izvedenih finančnih instrumentih iz Priloge I sklepa o tržnih tveganjih, poslih financiranja vrednostnih papirjev in poslih z dolgim rokom poravnave se originalna vrednost izpostavljenosti izračuna po eni izmed metod iz oddelka 5.3. sklepa o tržnih tveganjih.

Stolpci 4 do 8 – Kreditna zavarovanja z učinkom zamenjave na izpostavljenost

Stolpci od 4 do 8 se nanašajo na osebna in stvarna kreditna zavarovanja, ki zmanjšujejo kreditno tveganje ene ali več izpostavljenosti z zamenjavo izpostavljenosti. V stolpce od 4 do 6 se vnesejo zneski osebnih in stvarnih kreditnih zavarovanj. Skupna vrednost zavarovanja, ki je predmet zamenjave, je prikazana v stolpcih 7 in 8 (celotni odlivi, celotni prilivi).

OSEBNA KREDITNA ZAVAROVANJA

Stolpec 4 – Osebna jamstva

Borznoposredniška družba, ki ne uporablja lastnih ocen LGD (in CF), vnese prilagojeno vrednost osebnega jamstva (G_A) v skladu s 110. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Borznoposredniška družba, ki uporablja lastne ocene LGD (in CF), vnese nominalno vrednost osebnega jamstva ob upoštevanju minimalnih zahtev osebnih jamstev in primernih dajalcev osebnih jamstev v skladu s 35. in 99. členom sklepa o pristopu IRB. Če se učinki osebnega jamstva odražajo v oceni LGD, se vnese nominalna vrednost osebnega jamstva v stolpcu 13.

Stolpec 5 – Kreditni izvedeni finančni instrumenti

Borznoposredniška družba, ki ne uporablja lastnih ocen LGD (in CF), vnese prilagojeno vrednost kreditnega izvedenega finančnega instrumenta (G_A) v skladu s 110. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Borznoposredniška družba, ki uporablja lastne ocene LGD (in CF), vnese nominalno vrednost kreditnega izvedenega finančnega instrumenta ob upoštevanju minimalnih zahtev kreditnih izvedenih finančnih instrumentov v skladu s 36. členom sklepa o pristopu IRB. Če se učinki kreditnega izvedenega finančnega instrumenta odražajo v oceni LGD, se vnese nominalna vrednost kreditnega izvedenega finančnega instrumenta v stolpcu 14.

DRUGA STVARNA KREDITNA ZAVAROVANJA

Stolpec 6 – Druga stvarna kreditna zavarovanja

Borznoposredniška družba, ki ne uporablja lastnih ocen LGD (in CF), vnese vrednost drugega stvarnega kreditnega zavarovanja v skladu s 100. do 102. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Borznoposredniška družba, ki uporablja lastne ocene LGD (in CF), mora kot primerne oblike drugega stvarnega kreditnega zavarovanja upoštevati tiste, ki izpolnjujejo minimalne zahteve, navedene v 25. in 27. členu sklepa o kreditnih zavarovanjih. Če se učinki drugega stvarnega kreditnega zavarovanja odražajo v oceni LGD, se vnese vrednost drugega stvarnega kreditnega zavarovanja v stolpcu 15.

Stolpca 7 in 8 – Zamenjava izpostavljenosti zaradi kreditnega zavarovanja

Stolpca "Zamenjava izpostavljenosti zaradi kreditnega zavarovanja" se nanašata na prvi in drugi odstavek 110. člena sklepa o kreditnih zavarovanjih oziroma četrti odstavek 53. člena in tretji odstavek 103. člena sklepa o pristopu IRB.

Borznoposredniška družba, ki ne uporablja lastnih ocen LGD (in CF), za zavarovani del izpostavljenosti upošteva PD dajalca osebnega kreditnega zavarovanja. V primeru, da se dajalec osebnega kreditnega zavarovanja obravnava po standardiziranem pristopu za kreditno tveganje na osnovi stalnih izvzetij iz pristopa IRB ali postopne uvedbe, se zavarovani del izpostavljenosti iz stolpca "Celotni odlivi" prenese v obrazec CR SA v stolpec "Celotni prilivi".

V primeru, da je osnovna izpostavljenost, ki se obravnava po standardiziranem pristopu za kreditno tveganje na osnovi stalnih izvzetij iz pristopa IRB ali postopne uvedbe, zavarovana z osebnim kreditnim zavarovanjem, pri čemer se dajalec tega zavarovanja obravnava po pristopu IRB, se zavarovani del izpostavljenosti iz obrazca CR SA iz stolpca "Celotni odlivi" prenese v stolpec "Celotni prilivi" v obrazcu CR IRB.

Borznoposredniška družba, ki uporablja lastne ocene LGD (in CF), lahko učinke osebnih kreditnih zavarovanj prizna tako, da prilagodi ocene PD in/ali LGD, pri čemer utež tveganja pridobljena s tako prilagojenim PD ali LGD ne sme biti nižja od uteži tveganja za primerljive neposredne izpostavljenosti do izdajatelja osebnega jamstva.

Stolpca 7, 8 – Celotni odlivi, Celotni prilivi

Stolpec "Celotni odlivi" je enak vsoti četrtega, petega in šestega stolpca. Vsota je enaka zavarovanemu delu originalne izpostavljenosti pred uporabo CF in se odšteje od kategorije izpostavljenosti dolžnika in kadar je primerno, od uteži tveganja ali bonitetnega razreda dolžnika in/ali skupine.

Stolpec "Celotni prilivi" je enak vsoti danih zneskov zavarovanj s strani dajalcev kreditnega zavarovanja, ki se prištejejo kategoriji izpostavljenosti dajalca kreditnega zavarovanja, in če je primerno, njegovi uteži tveganja ali bonitetnemu razredu dolžnika in/ali skupine.

Odlivi in prilivi se lahko izvajajo tudi znotraj iste kategorije izpostavljenosti, kar pomeni med bonitetnimi razredi dolžnikov in/ali skupin, med utežmi tveganja pri posebnih kreditnih aranžmajih, in če je primerno, znotraj istega bonitetnega razreda in/ali skupine ali znotraj iste uteži tveganja pri posebnih kreditnih aranžmajih.

Stolpec 9 – Vrednost izpostavljenosti po upoštevanju učinkov kreditnih zavarovanj za namen zamenjave in pred uporabo CF

Vnese se znesek originalne vrednosti izpostavljenosti pred uporabo CF iz 2. stolpca, zmanjšan za vrednost odlivov iz 7. stolpca in povečan za vrednost prilivov iz 8. stolpca. Rezultat je znesek izpostavljenosti po upoštevanju učinkov kreditnih zavarovanj za namen zamenjave in pred uporabo CF.

Stolpca 10 in 12 – Od tega: zunajbilančne postavke

V stolpec 10 se vnese vrednost zunajbilančnih postavk, ki so vključene v vrednost izpostavljenosti iz stolpca 9, pred uporabo CF. V stolpec 12 se vnese vrednost zunajbilančnih postavk, ki so vključene v vrednost izpostavljenosti iz stolpca 11, po uporabi CF.

Stolpec 11 – Vrednost izpostavljenosti

Vnese se vrednost izpostavljenosti, ki je enaka vrednosti izpostavljenosti iz stolpca 9, pomnoženi z ustreznim CF.

Stolpci 13 do 19 – Kreditna zavarovanja, ki se upoštevajo v oceni LGD (brez upoštevanja dvojnega neplačila)

V stolpcih se ne upoštevajo učinki kreditnih zavarovanj, ki so že bili upoštevani v stolpcih od 4 do 8.

Stolpci od 13 do 19 se nanašajo na 88., 95. in 99. člen sklepa o kreditnih zavarovanjih oziroma četrti odstavek 54. člena in drugi odstavek 104. člena sklepa o pristopu IRB za *osebna kreditna zavarovanja* ter četrti in osmi odstavek 33. člena sklepa o pristopu IRB za *stvarna kreditna zavarovanja*.

Borznoposredniška družba, ki ne uporablja lastnih ocen LGD (in CF), mora izračunati LGD v skladu s sklepom o kreditnih zavarovanjih.

Borznoposredniška družba, ki uporablja lastne ocene LGD (in CF), lahko učinke osebnih kreditnih zavarovanj prizna tako, da prilagodi ocene PD in/ali LGD, pri čemer utež tveganja, pridobljena s tako prilagojenim PD ali LGD, ne sme biti nižja od uteži tveganja za primerljive neposredne izpostavljenosti do izdajatelja osebnega jamstva. Pri priznavanju učinkov stvarnih kreditnih zavarovanj, mora borznoposredniška družba upoštevati minimalne zahteve za lastne ocene LGD glede zavarovanja s premoženjem.

OSEBNO KREDITNO ZAVAROVANJE

Stolpec 13 – Osebna jamstva

Borznoposredniška družba, ki ne uporablja lastnih ocen LGD (in CF), vnese prilagojeno vrednost osebnega jamstva (G_A) v skladu s 110. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Borznoposredniška družba, ki uporablja lastne ocene LGD (in CF), vnese nominalno vrednost osebnega jamstva ob upoštevanju minimalnih zahtev osebnih jamstev in primernih dajalcev osebnih jamstev v skladu s 35. in 99. členom sklepa o pristopu IRB. Vnese se zgolj nominalna vrednost osebnega jamstva, ki se ne odraža v oceni PD.

Stolpec 14 – Kreditni izvedeni finančni instrumenti

Borznoposredniška družba, ki ne uporablja lastnih ocen LGD (in CF), vnese prilagojeno vrednost kreditnega izvedenega finančnega instrumenta (G_A) v skladu s 110. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Borznoposredniška družba, ki uporablja lastne ocene LGD (in CF), vnese nominalno vrednost kreditnega izvedenega finančnega instrumenta ob upoštevanju minimalnih zahtev kreditnih izvedenih finančnih instrumentov v skladu s 36. členom sklepa o pristopu IRB. Vnese se zgolj nominalna vrednost kreditnega izvedenega finančnega instrumenta, ki se ne odraža v oceni PD.

STVARNO KREDITNO ZAVAROVANJE

Stolpec 15 – Drugo stvarno kreditno zavarovanje

Borznoposredniška družba, ki ne uporablja lastnih ocen LGD (in CF), vnese vrednost drugega stvarnega kreditnega zavarovanja v skladu s 100. do 102. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Borznoposredniška družba, ki uporablja lastne ocene LGD (in CF), mora kot primerne oblike drugega stvarnega kreditnega zavarovanja upoštevati tiste, ki izpolnjujejo minimalne zahteve, navedene v 25. in 27. členu sklepa o kreditnih zavarovanjih. Vnese se zgolj nominalna vrednost drugega stvarnega kreditnega zavarovanja, ki se ne odraža v oceni PD.

Stolpec 16 – Primerno zavarovanje s finančnim premoženjem

Za transakcije trgovalne knjige primerno zavarovanje s finančnim premoženjem vključuje finančne instrumente in blago, kot so opredeljeni v četrtem odstavku 46. člena sklepa o tržnih tveganjih. Kreditni zapisi in bilančni pobot se pri izračunu učinkov na zmanjševanje kreditnega tveganja obravnavajo kot zavarovanje z bančnimi vlogami pri borznoposredniški družbi.

Borznoposredniška družba, ki ne uporablja lastnih ocen LGD (in CF), v stolpec vnese znesek C_{VAM}, ki je nestanovitnosti prilagojena vrednost zavarovanja s finančnim premoženjem (C_{VA}), dodatno prilagojena zaradi neusklajenosti zapadlosti, kot je določeno v 12., 13. in 69. členu sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Borznoposredniška družba, ki uporablja lastne ocene LGD (in CF), upošteva zavarovanje s finančnim premoženjem v svojih ocenah LGD. V stolpec se vnese ocenjena tržna vrednost zavarovanja s finančnim premoženjem v skladu s četrtim in osmim odstavkom 33. člena sklepa o pristopu IRB.

Stolpci 17 do 19 – Ostalo primerno zavarovanje s premoženjem

Borznoposredniška družba, ki ne uporablja lastnih ocen LGD (in CF), mora upoštevati primernost in vrednotenje zavarovanja s premoženjem v skladu z drugim odstavkom 11. člena, 16. členom, prvim odstavkom 18. člena, 20. členom, 22. členom in 89. do 94. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Borznoposredniška družba, ki uporablja lastne ocene LGD (in CF), upošteva ostalo primerno zavarovanje s premoženjem v svojih ocenah LGD v skladu s četrtim in osmim odstavkom 33. člena sklepa o pristopu IRB. Upoštevajo se tudi ostala zavarovanja s premoženjem, ki so upoštevana v oceni LGD, v kolikor izpolnjujejo minimalne zahteve v okviru 2. poglavja sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Stolpec 17 – Nepremičnine

Borznoposredniška družba, ki ne uporablja lastnih ocen LGD (in CF), upošteva primernost in vrednotenje zavarovanja z nepremičninami v skladu s 16. in 89. do 92. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih. Kot primerno zavarovanje z nepremičninami se šteje tudi zakup nepremičnin (22. člen sklepa o kreditnih zavarovanjih). Vnese se vrednost nepremičnin, vključno z vrednostjo zakupljenih nepremičnin.

Borznoposredniška družba, ki uporablja lastne ocene LGD (in CF), vnese ocenjeno tržno vrednost zavarovanja z nepremičninami v skladu s četrtim do osmim odstavkom 33. člena sklepa o pristopu IRB.

Stolpec 18 – Premičnine

Borznoposredniška družba, ki ne uporablja lastnih ocen LGD (in CF), upošteva primernost in vrednotenje zavarovanja s premičninami v skladu z 20. in 94. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih. Kot primerno zavarovanje s premičninami se šteje tudi zakup premičnin (22. člen sklepa o kreditnih zavarovanjih). Vnese se tržna vrednost premičnin, vključno z vrednostjo zakupljenih premičnin.

Borznoposredniška družba, ki uporablja lastne ocene LGD (in CF), vnese ocenjeno tržno vrednost zavarovanja s premičninami v skladu s četrtim do osmim odstavkom 33. člena sklepa o pristopu IRB.

Stolpec 19 – Denarne terjatve

Borznoposredniška družba, ki ne uporablja lastnih ocen LGD (in CF), upošteva primernost in vrednotenje zavarovanja z denarnimi terjatvami v skladu z 18. in 93. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih. Vnese se nominalni znesek denarnih terjatev.

Borznoposredniška družba, ki uporablja lastne ocene LGD (in CF), vnese ocenjeno tržno vrednost zavarovanja z denarnimi terjatvami v skladu s četrtim do osmim odstavkom 33. člena sklepa o pristopu IRB.

Stolpec 20 – Izpostavljenosti, ki so predmet dvojnega neplačila: Osebno kreditno zavarovanje

Vnese se nominalna vrednost osebnega jamstva in kreditnih izvedenih finančnih instrumentov, ki pokrivajo izpostavljenosti, ki so predmet dvojnega neplačila ter izpolnjujejo pogoje iz 31. in 42. člena sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Stolpec 21 – Z izpostavljenostjo tehtana povprečna ocena LGD (%)

Vnese se z vrednostjo izpostavljenosti tehtana povprečna ocena LGD v odstotkih, v kateri so upoštevani vsi učinki kreditnih zavarovanj na zmanjšanje kreditnega tveganja. Borznoposredniška družba mora za izpostavljenosti, ki so predmet dvojnega neplačila, upoštevati LGD v skladu s petim odstavkom 54. člena, za neplačane izpostavljenosti pa deveti odstavek 33. člena sklepa o pristopu IRB.

Stolpec 22 – Z izpostavljenostjo tehtana povprečna zapadlost (v dnevih)

Vnese se z izpostavljenostjo tehtana povprečna zapadlost v dnevih v skladu s 55. in 86. členom sklepa o pristopu IRB.

Stolpec 23 –Tveganjem prilagojena vrednost izpostavljenosti

Vnese se vrednost tveganjem prilagojenih zneskov izpostavljenosti, izračunana v skladu z drugim odstavkom 51. člena ter prvim do petim odstavkom 52. člena sklepa o pristopu IRB za kategorijo *izpostavljenosti do enot centralne ravni držav in centralnih bank, do institucij in do podjetij* oziroma izračunana v skladu s prvim odstavkom 102. člena sklepa o pristopu IRB za kategorijo *izpostavljenosti iz naslova opravljanja storitev na drobno*.

Stolpec 24 – Kapitalska zahteva

Kapitalska zahteva se izračuna tako, da se znesek iz stolpca 23 pomnoži z 8%.

Stolpec 25 – Znesek pričakovane izgube

Vnese se znesek pričakovane izgube v skladu z točko (o) prvega odstavka 2. člena sklepa o pristopu IRB, ki opredeljuje pričakovano izgubo ter v skladu s 57., 63., 88., 106., 129. ter 143. do 145. členom sklepa o pristopu IRB, ki opredeljujejo izračun pričakovane izgube.

Stolpec 26 – Oslabitve in rezervacije

Vnesejo se zneski oblikovanih oslabitev in rezervacij po posameznih vrsticah v skladu s četrtim odstavkom 15. člena sklepa o pristopu IRB.

Stolpec 27 – Število dolžnikov

Vnese se število dolžnikov po posameznih vrstah izpostavljenosti in bonitetnih razredih ali skupinah v skladu s prvim in tretjim odstavkom 43. člena ter 92. členom sklepa o pristopu IRB.

(7) Obrazec CR IRB vsebuje vrstice, katerih vsebina je naslednja:

SKUPAJ

V vrstici "Skupaj" borznoposredniška družba poroča skupni znesek po posameznih stolpcih, pri čemer se skupni znesek razčleni po:

a) tipih izpostavljenosti;

– postavke sredstev,

– zunajbilančne postavke,

– posli financiranja vrednostnih papirjev in posli z dolgim rokom poravnave,

– izvedeni finančni instrumenti,

– pogodbeni pobot med različnimi kategorijami produktov,

b) bonitetnih razredih dolžnikov in/ali skupin.

Vrednosti polj v vrstici "Skupaj" morajo biti enake seštevku po posameznih tipih izpostavljenosti.

Vrednosti polj v vrstici "Skupaj" morajo biti enake seštevku vrstic:

– izpostavljenosti razvrščene v bonitetne razrede dolžnikov ali skupine: skupaj;

– posebni kreditni aranžmaji z nadzorniško določenimi utežmi tveganja: skupaj (če borznoposredniška družba poroča po kategoriji izpostavljenosti do podjetij);

– izpostavljenosti, ki so nastale zaradi časovnih neusklajenosti plačila in izročitve ter za katere se uporablja utež tveganja po standardiziranem pristopu ali utež tveganja 100%: skupaj;

– tveganje zmanjšanja vrednosti odkupljenih denarnih terjatev: skupaj.

POSTAVKE SREDSTEV

Postavke sredstev, ki se ne upoštevajo pri izračunu kapitalske zahteve za tržna tveganja, in niso vključene v nobeno od ostalih vrst izpostavljenosti (iz točke (a)).

ZUNAJBILANČNE POSTAVKE

Zunajbilančne postavke, ki se ne upoštevajo pri izračunu kapitalske zahteve za tržna tveganja, razen postavk, ki se nanašajo na posle financiranja vrednostnih papirjev in posle z dolgim rokom poravnave ali posle, ki so predmet pogodbenega pobota med različnimi kategorijami produktov.

POSLI FINANCIRANJA VREDNOSTNIH PAPIRJEV IN POSLI Z DOLGIM ROKOM PORAVNAVE

Vrstica se nanaša na točke (j) do (m) prvega odstavka 2. člena (posli začasne prodaje/začasnega odkupa in posli posoje/izposoje vrednostnih papirjev ali blaga), točko (i) drugega odstavka 2. člena (posli kreditiranja za povečanje trgovalnega portfelja) sklepa o tržnih tveganjih, ki opredeljuje posle za financiranje vrednostnih papirjev ter točko (h) drugega odstavka 2. člena sklepa o tržnih tveganjih, ki opredeljuje posle z dolgim rokom poravnave.

IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI

Vrstica se nanaša na Prilogo I sklepa o tržnih tveganjih.

POGODBENI POBOT MED RAZLIČNIMI KATEGORIJAMI PRODUKTOV

Vrstica se nanaša na 69. in 70. člen sklepa o tržnih tveganjih.

BONITETNI RAZRED DOLŽNIKA ALI SKUPINE

Vrstica se nanaša na tretji odstavek 42. člena in drugi odstavek 91. člena sklepa o pristopu IRB.

Izpostavljenosti, ki so predmet tveganja zmanjšanja vrednosti odkupljenih denarnih terjatev, se ne poročajo po bonitetnih razredih ali skupinah, temveč se njihovi zneski ločeno vnesejo v vrstico "Tveganje zmanjšanja vrednosti odkupljenih denarnih terjatev: skupaj".

POSEBNI KREDITNI ARANŽMAJI Z NADZORNIŠKO DOLOČENIMI UTEŽMI TVEGANJA

Vrstice se izpolnjujejo samo pri kategoriji izpostavljenosti do podjetij in se nanašajo na drugi do četrti odstavek 62. člena sklepa o pristopu IRB. Vnesejo se vrednosti po posameznih stolpcih glede na ustrezno utež tveganja.

OD TEGA: V BONITETNEM RAZREDU 1

Vnese se vrednosti po posameznih stolpcih za tiste izpostavljenosti iz naslova posebnih kreditnih aranžmajev v bonitetnem razredu 1, ki so tehtane z ugodnejšo utežjo tveganja (s 50% namesto s 70%).

IZPOSTAVLJENOSTI, KI SO NASTALE ZARADI ČASOVNIH NEUSKLAJENOSTI PLAČILA IN IZROČITVE TER ZA KATERE SE UPORABLJA UTEŽ TVEGANJA PO STANDARDIZIRANEM PRISTOPU ALI UTEŽ TVEGANJA 100% TER OSTALE IZPOSTAVLJENOSTI ZA KATERE SE UPORABLJAJO UTEŽI TVEGANJA

Izpostavljenosti, ki so nastale zaradi časovnih neusklajenosti plačila in izročitve ter za katere se uporablja utež tveganja po standardiziranem pristopu ali utež tveganja 100%, se nanašajo na zadnji stavek drugega odstavka in tretji odstavek 44. člena sklepa o tržnih tveganjih.

Ostale izpostavljenosti, za katere se uporabljajo uteži tveganja, vključujejo neocenjene kreditne izvedene finančne instrumente, kot so opredeljeni v osmem odstavku 52. člena sklepa o pristopu IRB ter katerokoli izpostavljenost za katero se uporabljajo uteži tveganja in ni vključena v nobeno drugo vrstico v obrazcu CR IRB.

TVEGANJE ZMANJŠANJA VREDNOSTI ODKUPLJENIH DENARNIH TERJATEV: SKUPAJ

Vrstica se nanaša na točko (h) prvega odstavka 2. člena sklepa o pristopu IRB, kjer je to tveganje opredeljeno ter 83. in 125. člen sklepa o pristopu IRB, kjer je opredeljen izračun uteži tveganja.

8. člen

2.3.2. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca Izračun kapitalske zahteve za kreditno tveganje iz naslova lastniških instrumentov po pristopu na podlagi notranjih bonitetnih sistemov (v nadaljevanju: CR EQU IRB)*

(1) Borznoposredniška družba mora izpolniti obrazec CR EQU IRB za kategorijo izpostavljenosti iz naslova lastniških instrumentov, za katero uporablja pristop IRB.

(2) Pri izpolnjevanju obrazca borznoposredniška družba ne izpolnjuje polj, ki so označena s sivo barvo.

(3) Obrazec CR EQU IRB vsebuje 15 stolpcev, katerih vsebina je naslednja:

Stolpec 1 – Notranji bonitetni sistem

Stolpec 1 se nanaša na sedmi odstavek 13. člena ter prvi in drugi odstavek 19. člena sklepa o pristopu IRB.

Če borznoposredniška družba uporablja en bonitetni sistem ali enotno bonitetno lestvico za vse dolžnike, se navedejo ocene PD za bonitetne razrede bonitetnega sistema ali ocene PD enotne bonitetne lestvice. Če borznoposredniška družba uporablja večvrstne bonitetne sisteme in več bonitetnih lestvic dolžnikov, se morajo bonitetni razredi dolžnikov razvrstiti tako, da so bonitetni razredi dolžnikov urejeni od najnižjih ocen PD do najvišjih ocen PD po bonitetnem razredu.

Stolpec 1 – PD po bonitetnih razredih (%)

Stolpec se izpolnjuje samo, kadar se uporablja pristop PD/LGD. Za vsak posamezen bonitetni razred se vnese ocena PD, ki je dodeljena določenemu bonitetnemu razredu dolžnika v skladu z 47., 71. in 96. členom sklepa o pristopu IRB, pri čemer se morajo upoštevati minimalne vrednosti PD pri kategoriji izpostavljenosti do podjetij iz 135. člena istega sklepa. V vrstico "Pristop PD/LGD: skupaj" se vnese z izpostavljenostjo tehtana povprečna ocena PD za vsak bonitetni razred dolžnika.

Stolpec 2 – Originalna vrednost izpostavljenosti pred uporabo CF

Vnese se originalna vrednost izpostavljenosti iz naslova lastniških instrumentov pred uporabo CF, ki je pri PD/LGD pristopu in pristopu na osnovi enostavnih uteži tveganja enaka njihovi knjigovodski vrednosti. Pri pristopu na osnovi enostavnih uteži tveganja, se upošteva še drugi odstavek 133. člena sklepa o pristopu IRB.

Stolpci 3 do 6 – Kreditna zavarovanja z učinkom zamenjave na izpostavljenost

Borznoposredniška družba lahko za izpostavljenosti iz naslova lastniških instrumentov prizna učinke osebnega kreditnega zavarovanja v skladu s pravili iz sklepa o kreditnih zavarovanjih. Stolpca 3 in 4 se nanašata na osebna kreditna zavarovanja, ki zmanjšujejo kreditno tveganje ene ali več izpostavljenosti z zamenjavo izpostavljenosti. Vrednost zavarovanja, ki je predmet zamenjave, je prikazana v stolpcih 5 in 6 (celotni odlivi, celotni prilivi).

Stolpca 3 in 4 – Osebna kreditna zavarovanja

Vnese se prilagojeno vrednost osebnega kreditnega zavarovanja (G_A) v skladu s 110. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih in tretjim odstavkom 133. člena, tretjim odstavkom 134. člena in drugim odstavkom 138. člena sklepa o pristopu IRB. Ločeno se prikaže prilagojena vrednost **osebnih jamstev v stolpcu 3** in prilagojena vrednost **kreditnih izvedenih finančnih instrumentov v stolpcu 4**.

Stolpca 5 in 6 – Zamenjava izpostavljenosti zaradi kreditnega zavarovanja

Stolpca 5 in 6 se nanašata na prvi in drugi odstavek 110. člena sklepa o kreditnih zavarovanjih. Za zavarovani del izpostavljenosti se upošteva PD dajalca osebnega kreditnega zavarovanja. V primeru, da se dajalec osebnega kreditnega zavarovanja obravnava po standardiziranem pristopu na osnovi stalnih izvzetij iz pristopa IRB ali postopne uvedbe, se zavarovani del izpostavljenosti iz stolpca "Celotni odlivi" prenese v obrazec CR SA v stolpec "Celotni prilivi".

V primeru, da je osnovna izpostavljenost, ki se obravnava po standardiziranem pristopu za kreditno tveganje na osnovi stalnih izvzetij iz pristopa IRB ali postopne uvedbe, zavarovana z lastniškimi instrumenti v okviru primernih oblik zavarovanja s finančnim premoženjem, pri čemer se dajalec tega zavarovanja obravnava po pristopu IRB, se zavarovani del izpostavljenosti iz obrazca CR SA iz stolpca "Celotni odlivi" prenese v stolpec "Celotni prilivi" v obrazcu CR EQU IRB.

Stolpca 5, 6 – Celotni odlivi, Celotni prilivi

Stolpec "Celotni odlivi" je enak vsoti tretjega in četrtega stolpca. Vsota je enaka zavarovanemu delu originalne izpostavljenosti pred uporabo CF in se odšteje od kategorije izpostavljenosti dolžnika, in kadar je primerno, od uteži tveganja ali bonitetnega razreda dolžnika.

Stolpec "Celotni prilivi" je enak vsoti danih zneskov zavarovanj s strani dajalcev kreditnega zavarovanja, ki se prištejejo kategoriji izpostavljenosti dajalca kreditnega zavarovanja, in če je primerno, njegovi uteži tveganja ali bonitetnemu razredu dolžnika.

Odlivi in prilivi se lahko izvajajo tudi znotraj iste kategorije izpostavljenosti, kar pomeni med bonitetnimi razredi dolžnikov (pristop PD/LGD), med utežmi tveganja (pristop enostavnih uteži tveganja), in če je primerno, znotraj istega bonitetnega razreda ali znotraj iste uteži tveganja.

Stolpec 9 – Vrednost izpostavljenosti

Vnese se vrednost izpostavljenosti, ki vključuje:

– po pristopu PD/LGD knjigovodsko vrednost ter učinke osebnih kreditnih zavarovanj iz tretjega odstavka 134. člena sklepa o pristopu IRB;

– po pristopu na osnovi enostavnih uteži tveganja knjigovodsko vrednost, pozicije iz drugega odstavka 133. člena sklepa o pristopu IRB ter učinke osebnih kreditnih zavarovanj iz tretjega odstavka 133. člena sklepa o pristopu IRB.

Stolpec 10 – Od tega: zunajbilančne postavke

V stolpec 10 se vnese vrednost zunajbilančnih postavk, ki so vključene v vrednost izpostavljenosti iz stolpca 9.

Stolpec 11 – Z izpostavljenostjo tehtana povprečna ocena LGD (%)

Stolpec se nanaša samo na izračun kapitalske zahteve po pristopu PD/LGD. Vnese se z izpostavljenostjo tehtana povprečna ocena LGD v odstotkih v skladu s 136. členom sklepa o pristopu IRB. Vrednosti LGD so dane in znašajo 65% za izpostavljenosti iz naslova naložb v kapital nejavnih družb, ki so dovolj razpršene in 90% za vse druge izpostavljenosti iz naslova lastniških instrumentov.

Stolpec 12 – Tveganjem prilagojena vrednost izpostavljenosti

Vnese se vrednost tveganjem prilagojenih zneskov izpostavljenosti, izračunana v skladu s 133., 134. ter prvim odstavkom 138. člena sklepa o pristopu IRB.

Stolpec 13 – Kapitalska zahteva

Kapitalska zahteva se izračuna tako, da se znesek iz stolpca 12 pomnoži z 8%.

Stolpec 14 – Znesek pričakovane izgube

Vnese se znesek pričakovane izgube, izračunane po pristopu enostavnih uteži tveganja in po pristopu PD/LGD v skladu s 143. in 144. členom sklepa o pristopu IRB. Znesek pričakovane izgube, kjer se tveganjem prilagojeni zneski izpostavljenosti izračunajo s pristopom notranjih modelov, znašajo nič.

Stolpec 15 – Oslabitve in rezervacije

Vnesejo se zneski oblikovanih oslabitev in rezervacij po posameznih vrsticah v skladu s četrtim odstavkom 15. člena sklepa o pristopu IRB.

(4) Obrazec CR EQU IRB vsebuje vrstice, katerih vsebina je naslednja:

SKUPAJ

Vrednosti polj v vrstici "Skupaj" morajo biti enake skupnemu seštevku po bonitetnih razredih instrumentov, če borznoposredniška družba uporablja pristop PD/LGD, po utežeh tveganja, če borznoposredniška družba uporablja pristop enostavnih uteži tveganja ter po pristopu notranjih modelov, če ga borznoposredniška družba uporablja.

PRISTOP PD/LGD

Vrstica se nanaša na 134. člen sklepa o pristopu IRB.

BONITETNI RAZRED DOLŽNIKOV

Vrstica se nanaša na tretji odstavek 42. člena sklepa o pristopu IRB.

PRISTOP ENOSTAVNIH UTEŽI TVEGANJA

Vrstica se nanaša na 133. člen sklepa o pristopu IRB.

PRISTOP NOTRANJIH MODELOV

Vrstica se nanaša na prvi odstavek 138. člena sklepa o pristopu IRB.

9. člen

2.3.3. *Povezava obrazcev CR IRB in CR EQU IRB z obrazcem CA*

2.3.3.1. Povezava obrazca CR IRB z obrazcem CA

Polje v 1. vrstici (Skupaj) in 24. stolpcu (Kapitalska zahteva) predstavlja **skupno kapitalsko zahtevo** za posamezno kategorijo izpostavljenosti. Skupna kapitalska zahteva se vnese v ustrezno vrstico v obrazcu CA.

Tabela 1: Povezava obrazca CR IRB z obrazcem CA

Kategorija izpostavljenosti	Lastne ocene LGD (in CF)	Polje v obrazcu CR IRB	Vrstica v obrazcu CA
– do enot centralne ravni držav in centralnih bank	NE	1. vrstica, 24. stolpec	2.1.2.1.01
– do enot centralne ravni držav in centralnih bank	DA	1. vrstica, 24. stolpec	2.1.2.2.01
– do institucij	NE	1. vrstica, 24. stolpec	2.1.2.1.02
– do institucij	DA	1. vrstica, 24. stolpec	2.1.2.2.02
– do podjetij	NE	1. vrstica, 24. stolpec	2.1.2.1.03
– do podjetij	DA	1. vrstica, 24. stolpec	2.1.2.2.03
– iz naslova opravljanja storitev na drobno	/	1. vrstica, 24. stolpec	2.1.2.2.04
– druga sredstva iz naslova nekreditnih obveznosti	/	1. vrstica, 24. stolpec	2.1.2.5.

2.3.3.2. Povezava obrazca CR EQU IRB z obrazcem CA

Polje v 1. vrstici (Skupaj) in 13. stolpcu (Kapitalska zahteva) predstavlja **skupno kapitalsko zahtevo** za kategorijo izpostavljenosti iz naslova lastniških instrumentov. Skupna kapitalska zahteva se vnese v ustrezno vrstico v obrazcu CA.

Tabela 2: Povezava obrazca CR EQU IRB z obrazcem CA

Kategorija izpostavljenosti	Polje v obrazcu CR IRB	Vrstica v obrazcu CA
– iz naslova lastniških instrumentov	1. vrstica, 13. stolpec	2.1.2.3.

2.3.3.3. Povezava obrazca CR IRB in CR EQU IRB z obrazcem CA

Presežek oziroma primanjkljaj oblikovanih oslabitev in rezervacij

Vrstici **1.2.1.7 in 1.3.8 v obrazcu CA** predstavljata presežek oziroma primanjkljaj oslabitev in rezervacij nad zneski pričakovane izgube.

Vrednosti v prvi vrstici (Skupaj) in 25. in 26. stolpcu obrazca CR IRB ter 14. stolpcu obrazca CR EQU IRB predstavljajo osnovo za izračun presežka oziroma primanjkljaja oblikovanih oslabitev in rezervacij nad zneski pričakovane izgube.

Če je oblikovanih oslabitev in rezervacij več kot zneskov pričakovane izgube, se presežek oslabitev in rezervacij vnese v vrstico 1.2.1.7 obrazca CA v skladu s točko (b) 14. člena sklepa o kapitalu.

Če je oblikovanih oslabitev in rezervacij manj kot zneskov pričakovane izgube, se primanjkljaj oslabitev in rezervacij vnese v vrstico 1.3.8 obrazca CA v skladu s točko (f) drugega odstavka 22. člena sklepa o kapitalu.

Tabela 3: Povezava obrazcev CR IRB in CR EQU IRB z obrazcem CA

Kategorija izpostavljenosti	Polje v obrazcu CR IRB	Vrstica v obrazcu CA
– do enot centralne ravni držav in centralnih bank	1. vrstica, 25. stolpec	1.3.8, 1.2.1.7
– do enot centralne ravni držav in centralnih bank	1. vrstica, 26 stolpec	1.3.8, 1.2.1.7
– do institucij	1. vrstica, 25. stolpec	1.3.8, 1.2.1.7
– do institucij	1. vrstica, 26 stolpec	1.3.8, 1.2.1.7
– do podjetij	1. vrstica, 25. stolpec	1.3.8, 1.2.1.7
– do podjetij	1. vrstica, 26 stolpec	1.3.8, 1.2.1.7
– iz naslova opravljanja storitev na drobno	1. vrstica, 25. stolpec	1.3.8, 1.2.1.7
– iz naslova opravljanja storitev na drobno	1. vrstica, 26 stolpec	1.3.8, 1.2.1.7
Kategorija izpostavljenosti	**Polje v obrazcu CR EQU IRB**	**Vrstica v obrazcu CA**
– iz naslova lastniških instrumentov	vrstica 1. pristop PD/LGD: skupaj, 14. stolpec; vrstica 2. Pristop enostavnih uteži tveganja: skupaj, 14. stolpec	1.3.8

2.4. **Poročilo o kapitalski zahtevi za kreditno tveganje pri listinjenju**

10. člen

2.4.1. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca Izračun kapitalske zahteve za kreditno tveganje pri listinjenju po standardiziranem pristopu (v nadaljevanju: CR SEC SA)*

(1) Borznoposredniška družba mora izpolniti obrazec CR SEC SA za izpostavljenosti iz naslova poslov listinjenja, za katere uporablja standardizirani pristop, ločeno po izpostavljenostih iz naslova tradicionalnega in sintetičnega listinjenja, kar opredeli v polju "Vrsta listinjenja". Pri določitvi vrste listinjenja borznoposredniška družba upošteva opredelitve pojmov v 2. členu sklepa o listinjenju.

(2) Poročanje je odvisno od vloge, ki jo borznoposredniška družba prevzame v procesu listinjenja, zato se postavke poročanja razlikujejo glede na to, ali je borznoposredniška družba izvorna borznoposredniška družba, investitor ali sponzor v skladu z opredelitvami pojmov v 2. in 3. členu sklepa o listinjenju.

(3) V polje "Imenovane ECAI" borznoposredniška družba vnese nazive vseh primernih ECAI, ki jih je v skladu z 10. členom sklepa o listinjenju imenovala borznoposredniška družba.

(4) Borznoposredniška družba v obrazcu ne izpolnjuje polj, ki so označena s sivo barvo.

(5) Postavke, označene z (-),borznoposredniška družba vnese z negativnim predznakom.

(6) Obrazec CR SEC SA vsebuje 33 stolpcev, katerih vsebina je naslednja:

Stolpec 1 – Skupna vrednost izpostavljenosti v listinjenju

Stolpec 1 izpolnjujejo samo borznoposredniške družbe, ki so v listinjenju prevzele vlogo izvorne borznoposredniške družbe. V stolpec 1 se vnese trenutna vrednost vseh izpostavljenosti v listinjenju, ne glede na to, kdo je imetnik posameznih pozicij v listinjenju. Izpostavljenosti v listinjenju obsegajo tako postavke sredstev (t.j. izdane obveznice, podrejeni krediti) kot tudi zunajbilančne postavke (neizkoriščene podrejene kreditne linije, okvirni likvidnostni krediti, izvedeni finančni instrumenti). V primeru prekrivajočih se pozicij v listinjenju se poroča le o pozicijah ali delih tistih pozicij, ki prinašajo višje tveganju prilagojene zneske izpostavljenosti. Vrednost v vrstici "Postavke sredstev" se mora ujemati s trenutno vrednostjo listinjenih izpostavljenosti (t.j. osnovne skupine izpostavljenosti, ki je predmet listinjenja in rezervnih računov v listinjenju).

V stolpec 1 se po posameznih vrsticah vnesejo ločeno postavke sredstev in zunajbilančne postavke, po njihovi knjigovodski vrednosti, pri čemer:

a) postavke sredstev ne upoštevajo oblikovanih oslabitev;

b) zunajbilančne postavke ne upoštevajo oblikovanih rezervacij za prevzete obveznosti;

c) zunajbilančne postavke ne upoštevajo konverzijskih količnikov;

d) postavke sredstev in zunajbilančne postavke ne upoštevajo učinkov kreditnih zavarovanj, razen stvarnih kreditnih zavarovanj v obliki okvirnih pogodb o pobotu (upoštevajo se primerne okvirne pogodbe o pobotu, ki se nanašajo na več izvedenih finančnih instrumentov, izdanih isti SSPE).

V primeru obnavljajočih se izpostavljenosti z možnostjo predčasnega odplačila je potrebno v ustrezni vrstici navesti znesek "udeležba investitorja", ki se izračuna v skladu z 41. členom sklepa o listinjenju.

Stolpci 2 do 4 – Sintetično listinjenje: kreditno zavarovanje listinjene izpostavljenosti

Stolpci 2 do 4 se nanašajo na kreditna zavarovanja v sintetičnem listinjenju, v skladu z opredelitvami oddelka 2.4. sklepa o listinjenju in sklepom o kreditnih zavarovanjih, s katerimi se doseže tranširanje listinjene izpostavljenosti. Stolpce izpolnjuje samo izvorna borznoposredniška družba v sintetičnem listinjenju. Vrednost kreditnega zavarovanja ne sme obsegati prilagoditve za neusklajenost zapadlosti.

Stolpca 2 in 3 se nanašata na stvarna in osebna kreditna zavarovanja, kot je določeno v odsekih/pododdelkih 3.1.4.1., 3.1.4.2., 3.1.7., 3.2.2.2., 4.2.1. in 4.2.3. sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Stolpec 2 – (-)Stvarna kreditna zavarovanja (Cva)

Vnese se vrednost stvarnega kreditnega zavarovanja (Cva), kot je določeno v 3. poglavju sklepa o kreditnih zavarovanjih. Pri zavarovanju s finančnim premoženjem, ko borznoposredniška družba uporablja razvito metodo za izračun učinkov zavarovanja, se vnese nestanovitnosti prilagojena vrednost zavarovanja s finančnim premoženjem, kot je določeno v 3. in 4. poglavju sklepa o kreditnih zavarovanjih in s pododdelkom 2.4.1. sklepa o listinjenju. Kreditni zapisi se v skladu s 45. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih obravnavajo kot stvarna kreditna zavarovanja.

Stolpec 3 – (-)Osebna kreditna zavarovanja: Prilagojene vrednosti (G*)

Vnese se vrednost osebnih kreditnih zavarovanj **(G*)**, prilagojena za morebitno valutno neusklajenost, izračunana v skladu z oddelkom 3.2. in 4. poglavjem sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Stolpec 4 – Vrednost zadržanih ali reodkupljenih kreditnih zavarovanj

Vnese se vrednost stvarnih kreditnih zavarovanj, ki jih izvorna borznoposredniška družba kot kupec zavarovanja bodisi zadrži ali jih ponovno odkupi od dajalcev zavarovanj. Učinek nadzorniških prilagoditev, opredeljenih v 70. in 71. členu sklepa o kreditnih zavarovanjih, se pri izračunu vrednosti zadržanih ali reodkupljenih kreditnih zavarovanj ne upošteva.

Stolpec 5 – Pozicije v listinjenju: vrednost skupine osnovne izpostavljenosti pred uporabo konverzijskih količnikov

Stolpec 5 vključuje vrednosti posameznih pozicij v listinjenju brez upoštevanja oblikovanih oslabitev in rezervacij ter brez uporabe konverzijskih količnikov.

Izvorna borznoposredniška družba, ki uporablja sintetično listinjenje, ta znesek izračuna kot vsoto stolpcev 1, 2, 3 in 4, pri čemer se upoštevajo negativne vrednosti stolpcev 2 in 3. Vnese se torej znesek izpostavljenosti po upoštevanju prilivov in odlivov zaradi kreditnega zavarovanja, s katerim je bilo doseženo tranširanje.

Pobot je primeren le v primeru pogodb z mnogovrstnimi izvedenimi instrumenti, zagotovljenih isti SSPE, na osnovi primernega sporazuma o pobotu.

V primeru obnavljajočih se izpostavljenosti z možnostjo predčasnega odplačila je potrebno v ustrezni vrstici navesti znesek "udeležba investitorja", ki se izračuna v skladu z 42. členom sklepa o listinjenju.

Stolpec 6 – (-) Oslabitve in rezervacije

Vnese se znesek oblikovanih oslabitev in rezervacij za postavke sredstev in zunajbilančne postavke.

Stolpec 7 – Neto vrednost izpostavljenosti z upoštevanjem oslabitev in rezervacij

Vnese se neto vrednost izpostavljenosti, ki se izračuna kot seštevek izpostavljenosti iz stolpca 5 ter zneska oslabitev in rezervacij iz stolpca 6, brez uporabe konverzijskih količnikov.

Stolpci 8 do 13 se izpolnjujejo le v primeru pridobitve dodatnega zavarovanja, ki ni upoštevano v stolpcih 2 do 4.

Stolpci 8 do 11 – Kreditna zavarovanja z učinkom zamenjave izpostavljenosti

Stolpci 8 do 11 se nanašajo na stvarna in osebna kreditna zavarovanja kot je določeno v 3. poglavju sklepa o kreditnih zavarovanjih, kjer pride do zmanjšanja kreditnega tveganja na podlagi zamenjave izpostavljenosti, oziroma tako, da se utež tveganja za zavarovani del izpostavljenosti zamenja z utežjo tveganja zavarovanja oziroma dajalca zavarovanja.

Stolpec 8 – Osebna kreditna zavarovanja: Prilagojene vrednosti (G_A)

Vnese se vrednost osebnih kreditnih zavarovanj, prilagojena za morebitno valutno neusklajenost in neusklajenost zapadlosti, izračunana v skladu z oddelkom 3.2. in 4. poglavjem sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Stolpec 9 – Stvarna kreditna zavarovanja

Vnese se vrednost stvarnega kreditnega zavarovanja kot je določeno v 3. poglavju sklepa o kreditnih zavarovanjih. Pri zavarovanju s finančnim premoženjem stolpec izpolni samo borznoposredniška družba, ki uporablja enostavno metodo za izračun učinkov zavarovanja s finančnim premoženjem, kot je opredeljeno v odseku 3.1.4.1. sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Stolpca 10 in 11 – Zamenjava izpostavljenosti zaradi kreditnega zavarovanja

Stolpec 10 – Celotni odlivi

Vnese se zavarovani znesek izpostavljenosti pri tisti vlogi (izvorna borznoposredniška družba, investitor ali sponzor), kjer se upošteva kot odliv (prejeto kreditno zavarovanje) in je enak seštevku stolpcev 8 in 9. Isti znesek se v **stolpcu 11 – Celotni prilivi** vnese pri tisti vlogi (izvorna borznoposredniška družba, investitor ali sponzor), kjer se upošteva kot priliv (dano kreditno zavarovanje). Možni so tudi odlivi/prilivi iz/v druge kategorije izpostavljenosti (obrazca CR SA in CR IRB).

Stolpec 12 – Neto vrednost izpostavljenosti po kreditnih zavarovanjih z učinkom zamenjave in pred uporabo konverzijskih količnikov

Vnese se znesek neto izpostavljenosti po upoštevanju odlivov in prilivov zaradi kreditnega zavarovanja z učinkom zamenjave na izpostavljenost, ki se izračuna tako, da se od zneska neto izpostavljenosti iz stolpca 7 odštejejo celotni odlivi iz stolpca 10 in prištejejo celotni prilivi iz stolpca 11.

Stolpec 13 – (-) Kreditna zavarovanja, ki učinkujejo na vrednost izpostavljenosti: razvita metoda za zavarovanje s finančnim premoženjem (Cvam)

Upošteva se le vrednost zavarovanja s finančnim premoženjem, izračunana **po razviti metodi za izračun učinkov zavarovanja s finančnim premoženjem**, kot je opredeljeno v odseku 3.1.4.2. in pododdelku 4.2.2. sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Pri razviti metodi za izračun učinkov zavarovanja s finančnim premoženjem se pri tržni vrednosti zavarovanja s premoženjem, zaradi upoštevanja nestanovitnosti cen, uporabijo prilagoditve za nestanovitnost, kot je to določeno v 70. do 86. členu sklepa o kreditnih zavarovanjih in v pododdelku 2.4.1. sklepa o listinjenju.

Stolpec 14 – **Polno prilagojena vrednost izpostavljenosti (E*)** se izračuna kot seštevek stolpcev 12 in 13.

Stolpci 15 do 18 – Razvrstitev polno prilagojenih vrednosti zunajbilančnih postavk (E*) glede na konverzijske količnike

Polno prilagojene vrednosti zunajbilančnih postavk (E*) iz stolpca 14 se razvrstijo v ustrezne stolpce 15 do 18 glede na vrednost konverzijskega količnika, ki se določi na podlagi 13., 18., 19. in 20. člena sklepa o listinjenju.

Stolpec 19 – Vrednost izpostavljenosti

Vnese se vrednost neto izpostavljenosti po upoštevanju učinkov kreditnih zavarovanj in konverzijskih količnikov.

Pri zunajbilančnih postavkah je vrednost v stolpcu 19 seštevek zmnožkov nominalnih zneskov polno prilagojenih postavk (E*) v stolpcih 15 do 18 z ustreznimi konverzijskimi količniki. Pri bilančnih postavkah se v ta stolpec vnese vrednost iz stolpca 14.

Stolpec 20 – (-) Odbitne postavke od kapitala

Vnese se vrednost pozicij v listinjenju, katerim je dodeljena utež tveganja 1250% in jih borznoposredniška družba odšteje od kapitala v skladu z 22. členom sklepa o listinjenju, namesto da bi izračunala tveganjem prilagojene zneske izpostavljenosti.

Stolpec 21 – Vrednost izpostavljenosti, ki se ji dodeli utež tveganja

Vnese se seštevek stolpcev 19 in 20.

Stolpci 22 do 29 – Razvrstitev vrednosti izpostavljenosti glede na uteži tveganja

Stolpci 22 do 25 – Ocenjena izpostavljenost (stopnje kreditne kakovosti od 1 do 4)

Vnesejo se pozicije v listinjenju z bonitetnimi ocenami primerne ECAI v skladu s 3. poglavjem sklepa o listinjenju. Stopnje kreditne kvalitete bo borznoposredniška družba dodelila posameznim izpostavljenostim glede na bonitetno oceno primerne ECAI v skladu s Sklepom o priznavanju zunanjih bonitetnih institucij za borznoposredniške družbe (Uradni list RS, št. 106/07 in 74/09; v nadaljevanju: Sklep o ECAI). Izpostavljenost s stopnjo kreditne kvalitete, določeno na podlagi bonitetne ocene primerne ECAI, se vnese v ustrezen stolpec glede na utež tveganja iz 14. člena sklepa o listinjenju.

Stolpec 26 – 1250% (Ocenjena izpostavljenost)

Vnese se pozicija v listinjenju z bonitetno oceno primerne ECAI, ki se ji dodeli utež tveganja v višini 1250% v skladu s 14. členom sklepa o listinjenju.

Stolpec 27 – 1250% (Neocenjena izpostavljenost)

Vnese se pozicija brez bonitetne ocene primerne ECAI, ki se ji v skladu s 16. členom sklepa o listinjenju dodeli utež 1250%.

Stolpca 28 do 29 – Izpostavljenost z utežmi tveganja iz skupine osnovne izpostavljenosti

Vnesejo se pozicije brez bonitetne ocene primerne ECAI, kjer se uteži tveganja pridobijo iz skupine osnovne izpostavljenosti v skladu s 16. in 17. členom sklepa o listinjenju. V primeru obnavljajočih se izpostavljenosti z možnostjo predčasnega odplačila se upoštevajo določila 45. člena sklepa o listinjenju.

Stolpec 29 – Od katerih: tranša 2. izgube v ABCP

Vnese se tisti del neocenjene izpostavljenosti iz **stolpca 28**, ki ima v skladu s 17. členom sklepa o listinjenju, kot del programa ABCP, posebno obravnavo.

Stolpec 30 – Tveganjem prilagojeni znesek izpostavljenosti

Vnese se tveganjem prilagojeni znesek izpostavljenosti, ki je seštevek zmnožkov posameznih izpostavljenosti iz stolpcev 22 do 29 z ustreznimi utežmi, vendar brez upoštevanja izpostavljenosti, ki se obravnavajo v skladu s 15. in 44. členom sklepa o listinjenju in brez upoštevanja tveganjem prilagojenih zneskov izpostavljenosti, ki se skozi odlive dodelijo drugim kategorijam izpostavljenosti (odliv v druge obrazce). Pri sintetičnih listinjenjih z neusklajeno zapadlostjo med kreditnim zavarovanjem, s katerim je doseženo tranširanje in listinjenimi izpostavljenostmi, se pri izračunu vrednosti v tem stolpcu neusklajenost zapadlosti ne upošteva.

Stolpec 30 bis – Prilagoditev tveganjem prilagojenega zneska izpostavljenosti za neusklajenost zapadlosti

Pri sintetičnih listinjenjih z neusklajeno zapadlostjo med kreditnim zavarovanjem, s katerim je doseženo tranširanje in listinjenimi izpostavljenostmi, se pri izračunu vrednosti neusklajenost zapadlosti upošteva v skladu s formulo iz 8. člena sklepa o listinjenju ter se izračuna kot RW* – RW(SP). Neusklajenost zapadlosti se ne sme upoštevati pri izračunu tveganjem prilagojenih zneskov izpostavljenosti pri tranšah ali delih tranš, ki jim pripada utež 1250%, pri katerih se v ta stolpec vnese vrednost 0. Vrednost RW (SP) ne vključuje le tveganjem prilagojene zneske izpostavljenosti, ki so vključeni v stolpec 30, temveč tudi tiste izpostavljenosti, ki so prešle v druge kategorije izpostavljenosti (odlivi v druge obrazce).

Stolpec 31 – Skupna kapitalska zahteva pred uporabo "cap"

"Cap" predstavlja maksimalno kapitalsko zahtevo za tveganjem prilagojene zneske izpostavljenosti za pozicijo v listinjenju, ki so določeni v skladu s 15. in 44. členom sklepa o listinjenju. Kapitalska zahteva za kreditno tveganje pri listinjenju se izračuna tako, da se znesek iz stolpca 30 pomnoži z 8%.

Stolpec 32 – (-) Memorandumske postavke: kapitalske zahteve, ki ustrezajo odlivom iz listinjenja po standardiziranem pristopu v druge kategorije izpostavljenosti

Stolpec izpolnjuje samo izvorna borznoposredniška družba, ki vnese kapitalske zahteve za izpostavljenosti iz stolpca 30, ki zaradi uporabe kreditnih zavarovanj presegajo kapitalske zahteve za osnovne izpostavljenosti, kot če te ne bi bile listinjene ("cap"). Te kapitalske zahteve ustrezajo odlivom kapitalske zahteve za listinjene izpostavljenosti v druge kategorije izpostavljenosti. Pri izračunu te postavke se upoštevajo omejitve iz 15. in 44. člena sklepa o listinjenju.

Stolpec 33 – Skupna kapitalska zahteva po uporabi "cap"

Vnese se skupna kapitalska zahteva po upoštevanju omejitev iz 15. in 44. člena sklepa o listinjenju. Stolpec 33 se izračuna kot seštevek vrednosti v stolpcih 31 in 32.

(6) Borznoposredniška družba mora poročati o skupni izpostavljenosti iz naslova listinjenja po posameznih stolpcih poročila in v vrsticah razčleniti obseg svoje aktivnosti glede na vloge, ki jih prevzema v listinjenju.

(7) Obrazec CR SEC SA vsebuje 17 vrstic, v katerih je razčlenjena skupna izpostavljenost iz 1. vrstice:

Vrednosti polj v 1. vrstici "Skupna izpostavljenost" morajo biti enake seštevkom skupne izpostavljenosti borznoposredniške družbe po posameznih vlogah, ki jih prevzema v listinjenju, in sicer kot:

a) izvorna borznoposredniška družba

b) investitor

c) sponzor.

Skupna izpostavljenost v listinjenju po posameznih vlogah se nadalje razčleni po:

a) postavkah sredstev, znotraj teh pa po posameznih segmentih kreditnega tveganja glede na vrstni red poplačila (izpolnjujeta izvorna borznoposredniška družba in investitor);

b) zunajbilančnih postavkah in izvedenih finančnih instrumentih (izpolnjujejo borznoposredniške družbe v vseh vlogah);

c) obnavljajočih se izpostavljenostih s predčasnim odplačilom (izpolnjuje le izvorna borznoposredniška družba).

Po posameznih vrsticah se ločeno vnesejo postavke sredstev, ki upoštevajo različne segmente kreditnega tveganja. Obrazec predvideva delitev tveganja na 3 glavne segmente kreditnega tveganja, in sicer:

a) najvišja postavka kreditnega tveganja, ki se za namen tega navodila opredeli kot najbolj nadrejena tranša v poslu listinjenja;

b) vmesna postavka kreditnega tveganja, v katero se za namen tega navodila vključijo vse ostale tranše, ki niso vključene v najvišjo tranšo ali tranšo prve izgube;

c) postavka prve izgube, vključuje pozicije v tistih tranšah, ki prevzamejo prvi evro izgube, kot npr.: vračljivi popusti za odkupe, zavarovanja s premoženjem ali osebna jamstva pri odkupljenih denarnih terjatvah; podrejeni krediti; kreditno zavarovanje namenjeno tranšam prve izgube. Če tranša prve izgube ne zagotavlja pomembne kreditne izboljšave naslednji tranši v vrstnem redu listinjenja, je potrebno tudi naslednjo tranšo upoštevati kot postavko prve izgube. Ocenjevanje kreditnih izboljšav, ki jih zagotavljajo različne tranše, se nadaljuje, dokler se ne doseže pomembne kreditne izboljšave, zagotovljene s strani postavke prve izgube.

Zunajbilančne postavke vključujejo nečrpan znesek izpostavljenosti, ki ga mora izvorna borznoposredniška družba zagotoviti pri likvidnostnih in drugih kreditih, avansiranju serviserjev ter kreditih v primeru splošne tržne motnje, kadar sestavlja posel listinjenja. Pri izvedenih finančnih instrumentih se upoštevajo navedbe drugega odstavka 13. člena sklepa o listinjenju.

Pri obnavljajočih se izpostavljenostih s predčasnim odplačilom se upoštevajo dodatne kapitalske zahteve v skladu s 5. poglavjem sklepa o listinjenju. To vrstico izpolnjujejo le izvorne borznoposredniške družbe, ki navedejo nominalno vrednost "udeležbe investitorja".

11. člen

2.4.2. *Povezava obrazca CR SEC SA z obrazcem CA*

Polje v 1. vrstici "Skupna izpostavljenost" in 33. stolpcu "Skupna kapitalska zahteva po uporabi CAP" obrazca CR SEC SA predstavlja skupno kapitalsko zahtevo za posamezno vrsto listinjene izpostavljenosti (ločeno za tradicionalno in sintetično). Skupna kapitalska zahteva se vnese v vrstico **2.1.1.2. Pozicije listinjenja po standardiriranem pristopu (SA)** v obrazcu CA.

12. člen

2.4.3. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca Izračun kapitalske zahteve za kreditno tveganje pri listinjenju po pristopu na podlagi notranjih bonitetnih sistemov (v nadaljevanju: CR SEC IRB)*

(1) Borznoposredniška družba mora izpolniti obrazec CR SEC IRB za izpostavljenosti iz naslova poslov listinjenja, za katere uporablja pristop IRB, ločeno po izpostavljenostih iz naslova tradicionalnega in sintetičnega listinjenja, kar opredeli v polju "Vrsta listinjenja". Pri določitvi vrste listinjenja borznoposredniška družba upošteva opredelitve pojmov v 2. členu sklepa o listinjenju.

(2) Poročanje je odvisno od vloge, ki jo borznoposredniška družba prevzame v procesu listinjenja, zato se postavke poročanja razlikujejo glede na to, ali je borznoposredniška družba izvorna oseba, investitor ali sponzor v skladu z opredelitvami pojmov v 2. in 3. členu sklepa o listinjenju.

(3) V polje "Imenovane ECAI" borznoposredniška družba vnese nazive vseh primernih ECAI, ki jih je v skladu z 10. členom sklepa o listinjenju imenovala borznoposredniška družba.

(4) Borznoposredniška družba v obrazcu ne izpolnjuje polj, ki so označena s sivo barvo.

(5) Postavke, označene z (-),borznoposredniška družba vnese z negativnim predznakom.

(6) Obrazec CR SEC IRB vsebuje 39 stolpcev, katerih vsebina je naslednja:

Stolpec 1 –Skupna vrednost izpostavljenosti v listinjenju

Stolpec 1 izpolnjujejo samo borznoposredniške družbe, ki so v listinjenju prevzele vlogo izvorne borznoposredniške družbe. V stolpec 1 se vnese trenutna vrednost vseh izpostavljenosti v listinjenju, ne glede na to, kdo je imetnik posameznih pozicij v listinjenju. Izpostavljenosti v listinjenju obsegajo tako postavke sredstev (t.j. izdane obveznice, podrejeni krediti) kot tudi zunajbilančne postavke (neizkoriščene podrejene kreditne linije, okvirni likvidnostni krediti, izvedeni finančni instrumenti). V primeru prekrivajočih se pozicij v listinjenju se poroča le o pozicijah ali delih tistih pozicij, ki prinašajo višje tveganju prilagojene zneske izpostavljenosti. Vrednost v vrstici "Postavke sredstev" se mora ujemati s trenutno vrednostjo listinjenih izpostavljenosti (t.j. osnovne skupine izpostavljenosti, ki je predmet listinjenja in rezervnih računov v listinjenju).

V stolpec 1 se po posameznih vrsticah vnesejo ločeno postavke sredstev in zunajbilančne postavke, po njihovi knjigovodski vrednosti, pri čemer:

a) postavke sredstev ne upoštevajo oblikovanih oslabitev;

b) zunajbilančne postavke ne upoštevajo oblikovanih rezervacij za prevzete obveznosti;

c) zunajbilančne postavke ne upoštevajo konverzijskih količnikov;

d) postavke sredstev in zunajbilančne postavke ne upoštevajo učinkov kreditnih zavarovanj, razen stvarnih kreditnih zavarovanj v obliki okvirnih pogodb o pobotu (upoštevajo se primerne okvirne pogodbe o pobotu, ki se nanašajo na več izvedenih finančnih instrumentov, izdanih isti SSPE).

V primeru obnavljajočih se izpostavljenosti z možnostjo predčasnega odplačila je potrebno v ustrezni vrstici nave-

sti znesek "udeležba investitorja", ki se izračuna v skladu z 42. členom sklepa o listinjenju.

Stolpci 2 do 4 – Sintetično listinjenje: kreditno zavarovanje listinjene izpostavljenosti

Stolpci 2 do 4 se nanašajo na kreditna zavarovanja v sintetičnem listinjenju, v skladu z opredelitvami oddelka 2.4. sklepa o listinjenju in sklepom o kreditnih zavarovanjih, s katerimi se doseže tranširanje listinjene izpostavljenosti. Stolpce izpolnjuje samo izvorna borznoposredniška družba v sintetičnem listinjenju. Vrednost kreditnega zavarovanja ne sme obsegati prilagoditve za neusklajenost zapadlosti.

Stolpca 2 in 3 se nanašata na stvarna in osebna kreditna zavarovanja, ki zmanjšujejo kreditno tveganje ene ali več izpostavljenosti, kot je določeno v odseku/pododdelku 3.1.4.2., 3.1.7., 3.2.2.3., 4.2.2. in 4.2.3. sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Stolpec 2 – (-) Stvarna kreditna zavarovanja (Cva)

Vnese se vrednost stvarnega kreditnega zavarovanja (Cva), kot je določeno v 3. poglavju sklepa o kreditnih zavarovanjih. Pri zavarovanju s finančnim premoženjem borznoposredniška družba uporablja le razvito metodo za izračun učinkov zavarovanja, zato vnese nestanovitnosti prilagojeno vrednost zavarovanja s finančnim premoženjem, kot je določeno v 3. in 4. poglavju sklepa o kreditnih zavarovanjih in s pododdelkom 2.4.1. sklepa o listinjenju. Kreditni zapisi se v skladu s 45. členom sklepa o kreditnih zavarovanjih obravnavajo kot stvarna kreditna zavarovanja.

Stolpec 3 – (-) Osebna kreditna zavarovanja: Prilagojene vrednosti (G^*)

Vnese se vrednost osebnih kreditnih zavarovanj **(G^*)**, prilagojena za morebitno valutno neusklajenost, izračunana v skladu z oddelkom 3.2. in 4. poglavjem sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Stolpec 4 – Vrednost zadržanih ali reodkupljenih kreditnih zavarovanj

Vnese se vrednost stvarnih kreditnih zavarovanj, ki jih izvorna borznoposredniška družba kot kupec zavarovanja bodisi zadrži ali jih ponovno odkupi od dajalcev zavarovanj. Učinek nadzorniških prilagoditev, opredeljenih v 70. in 71. členu sklepa o kreditnih zavarovanjih, se pri izračunu vrednosti zadržanih ali reodkupljenih kreditnih zavarovanj ne upošteva.

Stolpec 5 – Pozicije v listinjenju: vrednost skupine osnovne izpostavljenosti pred uporabo konverzijskih količnikov

Stolpec 5 vključuje vrednosti posameznih pozicij v listinjenju brez upoštevanja oblikovanih oslabitev in rezervacij ter brez uporabe konverzijskih količnikov.

Izvorna borznoposredniška družba, ki uporablja sintetično listinjenje, ta znesek izračuna kot vsoto stolpcev 1, 2, 3 in 4, pri čemer se upoštevajo negativne vrednosti stolpcev 2 in 3. Vnese se torej znesek izpostavljenosti po upoštevanju prilivov in odlivov zaradi kreditnega zavarovanja, s katerim je bilo doseženo tranširanje.

Pobot je primeren le v primeru pogodb z mnogovrstnimi izvedenimi instrumenti, zagotovljenih isti SSPE, na osnovi primernega sporazuma o pobota.

V primeru obnavljajočih se izpostavljenosti z možnostjo predčasnega odplačila je potrebno v ustrezni vrstici navesti znesek "udeležba investitorja", ki se izračuna v skladu z 42. členom sklepa o listinjenju.

Stolpci 6 do 11 se izpolnjujejo le v primeru pridobitve dodatnega zavarovanja, s katerim ni doseženo tranširanje in le-to ni upoštevano v stolpcih 2 do 4.

Stolpci 6 do 9 – Kreditna zavarovanja z učinkom zamenjave na izpostavljenost

Stolpci 6 do 9 se nanašajo na stvarna in osebna kreditna zavarovanja kot je določeno v 3. poglavju sklepa o kreditnih zavarovanjih, kjer pride do zmanjšanja kreditnega tveganja na podlagi zamenjave izpostavljenosti, oziroma tako, da se utež tveganja za zavarovani del izpostavljenosti zamenja z utežjo tveganja zavarovanja oziroma dajalca zavarovanja.

Stolpec 6 – Osebna kreditna zavarovanja: Prilagojene vrednosti (G_A)

Vnese se vrednost osebnih kreditnih zavarovanj, prilagojena za morebitno valutno neusklajenost in neusklajenost zapadlosti, izračunana v skladu z oddelkom 3.2. in 4. poglavjem sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Stolpec 7 – Stvarna kreditna zavarovanja

Vnese se vrednost stvarnega kreditnega zavarovanja kot je določeno v 3. poglavju sklepa o kreditnih zavarovanjih. Zavarovanje s finančnim premoženjem se tu ne upošteva, saj je dovoljena le uporaba razvite metode za izračun učinkov zavarovanja s finančnim premoženjem.

Stolpca 8 in 9 – Zamenjava izpostavljenosti zaradi kreditnega zavarovanja

Stolpec 8 – Celotni odlivi

Vnese se zavarovani znesek izpostavljenosti pri tisti vlogi (izvorna borznoposredniška družba, investitor ali sponzor), kjer se upošteva kot odliv (prejeto kreditno zavarovanje) in je enak seštevku stolpcev 8 in 9. Isti znesek se v **stolpcu 9 – Celotni prilivi** vnese pri tisti vlogi (izvorna borznoposredniška družba, investitor ali sponzor), kjer se upošteva kot priliv (dano kreditno zavarovanje). Možni so tudi odlivi/prilivi iz/v druge kategorije izpostavljenosti (obrazca CR SA in CR IRB).

Stolpec 10 – Vrednost izpostavljenosti po kreditnih zavarovanjih z učinkom zamenjave in pred uporabo konverzijskih količnikov

Vnese se znesek izpostavljenosti po upoštevanju odlivov in prilivov zaradi kreditnega zavarovanja z učinkom zamenjave na izpostavljenost, ki se izračuna tako, da se od zneska izpostavljenosti iz stolpca 5 odštejejo celotni odlivi iz stolpca 8 in prištejejo celotni prilivi iz stolpca 9.

Stolpec 11 – (-) Kreditna zavarovanja, ki učinkujejo na vrednost izpostavljenosti: razvita metoda za zavarovanje s finančnim premoženjem (Cvam)

Upošteva se le vrednost zavarovanja s finančnim premoženjem, izračunana **po razviti metodi za izračun učinkov zavarovanja s finančnim premoženjem**, kot je opredeljeno v odseku 3.1.4.2. in pododdelku 4.2.2. sklepa o kreditnih zavarovanjih.

Pri razviti metodi za izračun učinkov zavarovanja s finančnim premoženjem se pri tržni vrednosti zavarovanja s premoženjem, zaradi upoštevanja nestanovitnosti cen, uporabijo prilagoditve za nestanovitnost, kot je to določeno v 70. do 86. členu sklepa o kreditnih zavarovanjih in s pododdelkom 2.4.1. sklepa o listinjenju.

Stolpec 12 – **Polno prilagojena vrednost izpostavljenosti (E*)** se izračuna kot seštevek stolpcev 10 in 11.

Stolpci 13 do 16 – Razvrstitev polno prilagojenih vrednosti zunajbilančnih postavk (E*) glede na konverzijske količnike

Polno prilagojene vrednosti zunajbilančnih postavk (E*) iz stolpca 12 se razvrstijo v ustrezne stolpce 13 do 16 glede na vrednost konverzijskega količnika, ki se določi na podlagi 13., 30., 31. in 32. člena sklepa o listinjenju.

Stolpec 17 – Vrednost izpostavljenosti

Vnese se vrednost izpostavljenosti po upoštevanju učinkov kreditnih zavarovanj in konverzijskih količnikov.

Pri zunajbilančnih postavkah je vrednost v stolpcu 17 seštevek zmnožkov nominalnih zneskov polno prilagojenih postavk (E*) v stolpcih 13 do 16 z ustreznimi konverzijskimi količniki. Pri postavkah sredstev se v ta stolpec vnese vrednost iz stolpca 12.

Stolpec 18 – (-) Odbitne postavke od kapitala

Vnese se vrednost pozicij v listinjenju, katerim je dodeljena utež tveganja 1250% in jih borznoposredniška družba odšteje od kapitala v skladu z 39. členom sklepa o listinjenju, namesto da bi izračunala tveganjem prilagojene zneske izpostavljenosti.

Stolpec 19 – Vrednost izpostavljenosti, ki se ji dodeli utež tveganja

Vnese se seštevek stolpcev 17 in 18.

Stolpci 20 do 34 – Razvrstitev vrednosti izpostavljenosti glede na uteži tveganja

Stolpci 20 do 27 – Metoda bonitetnih ocen (stopnje kreditne kvalitete od 1 do 11 za dolgoročne izpostavljenosti ali od 1 do 3 za kratkoročne izpostavljenosti)

Vnesejo se pozicije v listinjenju z bonitetnimi ocenami primerne ECAI v skladu s 3. poglavjem sklepa o listinjenju ali pozicije s povzeto bonitetno oceno v skladu s 25. členom sklepa o listinjenju. Stopnje kreditne kvalitete bo borznoposredniška družba dodelila posameznim izpostavljenostim glede na bonitetno oceno primerne ECAI v skladu s sklepom o ECAI. Izpostavljenost s stopnjo kreditne kvalitete, določeno na podlagi bonitetne ocene primerne ECAI, se vnese v ustrezen stolpec glede na utež tveganja iz 26. člena sklepa o listinjenju.

Stolpec 28 – 1250% (Ocenjena izpostavljenost)

Vnese se pozicija v listinjenju z bonitetno oceno primerne ECAI oziroma povzeto bonitetno oceno, ki se ji dodeli utež tveganja v višini 1250% v skladu s 25. in 26. členom sklepa o listinjenju.

Stolpec 29 – 1250% (Neocenjena izpostavljenost)

Vnese se pozicija brez bonitetne ocene primerne ECAI oziroma brez povzete bonitetne ocene, ki se ji v skladu s 23. členom sklepa o listinjenju dodeli utež 1250%.

Stolpec 30 – Metoda nadzorniške formule

Vnese se vrednost izpostavljenosti pozicij v listinjenju, pri katerih se utež tveganja izračuna na osnovi metode nadzorniške formule, glede na določila 27., 28., 37. in 38. člena sklepa o listinjenju.

Stolpec 31 – Povprečna utež tveganja (%)

V polje se vnese povprečno tehtano utež tveganja celotne listinjene izpostavljenosti, pri kateri se utež tveganja izračuna na osnovi metode nadzorniške formule.

V ta namen mora borznoposredniška družba za pozicije v listinjenju, pri katerih obstaja kreditno zavarovanje in pri katerih se uporablja metoda nadzorniške formule, določiti efektivno utež tveganja v skladu s 37. členom sklepa o listinjenju, kadar gre za polno zavarovanje pozicij. Za pozicije v listinjenju z delnim kreditnim zavarovanjem borznoposredniška družba, pri metodi nadzorniške formule, uporabi prilagojeni "T" v skladu z 38. členom sklepa o listinjenju.

Stolpec 32 – Izpostavljenost z utežmi tveganja skupine osnovne izpostavljenosti.

Uteži tveganja skupine osnovne izpostavljenosti se uporabljajo za poenostavljeno obravnavo okvirnih likvidnostnih kreditov, pri katerih ni mogoče izračunati "Kirb" v skladu s 33. členom sklepa o listinjenju. V primeru obnavljajočih se izpostavljenosti z možnostjo predčasnega odplačila se upoštevajo določila 45. člena sklepa o listinjenju.

Stolpca 33 in 34 – Metoda notranjega ocenjevanja

V **stolpec 33** se vnese vrednost izpostavljenosti tistih pozicij v listinjenju, ki imajo, kot del programa ABCP, posebno obravnavo po pristopu IRB skladno z določili 29. člena sklepa o listinjenju.

V **stolpcu 34 – Povprečna utež tveganja (%)**

Vnese se povprečno tehtano utež tveganja celotne listinjene izpostavljenosti, za katero se uporablja metoda notranjega ocenjevanja po določilih 29. člena sklepa o listinjenju.

Stolpec 35 – (-) Oslabitve in rezervacije, ki zmanjšujejo tveganjem prilagojene zneske izpostavljenosti

Vnese se znesek oslabitev za postavke sredstev in rezervacij za zunajbilančne postavke v skladu z uporabljenimi računovodskimi standardi in 39. členom sklepa o listinjenju. Uporaba prvega odstavka 39. člena tega sklepa pride v poštev le za izvorne borznoposredniške družbe in v tistih primerih, ko se vrednost pozicije v listinjenju ne odšteje od kapitala.

Stolpec 36 – Tveganjem prilagojeni znesek izpostavljenosti

Borznoposredniška družba izračuna tveganjem prilagojeni znesek izpostavljenosti, ki je seštevek zmnožkov posameznih izpostavljenosti iz stolpcev 20 do 34 z ustreznimi utežmi, vendar brez upoštevanja izpostavljenosti, ki se obravnavajo v skladu s 24. in 44. členom sklepa o listinjenju in brez upoštevanja tveganjem prilagojenih zneskov izpostavljenosti, ki se skozi odlive dodelijo drugim kategorijam izpostavljenosti (odliv v druge obrazce). Pri sintetičnih listinjenjih z neusklajeno zapadlostjo med kreditnim zavarovanjem, s katerim je doseženo tranširanje in listinjenimi izpostavljenostmi, se pri izračunu vrednosti v tem stolpcu neusklajenost zapadlosti ne upošteva. Od tveganjem prilagojenega zneska izpostavljenosti se odšteje vrednosti iz stolpca 35 in dobljeni znesek vnese v stolpec 36.

Stolpec 36 bis – Prilagoditev tveganjem prilagojenega zneska izpostavljenosti za neusklajenost zapadlosti

Pri sintetičnih listinjenjih z neusklajeno zapadlostjo med kreditnim zavarovanjem, s katerim je doseženo tranširanje in listinjenimi izpostavljenostmi, se pri izračunu vrednosti neusklajenost zapadlosti upošteva v skladu s formulo iz 8. člena sklepa o listinjenju ter se izračuna kot RW* – RW(SP). Neusklajenost zapadlosti se ne sme upoštevati pri izračunu tveganjem prilagojenih zneskov izpostavljenosti pri tranšah ali delih tranš, ki jim pripada utež 1250%, pri katerih se v ta stolpec vnese vrednost 0. Vrednost RW (SP) ne vključuje le tveganjem prilagojene zneske izpostavljenosti, ki so vključeni v stolpec 36, temveč tudi tiste izpostavljenosti, ki so prešle v druge kategorije izpostavljenosti (odlivi v druge obrazce).

Stolpec 37 – Skupna kapitalska zahteva pred uporabo "cap"

"Cap" predstavlja maksimalno kapitalsko zahtevo za tveganjem prilagojene zneske izpostavljenosti za pozicijo v listinjenju, ki so določeni v skladu s 24. in 44. členom sklepa o listinjenju. Kapitalska zahteva za kreditno tveganje pri listinjenju se izračuna tako, da se znesek iz stolpca 36 pomnoži z 8%.

Stolpec 38 – (-) Memorandumske postavke: kapitalske zahteve, ki ustrezajo odlivom listinjenja po pristopu IRB v druge razrede izpostavljenosti

Stolpec izpolnjuje samo izvorna borznoposredniška družba, ki vnese kapitalske zahteve za izpostavljenosti iz stolpca 30, ki zaradi uporabe kreditnih zavarovanj presegajo kapitalske zahteve za osnovne izpostavljenosti, kot če te ne bi bile listinjene ("cap"). Te kapitalske zahteve ustrezajo odlivom kapitalske zahteve za listinjene izpostavljenosti v druge kategorije izpostavljenosti. Pri izračunu te postavke se upoštevajo omejitve iz 24. in 44. člena sklepa o listinjenju.

Stolpec 39 – Skupna kapitalska zahteva po uporabi "cap"

Skupna kapitalska zahteva po upoštevanju omejitev iz 24. in 44. člena sklepa o listinjenju. Stolpec 39 se izračuna kot seštevek vrednosti v stolpcih 37 in 38.

(6) Borznoposredniška družba mora poročati o skupni izpostavljenosti iz naslova listinjenja po posameznih stolpcih poročila in v vrsticah razčleniti obseg svoje aktivnosti glede na vloge, ki jih prevzema v listinjenju.

(7) Obrazec CR SEC SA vsebuje 17 vrstic, v katerih je razčlenjena skupna izpostavljenost iz 1. vrstice:

Vrednosti polj v 1. vrstici "Skupna izpostavljenost" morajo biti enake seštevkom skupne izpostavljenosti borznoposredniške družbe po posameznih vlogah, ki jih prevzema v listinjenju, in sicer kot:

a) izvorna borznoposredniška družba

b) investitor

c) sponzor.

Skupna izpostavljenost v listinjenju po posameznih vlogah se nadalje razčleni po:

a) postavkah sredstev, znotraj teh pa po posameznih segmentih kreditnega tveganja glede na vrstni red poplačila (izpolnjujeta izvorna borznoposredniška družba in investitor);

b) zunajbilančnih postavkah in izvedenih finančnih instrumentih (izpolnjujejo borznoposredniške družbe v vseh vlogah);

c) obnavljajočih se izpostavljenostih s predčasnim odplačilom (izpolnjuje le izvorna borznoposredniška družba).

Po posameznih vrsticah se ločeno vnesejo postavke sredstev, ki upoštevajo različne segmente kreditnega tveganja.

Obrazec predvideva delitev tveganja na 3 glavne segmente kreditnega tveganja, in sicer:

a) najvišja postavka kreditnega tveganja, ki se za namen tega navodila opredeli kot najbolj nadrejena tranša v poslu listinjenja;

b) vmesna postavka kreditnega tveganja, v katero se za namen tega navodila vključijo vse ostale tranše, ki niso vključene v najvišjo tranšo ali tranšo prve izgube;

c) postavka prve izgube, vključuje pozicije v tistih tranšah, ki prevzamejo prvi evro izgube, kot npr.: vračljivi popusti za odkupe, zavarovanja s premoženjem ali osebna jamstva pri odkupljenih denarnih terjatvah; podrejeni krediti; kreditno zavarovanje namenjeno tranšam prve izgube. Če tranša prve izgube ne zagotavlja pomembne kreditne izboljšave naslednji tranši v vrstnem redu listinjenja, je potrebno tudi naslednjo tranšo upoštevati kot postavko prve izgube. Ocenjevanje kreditnih izboljšav, ki jih zagotavljajo različne tranše, se nadaljuje, dokler se ne doseže pomembne kreditne izboljšave, zagotovljene s strani postavke prve izgube.

Zunajbilančne postavke vključujejo nečrpan znesek izpostavljenosti, ki ga mora izvorna borznoposredniška družba zagotoviti pri likvidnostnih in drugih kreditih, avansiranju serviserjev ter kreditih v primeru splošne tržne motnje, kadar sestavlja posel listinjenja. Pri izvedenih finančnih instrumentih se upoštevajo navedbe drugega odstavka 13. člena sklepa o listinjenju.

Pri obnavljajočih se izpostavljenostih s predčasnim odplačilom se upoštevajo dodatne kapitalske zahteve v skladu s 5. poglavjem sklepa o listinjenju. To vrstico izpolnjujejo le izvorne borznoposredniške družbe, ki navedejo nominalno vrednost "udeležbe investitorja".

13. člen

2.4.4. *Povezava obrazca CR SEC IRB z obrazcem CA*

Polje v 1. vrstici "Skupna izpostavljenost" in 39. stolpcu "Skupna kapitalska zahteva po uporabi cap" obrazca CR SEC IRB predstavlja skupno kapitalsko zahtevo za posamezno vrsto listinjene izpostavljenosti (ločeno za tradicionalno in sintetično). Skupna kapitalska zahteva se vnese v vrstico **2.1.2.4. Pozicije listinjenja po pristopu IRB** v obrazcu CA.

14. člen

2.4.5. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca Podrobne informacije o listinjenjih pri izvornih osebah in sponzorjih (v nadaljevanju: CR SEC Details)*

(1) Izvorna borznoposredniška družba in sponzor sta dolžna poleg poročil v obliki obrazcev CR SEC SA ter CR SEC IRB predložiti podrobno poročilo o sklenjenih poslih listinjenja. Podrobne informacije v obrazcu CR SEC Details morajo biti združljive s tistimi, o katerih borznoposredniška družba poroča v obrazcih CR SEC SA ter CR SEC IRB, v sklopih: "Izvorna borznoposredniška družba: skupna izpostavljenost" in "Sponzor: skupna izpostavljenost".

(2) V polje "Imenovane ECAI" borznoposredniška družba vnese nazive vseh primernih ECAI, ki jih je v skladu z 10. členom sklepa o listinjenju imenovala borznoposredniška družba.

(3) Postavke, označene z (-),borznoposredniška družba vnese z negativnim predznakom.

(4) Obrazec CR SEC Details vsebuje 29 stolpcev, v katere se vnesejo posamezne pozicije v listinjenju in katerih vsebina je naslednja:

Stolpec 1 – Interna evidenčna številka

Vnese se interna evidenčna številka posameznega posla listinjenja v borznoposredniški družbi.

Stolpec 2 – Oznaka listinjenja

Vnese se oznaka listinjenja, po kateri je razpoznavna na trgu.

Stolpec 3 – Vrsta listinjenja: (tradicionalno/sintetično)

Borznoposredniška družba označi tradicionalna listinjenja s T in sintetična listinjenja s S**,** v skladu z opredelitvami pojmov v 2. členu sklepa o listinjenju.

Stolpec 4 – Vloga institucije: (sponzor / izvorna borznoposredniška družba)

Borznoposredniška družba označi listinjenja, pri katerih je prevzela vlogo izvorne borznoposredniške družbe z O, listinjenja, pri katerih je prevzela vlogo sponzorja pa s S, v skladu z opredelitvami pojmov v 2. členu sklepa o listinjenju.

Stolpca 5 in 6 se nanašata na pozicije v listinjenju, ki niso del programa ABCP.

Stolpec 5 – Datum začetka listinjenja

Datum začetka listinjenja je enak datumu zapiranja skupine osnovne izpostavljenosti, kar pomeni, da se opravi prenos kreditnega tveganja (pri sintetičnem listinjenju) oziroma prenos kreditnega tveganja in skupine osnovne izpostavljenosti (pri tradicionalnem listinjenju) na tretje osebe, pri čemer se listinjenja, ki so del programa ABCP, izvzamejo iz tega stolpca.

Stolpec 6 – Skupna vrednost skupine osnovne izpostavljenosti na datum začetka listinjenja

Vnese se vrednost skupine osnovne izpostavljenosti posameznega listinjenja na dan prenosa izpostavljenosti/tveganja na tretje osebe, pri čemer se listinjenja, ki so del programa ABCP, izvzamejo iz tega stolpca. V primeru, da obstaja več prodajalcev skupine osnovne izpostavljenosti v vlogi izvornih borznoposredniških družb in/ali sponzorjev v okviru istega listinjenja, se navede le vrednost posla listinjenja, ki se nanaša na borznoposredniško družbo, ki poroča.

Stolpci 7 do 14 se nanašajo na **skupine osnovne izpostavljenosti** in dajejo podrobne informacije o izpostavljenosti iz stolpca 1 v obrazcu CR SEC SA in CR SEC IRB. V primeru, da obstaja več prodajalcev skupine osnovne izpostavljenosti v vlogi izvornih borznoposredniških družb in/ali sponzorjev v okviru istega listinjenja, se navede le vrednost posla listinjenja, ki se nanaša na borznoposredniško družbo, ki poroča.

Stolpec 7 – Skupna vrednost skupine osnovne izpostavljenosti

Vnese se vrednost skupine osnovne izpostavljenosti posameznega listinjenja na dan prenosa izpostavljenosti/tveganja na tretje osebe, pri čemer se vključijo tudi listinjenja, ki so del programa ABCP. Stolpec 7 je podrobna razčlenitev zneska izpostavljenosti v stolpcu 1 v obrazcih CR SEC SA in CR SEC IRB po posameznih poslih listinjenja. Vsota stolpca 7 je enaka vsoti v stolpcu 1 v obrazcih CR SEC SA oziroma CR SEC IRB v vrstici, ki ustreza borznoposredniški družbi v vlogi sponzorja in/ali v vlogi izvorne borznoposredniške družbe.

Stolpec 8 – Delež institucije (%)

V primeru, da obstaja več prodajalcev skupine osnovne izpostavljenosti v vlogi izvornih borznoposredniških družb in/ali sponzorjev v okviru istega listinjenja, izvorna borznoposredniška družba in/ali sponzor navede le svoj delež skupine osnovne izpostavljenosti.

Stolpec 9 – Vrsta

Borznoposredniška družba mora izbirati med naslednjimi oznakami vrste skupine osnovne izpostavljenosti:

1 – hipoteke na stanovanjskih nepremičninah

2 – hipoteke na poslovnih nepremičninah

3 – terjatve iz naslova kreditnih kartic

4 – terjatve iz naslova lizinga

5 – krediti podjetjem (vključujoč SME, ki se obravnavajo kot podjetja v skladu z 89. členom sklepa o pristopu IRB)

6 – potrošniški krediti

7 – trgovske terjatve

8 – listinjenja (v primeru poslov relistinjenja v skladu s sklepom o listinjenju)

9 – ostale terjatve.

V primeru, da je skupina osnovne izpostavljenosti sestavljena iz več vrst premoženja, se vpiše oznaka vrste premoženja, ki tvori največji delež skupine osnovne izpostavljenosti.

Stolpec 10 – Uporabljen pristop (SA/IRB/mešani)

Borznoposredniška družba vnese oznako SA, če uporablja standardizirani pristop; IRB, če uporablja pristop IRB; M, če uporablja oba pristopa pri obravnavi listinjene izpostavljenosti.

Stolpec 11 – Število izpostavljenosti

Opredeli se število osnovnih izpostavljenosti (N) v skupini osnovne izpostavljenosti, v skladu s 26. do 28. členom sklepa o listinjenju. Stolpec izpolnijo le tiste borznoposredniške družbe, ki uporabljajo pristop IRB za listinjene izpostavljenosti. Borznoposredniška družba mora izbirati med naslednjimi oznakami intervala:

(a) N<6

(b) 6<=N<=34

(c) 34<N<=100

(d) 100<N<=1000

(e) N>1000.

Stolpec 12 – ELGD %

Izpolnjujejo le borznoposredniške družbe, ki uporabljajo metodo nadzorniške formule v skladu s 27. in 28. člena sklepa o listinjenju (pristop IRB).

Stolpec 13 – (-) Oslabitve in rezervacije

Razčlenitev stolpca 6 v CR SEC SA ali stolpca 35 v CR SEC IRB po posameznih listinjenjih.

Stolpec 14 – Kapitalske zahteve pred listinjenjem %

Vnesejo se kapitalske zahteve za listinjene izpostavljenosti, kakor da te ne bi bile listinjene, v skladu s 15. ali 24. ali 44. členom sklepa o listinjenju, in sicer v % od skupne vrednosti skupine osnovne izpostavljenosti iz stolpca 7.

Stolpec 15 – Sestava listinjenja: postavka prve izgube

Vnese se tisti del Skupne vrednosti skupine osnovne izpostavljenosti iz stolpca 7, ki se nanaša na postavko prve izgube pri izvorni borznoposredniški družbi in/ali sponzorju v obrazcih CR SEC SA in CR SEC IRB po posameznih listinjenjih.

Stolpci 16 do 26 se nanašajo na **pozicije v listinjenju pred uporabo konverzijskih količnikov** in so razčlenitev stolpca 5 v obrazcih CR SEC SA in CR SEC IRB po posameznih listinjenjih.

Stolpci 16 do 21 se nanašajo na postavke sredstev in so razčlenitev obrazcev CR SEC SA in CR SEC IRB po posameznih listinjenjih.

Stolpci 22 do 24 se nanašajo na zunajbilančne postavke in so razčlenitev obrazcev CR SEC SA in CR SEC IRB po posameznih listinjenjih.

Stolpec 22 – Neposredni kreditni nadomestki

Vnese se vrednost postavke osebnih jamstev, ki imajo značilnosti kreditnih nadomestkov v skladu s prilogo II. sklepa o standardiziranem pristopu.

Stolpec 23 – Primerni likvidnostni kredit

Vnese se vrednost postavke v skladu z opredelitvijo v 18. členu sklepa o listinjenju.

Stolpec 24 – Drugo

Stolpec obsega vse druge zunajbilančne postavke in izvedene finančne instrumente, ki niso vključeni v stolpca 22 in 23.

Stolpca 25 do 26 se nanašata na postavke, ki jih je potrebno poročati v skladu s 5. poglavjem sklepa o listinjenju.

Stolpec 25 – Predčasno odplačilo: kontrolirano (DA/NE)

Poroča se skladno s pogoji drugega odstavka 45. člena sklepa o listinjenju.

Stolpec 26 – Predčasno odplačilo: uporabljen konverzijski količnik

Razčlenitev obrazcev CR SEC SA (stolpci 15 do 18) in CR SEC IRB (stolpci 13 do 16) po posameznih listinjenjih.

Stolpec 27 – (-) Vrednost izpostavljenosti kot odbitne postavke kapitala

Razčlenitev obrazcev CR SEC SA (stolpec 20) in CR SEC IRB (stolpec 18) po posameznih listinjenjih.

Stolpec 28 – Skupna kapitalska zahteva pred uporabo "cap"

Razčlenitev obrazcev CR SEC SA (stolpec 31) in CR SEC IRB (stolpec 37) po posameznih listinjenjih.

Stolpec 29 – Skupna kapitalska zahteva po uporabi "cap"

Razčlenitev obrazcev CR SEC SA (stolpec 33) in CR SEC IRB (stolpec 39) po posameznih listinjenjih.

2.5. **Poročilo o kapitalski zahtevi za tržna tveganja**

15. člen

Borznoposredniška družba v obrazcih ne izpolnjuje polj označenih s sivo barvo. Postavke označene z (-) borznoposredniška družba vnese z negativnim predznakom.

16. člen

2.5.1. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca Izračun kapitalske zahteve za pozicijsko tveganje dolžniških finančnih instrumentov po standardiziranem pristopu (v nadaljevanju: MKR SA TDI)*

(1) Obrazec MKR SA TDI vsebuje podatke o pozicijah in kapitalski zahtevi za pozicijsko tveganje (splošno in posebno) dolžniških finančnih instrumentov, vključenih v trgovalno knjigo. Kapitalska zahteva se izračuna po standardiziranem pristopu, v skladu s 15. do 42. členom sklepa o tržnih tveganjih.

(2) Borznoposredniška družba v obrazec vnese pozicije dolžniških finančnih instrumentov, ki izhajajo iz trgovalne knjige, in sicer za vsako valuto posebej. Borznoposredniška družba oznako valute, na katero se nanašajo pozicije v obrazcu, vnese v polje **"Valuta"** v skladu s 27. členom sklepa o tržnih tveganjih. Izračunane kapitalske zahteve po posameznih valutah se morajo za potrebe poročanja sešteti.

(3) Zneski poročanja po posameznih valutah se v obrazec vnesejo v valuti poročanja.

(4) V vrsticah obrazca MKR SA TDI so upoštevana različna tveganja in metodologije izračunov kapitalske zahteve, in sicer:

1. Splošno pozicijsko tveganje: pristop, ki temelji na zapadlosti,
2. Splošno pozicijsko tveganje: pristop, ki temelji na trajanju,
3. Posebno pozicijsko tveganje,
4. Posebni pristop za pozicijsko tveganje za pozicije v enotah premoženja CIU,
5. Pristop, ki temelji na kritju za terminske pogodbe in opcije, s katerimi se trguje na priznanih borzah,
6. Pristop, ki temelji na kritju za terminske pogodbe in opcije, s katerimi se trguje na prostem trgu (OTC),
7. Druga ne-delta tveganja (gama in vega) povezana z opcijami.

(5) Obrazec MKR SA TDI vsebuje 9 stolpcev, katerih vsebina je naslednja:

Stolpca 1 in 2 – Posamezna pozicija (Dolga, Kratka)

Stolpec 1 (Dolga pozicija) in stolpec 2 (Kratka pozicija) se nanašata na drugi odstavek 17. člena sklepa o tržnih tveganjih.

Borznoposredniška družba v stolpca 1 in 2 vnese bruto pozicije, brez upoštevanja učinka pobota med instrumenti/pogodbami in brez pozicij, ki izhajajo iz izvedbe prve prodaje finančnih instrumentov z obveznostjo odkupa tretje osebe/stranke iz točke (a) 38. člena sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba razvrsti pozicije v vrsticah od 1.1 do 1.3 glede na preostalo zapadlost pri dolžniških finančnih instrumentih s fiksno obrestno mero in na podlagi obdobja do naslednje določitve obrestne mere pri dolžniških finančnih instrumentih s spremenljivo obrestno mero. Pri razvrščanju mora borznoposredniška družba poleg zapadlosti oziroma ponovne določitve obrestne mere upoštevati tudi kuponsko obrestno mero.

Stolpec 3 – (-)Učinek zmanjšanja pozicije, ki izhaja iz prve prodaje dolžniških finančnih instrumentov z obveznostjo odkupa

Stolpec 3 se nanaša na točki (b) in (c) 38. člena sklepa o tržnih tveganjih, kjer so določeni redukcijski faktorji. Učinek zmanjšanja se izračuna kot razlika med neto pozicijo, ki izhaja iz prve prodaje dolžnikih finančnih instrumentov, in zmanjšano pozicijo, z upoštevanimi redukcijskimi faktorji.

Vrednost učinka zmanjšanja se vnese z negativnim predznakom. Učinek zmanjšanja je odvisen od števila delovnih dni po izvedbi prve prodaje.

Stolpca 4 in 5 – Neto pozicija (Dolga, Kratka)

Stolpec 4 (Neto dolga pozicija) in stolpec 5 (Neto kratka pozicija) se nanašata na neto (dolgo ali kratko) pozicijo, ki izhaja iz prvega odstavka 15. člena sklepa o tržnih tveganjih. Neto pozicija je presežna vrednost dolgih (kratkih) pozicij borznoposredniške družbe nad njenimi kratkimi (dolgimi) pozicijami v istovrstnih finančnih instrumentih.

Borznoposredniška družba vnese vrednost neto oziroma izravnane pozicije znotraj vsakega razreda zapadlosti.

Stolpca 6 in 7 – Zmanjšanje zaradi pozicij trgovalne knjige, ki so varovane s kreditnimi izvedenimi finančnimi instrumenti (Do neto dolge pozicije, Do neto kratke pozicije)

Stolpec 6 (Do neto dolge pozicije) in stolpec 7 (Do neto kratke pozicije) se nanašata na določbe 39. člena sklepa o tržnih tveganjih. Zmanjšanje neto pozicije (dolge ali kratke) je posledica odštevanja pozicij, ki so predmet kapitalske zahteve za posebno tveganje, in so varovane s kreditnimi izvedenimi finančnimi instrumenti. Znižanje neto pozicije (dolge ali kratke) je možno le do neto dolge oziroma neto kratke pozicije iz vrstice "Dolžniški finančni instrumenti iz trgovalne knjige".

Stolpec 8 – Pozicije, ki so predmet kapitalske zahteve

Stolpec 8 se nanaša na neto pozicije, ki so predmet kapitalske zahteve in so izračunane po pristopih iz vrstic 1 do 7 tega obrazca. Skupna neto pozicija se izračuna kot seštevek neto pozicij iz vrstic 1 do 7 tega obrazca v vrstici "Dolžniški finančni instrumenti v trgovalni knjigi".

Stolpec 9 – Kapitalska zahteva

Stolpec 9 vsebuje kapitalske zahteve, izračunane kot zmnožek uteži iz stolpca "Utež" in neto pozicij, ki so predmet kapitalske zahteve iz stolpca 8. Skupna kapitalska zahteva je seštevek kapitalskih zahtev iz vrstic 1do 7 tega obrazca in se vnese v vrstico "Dolžniški finančni instrumenti v trgovalni knjigi".

(6) Obrazec MKR SA TDI vsebuje vrstice, katerih vsebina je naslednja:

DOLŽNIŠKI FINANČNI INSTRUMENTI V TRGOVALNI KNJIGI

1 – SPLOŠNO POZICIJSKO TVEGANJE: PRISTOP, KI TEMELJI NA ZAPADLOSTI

Vrstica "Splošno pozicijsko tveganje; pristop, ki temelji na zapadlosti" vsebuje pozicije dolžniških finančnih instrumentov izračunane na podlagi pristopa, ki temelji na zapadlosti, v skladu s prvim do osmim odstavkom 32. člena sklepa o tržnih tveganjih.

1.1 do 1.3 – SKUPINA RAZREDOV ZAPADLOSTI 1, 2 in 3

Vrstica "Skupina razredov zapadlosti" se nanaša na Tabelo 2 četrtega odstavka 32. člena sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba pozicije po posameznih razredih zapadlosti vnese v stolpce od 1 do 5 tega obrazca.

1.a do 1.g – IZRAVNANE TEHTANE POZICIJE OZIROMA PREOSTALE NEIZRAVNANE POZICIJE

Vrstice 1.a do 1.g se nanašajo na tretji do deveti odstavek 32. člena sklepa o tržnih tveganjih in vključujejo:

– izravnane tehtane pozicije pri vseh razredih zapadlosti – vsota A iz obrazca "MKR SA TDI-a";

– izravnane tehtane pozicije iz skupin razredov zapadlosti: 1 – izravnana pozicija B iz obrazca MKR SA TDI-a, 2 – izravnana pozicija C iz obrazca MKR SA TDI-a in 3 – izravnana pozicija D iz obrazca MKR SA TDI-a;

– izravnane tehtane pozicije med skupinama razredov zapadlosti: 1 in 2 – izravnana pozicija E iz obrazca MKR SA TDI-a, 2 in 3 – izravnana pozicija F iz obrazca MKR SA TDI-a ter 1 in 3 – izravnana pozicija H iz obrazca MKR SA TDI-a;

– preostale neizravnane pozicije – preostale neizravnane pozicije G iz obrazca "MKR SA TDI-a".

Borznoposredniška družba zgoraj naštete pozicije iz vrstic od 1.a do 1.g (pozicije od A do G iz obrazca MKR SA TDI-a) vnese v stolpec 8 obrazca MKR SA TDI. V te iste vrstice stolpca 9 borznoposredniška družba vnese z ustreznimi utežmi iz stolpca "Utež" pomnožene neto pozicije, ki so predmet kapitalske zahteve, iz stolpca 8.

2 – SPLOŠNO POZICIJSKO TVEGANJE: PRISTOP, KI TEMELJI NA TRAJANJU

Vrstica "Splošno pozicijsko tveganje; pristop, ki temelji na trajanju" vsebuje pozicije dolžniških finančnih instrumentov, ki so izračunane na podlagi pristopa, ki temelji na trajanju, v skladu s prvim do petim odstavkom 33. člena sklepa o tržnih tveganjih.

2.1 do 2.3 – SKUPINA 1, 2 in 3

Vrstica "Skupina" se nanaša na Tabelo 3 tretjega odstavka 33. člena sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba v posamezne skupine (v stolpce od 1 do 5 tega obrazca) vnese pozicije glede na Tabelo 3 in izračunano modificirano trajanje posamezne pozicije.

2.a do 2.d – IZRAVNANE POZICIJE, TEHTANE S TRAJANJEM OZIROMA PREOSTALE NEIZRAVNANE POZICIJE

Vrstice 2.a do 2.d se nanašajo na drugi do šesti odstavek 33. člena sklepa o tržnih tveganjih in vključujejo:

– izravnane pozicije, tehtane s trajanjem, za vse skupine razredov zapadlosti – vsota A iz obrazca MKR SA TDI-b;

– izravnane pozicije, tehtane s trajanjem, med skupinama razredov zapadlosti: 1 in 2 – izravnana pozicija B iz obrazca MKR SA TDI-b, 2 in 3 – izravnana pozicija C iz obrazca MKR SA TDI-b ter 1 in 3 – izravnana pozicija D iz obrazca MKR SA TDI-b;

– preostale neizravnane pozicije, tehtane s trajanjem – preostanek neizravnanih pozicij E iz obrazca MKR SA TDI-b.

Borznoposredniška družba zgoraj naštete tehtane pozicije iz vrstic od 2.a do 2.d (pozicije od A do E iz obrazca MKR SA TDI-b) vnese v stolpec 8 obrazca MKR SA TDI. V te iste vrstice stolpca 9 borznoposredniška družba vnese z ustreznimi utežmi iz stolpca "Utež" pomnožene neto pozicije, ki so predmet kapitalske zahteve, iz stolpca 8.

3 – POSEBNO POZICIJSKO TVEGANJE

Vrstica "Posebno pozicijsko tveganje" vsebuje pozicije dolžniških finančnih instrumentov, ki so predmet izračuna posebnega pozicijskega tveganja v skladu z 28., 29. in 30. členom sklepa o tržnih tveganjih. Posamezne kategorije dolžniških finančnih instrumentov in pripadajoče uteži so predstavljene v Tabeli 1 28. člena sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba v posamezne vrstice (od 3.1 do 3.5), ki so predstavljene v nadaljevanju, vnese pozicije stolpcev od 1 do 9 tega obrazca. V vrstico 3 borznoposredniška družba vnese seštevke po posameznih stolpcih iz vrstic od 3.1 do 3.5.

3.1 – DOLŽNIŠKI FINANČNI INSTRUMENTI PRVE KATEGORIJE

Vrstica "Dolžniški finančni instrumenti prve kategorije" se nanaša na Tabelo 1 prvega odstavka 28. člena ter prvi in drugi odstavek 29. člena ali četrti odstavek 29. člena sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba vnese pozicije dolžniških finančnih instrumentov, katerih izdajatelj spada v prvo kategorijo Tabele 1.

3.2 – DOLŽNIŠKI FINANČNI INSTRUMENTI DRUGE KATEGORIJE

Vrstica "Dolžniški finančni instrumenti druge kategorije" se nanaša na Tabelo 1 prvega odstavka 28. člena ter prvi in

drugi odstavek 29. člena sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba vnese pozicije dolžniških finančnih instrumentov, katerih izdajatelj spada v drugo kategorijo Tabele 1.

Borznoposredniška družba mora pozicije v tej kategoriji razvrstiti v ustrezen razred v vrsticah od 3.2.a do 3.2.c glede na preostalo zapadlost pozicije.

3.3 – DOLŽNIŠKI FINANČNI INSTRUMENTI TRETJE KATEGORIJE

Vrstica "Dolžniški finančni instrumenti tretje kategorije" se nanaša na Tabelo 1 prvega odstavka 28. člena ter prvi in drugi odstavek 29. člena sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba vnese pozicije dolžniških finančnih instrumentov, katerih izdajatelj spada v tretjo kategorijo Tabele 1.

3.4 – DOLŽNIŠKI FINANČNI INSTRUMENTI ČETRTE KATEGORIJE

Vrstica "Dolžniški finančni instrumenti četrte kategorije" se nanaša na Tabelo 1 prvega odstavka 28. člena ter prvi in drugi odstavek 29. člena sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba vnese pozicije dolžniških finančnih instrumentov, katerih izdajatelj spada v četrto kategorijo Tabele 1.

3.5 – LISTINJENE IZPOSTAVLJENOSTI

Vrstica "Listinjene izpostavljenosti" se nanaša na prvi odstavek 28. člena in tretji odstavek 29. člena sklepa o tržnih tveganjih. V to vrstico borznoposredniška družba vnese listinjene izpostavljenosti, višino kapitalske zahteve iz stolpca 9 pa borznoposredniška družba vnese v skladu s tretjim odstavkom 29. člena sklepa o tržnih tveganjih.

4 – PRISTOP ZA POZICIJSKO TVEGANJE ZA POZICIJE V CIU

Vrstica "Pristop za pozicijsko tveganje za pozicije v CIU" vsebuje pozicije v CIU, ki se izračunajo na podlagi 40. do 42. člena sklepa o tržnih tveganjih. Posebne metode se upoštevajo, kadar pozicije v CIU ali v osnovnih instrumentih niso izračunane na podlagi notranjih modelov v skladu z 81. do 92. členom sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba v to vrstico vnese pozicije v CIU po posameznih stolpcih od 1 do 5 ter stolpcih 8 in 9 tega obrazca.

5 – PRISTOP, KI TEMELJI NA KRITJU ZA TERMINSKE POGODBE IN OPCIJE, S KATERIMI SE TRGUJE NA PRIZNANIH BORZAH

Vrstica "Pristop, ki temelji na kritju za terminske pogodbe in opcije, s katerimi s trguje na priznanih borzah" se nanaša na 17. in 18. člen sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba v to vrstico razporedi pozicije v višini kritja, ki ga za terminske pogodbe in opcije zahtevajo priznane borze, na katerih se z njimi trguje, in sicer v stolpce od 1 do 5 ter stolpca 8 in 9 tega obrazca. V to vrstico borznoposredniška družba vnese zneske, če pozicij iz teh pogodb ne razstavlja, ampak za kapitalsko zahtevo uporablja kritje, ki ga zahteva zadevna borza, in kot ga določa sedmi odstavek 17. člena in peti odstavek 18. člena sklepa o tržnih tveganjih.

6 – PRISTOP, KI TEMELJI NA KRITJU ZA TERMINSKE POGODBE IN OPCIJE, S KATERIMI SE TRGUJE NA PROSTEM TRGU (OTC)

Vrstica "Pristop, ki temelji na kritju za terminske pogodbe in opcije, s katerimi s trguje na prostem trgu" se nanaša na 17. in 18. člen sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba v to vrstico razporedi pozicije v višini kritja, ki ga za terminske pogodbe in opcije zahtevajo priznane klirinške hiše, preko katerih se poravnava izvrši, in sicer v stolpce od 1 do 5 ter stolpca 8 in 9 tega obrazca. V to vrstico borznoposredniška družba vnese zneske, če pozicij iz teh pogodb ne razstavlja, ampak za kapitalsko zahtevo uporablja kritje, ki ga zahteva zadevna klirinška hiša, in kot ga določa osmi odstavek 17. člena ter šesti odstavek 18. člena sklepa o tržnih tveganjih.

7 – DRUGA NE-DELTA TVEGANJA (GAMA IN VEGA) POVEZANA Z OPCIJAMI

Vrstica "Druga ne-delta tveganja (gama in vega) povezana z opcijami" se nanaša na četrti odstavek 18. člena sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba mora izračunati kapitalsko zahtevo tudi za druga tveganja (gama in vega), povezana z opcijami, ki jo vnese v stolpec 9 obrazca MKR SA TDI. Ta dodatna kapitalska zahteva se lahko izračunava na podlagi različnih metod.

17. člen

2.5.2. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca Izračun kapitalske zahteve za splošno tveganje pri dolžniških finančnih instrumentih – pristop, ki temelji na zapadlosti (v nadaljevanju: MKR SA TDI-a)*

(1) Obrazec MKR SA TDI-a se nanaša na vrstice od 1.a do 1.g obrazca MKR SA TDI in služi za izračun tehtanih pozicij – izravnavanje po razredih in skupinah ter izračun kapitalske zahteve.

(2) Borznoposredniška družba mora od stolpca 8 naprej tehtane pozicije izkazovati s pravilnim predznakom (dolge s "+" in kratke z "-").

(3) Ko izravnane in na koncu izravnave preostale neizravnane tehtane pozicije borznoposredniška družba sešteje za potrebe nadaljnjega izračuna kapitalske zahteve (oznake od A do H), mora te zneske tehtanih pozicij upoštevati v absolutnem znesku.

(4) Borznoposredniška družba izpolni obrazec MKR SA TDI-a za vsako valuto posebej.

(5) Na vsakem obrazcu MKR SA TDI-a borznoposredniška družba izračuna tudi "Skupno kapitalsko zahtevo" po enačbi, ki je navedena na samem obrazcu.

(6) Obrazec MKR SA TDI-a vsebuje 13 stolpcev, katerih vsebina je naslednja:

Stolpec 1 – Skupina

Stolpec "Skupina" vsebuje oznake skupin zapadlosti iz obrazca MKR SA TDI, in sicer:

Oznaka 1 se navezuje na vrstico 1.1 Skupina razredov zapadlosti 1 iz obrazca MKR SA TDI,

Oznaka 2 se navezuje na vrstico 1.2 Skupina razredov zapadlosti 2 iz obrazca MKR SA TDI,

Oznaka 3 se navezuje na vrstico 1.3 Skupina razredov zapadlosti 3 iz obrazca MKR SA TDI.

Stolpec 2 – Razred

Stolpec "Razred" vsebuje oznake razredov zapadlosti iz obrazca MKR SA TDI z oznakami od x1 do x15.

Stolpca 3 in 4 – Posamezna neto pozicija (Dolga, Kratka)

V stolpec 3 (Dolga neto pozicija) in stolpec 4 (Kratka neto pozicija) borznoposredniška družba smiselno vnese neto pozicije iz stolpcev 4 in 5 obrazca MKR SA TDI, in sicer iz vrstic od 1.1 do 1.3.

Stolpec 5 – Utež

Stolpec "Utež" vsebuje pripadajoče uteži za izračun tehtanih (neto) pozicij po posameznih razredih.

Stolpca 6 in 7 – Tehtana neto pozicija (Dolga, Kratka)

V stolpec 6 (Dolga tehtana neto pozicija) borznoposredniška družba vnese zmnožek pozicije iz stolpca 3 in ustrezne uteži iz stolpca 5 in v stolpec 7 (Kratka tehtana neto pozicija) borznoposredniška družba vnese zmnožek pozicije iz stolpca 4 in ustrezne uteži iz stolpca 5. Na ta način borznoposredniška družba izračuna tehtane pozicije.

Stolpca 8 in 9 – Po razredih (Izravnano, Neizravnano)

Borznoposredniška družba po posameznih razredih zapadlosti opravi izravnavo med dolgimi in kratkimi tehtanimi pozicijami iz posameznega razreda (stolpca 6 in 7). Izravnana tehtana pozicija je manjša izmed absolutne dolge oziroma kratke tehtane pozicije v razredu zapadlosti in jo borznoposredniška družba vnese v stolpec 8 – Izravnano, medtem ko neizravnano tehtano pozicijo, ki je razlika med večjo tehtano pozicijo in absolutno vrednostjo izravnane pozicije, borznoposredniška družba vnese v stolpec 9 – Neizravnano. Borzno-

posredniška družba izravnane tehtane pozicije iz posameznih razredov zapadlosti sešteje pod oznako **A** tega obrazca.

Znesek te izravnave (oznaka A) borznoposredniška družba vnese v vrstico 1.a in stolpec 8 obrazca MKR SA TDI.

Stolpca 10 in 11 – Po skupinah (Izravnano, Neizravnano)

Borznoposredniška družba nadalje opravi izravnave neizravnanih tehtanih pozicij, ki so ostale neizravnane po izravnani v razredih zapadlosti, znotraj posamezne skupine. Borznoposredniška družba posebej sešteje dolge in posebej kratke tehtane pozicije in opravi izravnavo v skupini. Izravnano tehtano pozicijo skupine borznoposredniška družba vnese v stolpec 10 – Izravnano ter neizravnano tehtano pozicijo skupine v stolpec 11 – Neizravnano. V skupini 1 je izravnana pozicija označena z oznako **B**, v skupini 2 je izravnana pozicija označena z oznako **C** in v skupini 3 je izravnana pozicija označena z oznako **D**.

Znesek izravnave pod oznako B borznoposredniška družba vnese v vrstico 1.b, znesek izravnave pod oznako C v vrstico 1.c in znesek izravnave pod oznako D v vrstico 1.d stolpca 8 obrazca MKR SA TDI.

Stolpca 12 in 13 – Med skupinami: Izravnano

Borznoposredniška družba lahko opravi izravnave neizravnanih tehtanih pozicij tudi med posameznimi skupinami. Najprej izravna neto pozicije med skupino 1 (B) in skupino 2 (C) in dobi izravnano tehtano pozicijo skupin 1 in 2 (oznaka **E** v stolpcu 12), ostanek te izravnave, ki predstavlja neizravnano pozicijo, borznoposredniška družba izravna z neizravnano tehtano pozicijo skupine 3 in dobi izravnano pozicijo med skupinama 2 in 3 (oznaka **F** v stolpcu 12). Neizravnano tehtano pozicijo iz te izravnane lahko borznoposredniška družba izravna z neizravnano pozicijo iz skupine 1 (oznaka **H** v stolpcu 13), če ni še bilo izravnave med skupino 1 in 2. Ostanek po zadnji izravnavi in neizravnane pozicije iz skupin (če ni bilo izravnave med skupinami) iz stolpca 11 predstavlja preostalo neizravnano tehtano pozicijo (oznaka **G**). Borznoposredniška družba lahko najprej začne izravnavati tehtane pozicije med skupino 3 in skupino 2.

Znesek izravnave pod oznako E borznoposredniška družba vnese v vrstico 1.e1, znesek izravnave pod oznako F v vrstico 1.e2 in znesek izravnave pod oznako H v vrstico 1.f stolpca 8 obrazca MKR SA TDI. Preostalo neizravnano pozicijo G borznoposredniška družba vnese v vrstico 1.g in stolpec 8 obrazca MKR SA TDI.

18. člen

2.5.3. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca Izračun kapitalske zahteve za splošno tveganje pri dolžniških finančnih instrumentih – pristop, ki temelji na trajanju (v nadaljevanju: MKR SA TDI-b)*

(1) Obrazec MKR SA TDI-b se nanaša na vrstice od 2.a do 2.d obrazca MKR SA TDI in služi za izračun tehtanih pozicij – izravnavanje po razredih in skupinah ter izračun kapitalske zahteve.

(2) Borznoposredniška družba mora od stolpca 8 naprej tehtane pozicije izkazovati s pravilnim predznakom (dolge s "+" in kratke z "-").

(3) Ko izravnane in na koncu izravnave neizravnane tehtne pozicije borznoposredniška družba sešteje za potrebe nadaljnjega izračuna kapitalske zahteve (oznake od A do E), mora te zneske tehtanih pozicij upoštevati v absolutnem znesku.

(4) Borznoposredniška družba izpolni obrazec MKR SA TDI-b za vsako valuto posebej.

(5) Na vsakem obrazcu MKR SA TDI-b borznoposredniška družba izračuna tudi "Skupno kapitalsko zahtevo" po enačbi, ki je navedena na samem obrazcu.

(6) Obrazec MKR SA TDI-b vsebuje 11 stolpcev, katerih vsebina je naslednja:

Stolpec 1 – Skupina

Stolpec "Skupina" vsebuje oznake skupin zapadlosti iz obrazca MKR SA TD, in sicer:

Oznaka 1 se navezuje na vrstico 2.1 Skupina 1 iz obrazca MKR SA TDI,

Oznaka 2 se navezuje na vrstico 2.2 Skupina 2 iz obrazca MKR SA TDI,

Oznaka 3 se navezuje na vrstico 2.3 Skupina 3 iz obrazca MKR SA TDI.

Stolpca 2 in 3 – Posamezna neto pozicija (Dolga, Kratka)

V stolpec 2 (Dolga neto pozicija) in stolpec 3 (Kratka neto pozicija) borznoposredniška družba smiselno vnese neto pozicije iz stolpcev 4 in 5 obrazca MKR SA TDI, in sicer iz vrstic od 2.1 do 2.3.

Stolpec 4 – Domnevna sprememba obrestne mere (v %)

Stolpec 4 vsebuje spremembe obrestnih mer po posameznih skupinah, ki se uporabijo za množenje pozicij v stolpcu 6 ali 7 tega obrazca.

Stolpec 5 – Modificirano trajanje v letih

Borznoposredniška družba za posamezne pozicije, ki so razporejene v skupine, izračuna modificirano trajanje, ki ga uporabi za množenje v stolpcu 6 ali 7 tega obrazca.

Stolpca 6 in 7 – Tehtana neto pozicija (Dolga, Kratka)

V stolpec 6 (Dolga tehtana neto pozicija) borznoposredniška družba vnese zmnožek pozicije iz stolpca 2, ustrezne domnevne spremembe obrestne mere iz stolpca 4 in pripadajočega modificiranega trajanja pozicije iz stolpca 5. V stolpec 7 (Kratka tehtana neto pozicija) borznoposredniška družba vnese zmnožek pozicije iz stolpca 3, ustrezne domnevne spremembe obrestne mere iz stolpca 4 in pripadajočega modificiranega trajanja pozicije iz stolpca 5. Na ta način borznoposredniška družba izračuna tehtane pozicije.

Stolpca 8 in 9 – Po skupinah (Izravnano, Neizravnano)

Borznoposredniška družba po posameznih skupinah opravi izravnavo med dolgimi in kratkimi tehtanimi pozicijami iz posamezne skupine (stolpca 6 in 7). Borznoposredniška družba posebej sešteje dolge in posebej kratke tehtane pozicije in opravi izravnavo v skupini. Izravnana tehtana pozicija je manjša izmed absolutne dolge oziroma kratke tehtane pozicije v razredu zapadlosti in jo borznoposredniška družba vnese v stolpec 8 – Izravnano, medtem ko neizravnano tehtano pozicijo, ki je razlika med večjo tehtano pozicijo in absolutno vrednostjo izravnane pozicije, borznoposredniška družba vnese v stolpec 9 – Neizravnano. Borznoposredniška družba izravnane tehtane pozicije iz posameznih razredov zapadlosti sešteje pod oznako **A** tega obrazca.

Znesek te izravnave (oznaka A) borznoposredniška družba vnese v vrstico 2.a in stolpec 8 obrazca MKR SA TDI.

Stolpca 10 in 11 – Med skupinami: Izravnano

Borznoposredniška družba opravi izravnave neizravnanih tehtanih pozicij tudi med posameznimi skupinami. Najprej izravna neto pozicije med skupino 1 in skupino 2 in dobi izravnano tehtano pozicijo skupin 1 in 2 (oznaka **B** v stolpcu 10), ostanek te izravnave, ki predstavlja neizravnano pozicijo, borznoposredniška družba izravna z neizravnano tehtano pozicijo skupine 3 in dobi izravnano pozicijo med skupinama 2 in 3 (oznaka **C** v stolpcu 10). Neizravnano tehtano pozicijo iz te izravnane lahko borznoposredniška družba izravna z neizravnano pozicijo iz skupine 1 (oznaka **D** v stolpcu 11), če še ni bilo izravnave med skupino 1 in 2. Ostanek po zadnji izravnavi in neizravnane pozicije iz skupin (če ni bilo izravnave med skupinami) iz stolpca 9 predstavlja ostalo neizravnano tehtano pozicijo (oznaka **E**). Borznoposredniška družba lahko najprej začne izravnavati tehtane pozicije med skupino 3 in skupino 2.

Znesek izravnave pod oznako B borznoposredniška družba vnese v vrstico 2.b1, znesek izravnave pod oznako C v vrstico 2.b2 in znesek izravnave pod oznako D v vrstico 2.c stolpca 8 obrazca MKR SA TDI. Preostalo neizravnano pozicijo pod oznako E borznoposredniška družba vnese v vrstico 2.d in stolpec 8 obrazca MKR SA TDI.

19. člen

2.5.4. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca Izračun kapitalske zahteve za pozicijsko tveganje lastniških finančnih instrumentov po standardiziranem pristopu (v nadaljevanju: MKR SA EQU)*

(1) Obrazec MKR SA EQU vsebuje podatke o pozicijah in kapitalski zahtevi za pozicijsko tveganje (splošno in posebno) lastniških finančnih instrumentov, vključenih v trgovalno knjigo. Kapitalska zahteva se izračuna po standardiziranem pristopu, v skladu s 15. do 42. členom sklepa o tržnih tveganjih.

(2) Borznoposredniška družba mora obrazec MKR SA EQU izpolniti za vsak nacionalni trg, na katerem se trguje z lastniškimi finančnimi instrumenti, ki jih ima borznoposredniška družba v trgovalni knjigi. To pomeni, da mora imeti borznoposredniška družba ločen izračun za vsak trg, kjer ima odprte pozicije v lastniških finančnih instrumentih. Oznako za posamezen trg vnese v polje **"TRG".**

(3) Obrazec MKR SA EQU vsebuje 7 stolpcev, katerih vsebina je naslednja:

Stolpca 1 in 2 – Posamezna pozicija (Dolga, Kratka)

Stolpec 1 (Dolga pozicija) in stolpec 2 (Kratka pozicija) se nanašata na drugi odstavek 17. člena sklepa o tržnih tveganjih.

Borznoposredniška družba v stolpca vnese bruto pozicije, brez upoštevanja učinka pobota med instrumenti/pogodbami in brez pozicij, ki izhajajo iz izvedbe prve prodaje finančnih instrumentov z obveznostjo odkupa tretje osebe/stranke iz točke (a) prvega odstavka 38. člena sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba mora pri vključevanju pozicij v trgovalno knjigo in vrednotenju pozicij upoštevati določila 9. člena ter prvega in tretjega odstavka 12. člena sklepa o tržnih tveganjih.

Stolpec 3 – (-)Učinek zmanjšanja pozicije, ki izhaja iz prve prodaje lastniških finančnih instrumentov z obveznostjo odkupa

Stolpec 3 se nanaša na točki (b) in (c) prvega odstavka 38. člena sklepa o tržnih tveganjih, kjer so določeni redukcijski faktorji. Učinek zmanjšanja se izračuna kot razlika med neto pozicijo, ki izhaja iz prve prodaje lastniških finančnih instrumentov, in zmanjšano pozicijo, z upoštevanimi redukcijskimi faktorji.

Vrednost učinka zmanjšanja se vnese z negativnim predznakom. Učinek zmanjšanja je odvisen od števila delovnih dni po izvedbi prve prodaje.

Stolpca 4 in 5 – Neto pozicija (Dolga, Kratka)

Stolpec 4 (Neto dolga pozicija) in Stolpec 5 (Neto kratka pozicija) se nanašata na neto (dolgo ali kratko) pozicijo, ki izhaja iz prvega odstavka 15. člena **s**klepa o tržnih tveganjih. Neto pozicija je presežna vrednost dolgih (kratkih) pozicij borznoposredniške družbe nad njenimi kratkimi (dolgimi) pozicijami v lastniških finančnih instrumentih.

Borznoposredniška družba vnese vrednost neto dolge oziroma kratke pozicije v lastniških finančnih instrumentih.

Stolpec 6 – Pozicije, ki so predmet kapitalske zahteve

Stolpec 6 se nanaša na neto pozicije, ki so predmet kapitalske zahteve, in ki so izračunane po pristopih iz vrstic 1do 6 tega obrazca. Skupna neto pozicija se izračuna kot seštevek neto pozicij iz vrstic 1 do 6 tega obrazca v vrstici "Lastniški finančni instrumenti v trgovalni knjigi".

Utež (%)

Stolpec "Utež (%)" vsebuje pripadajoče uteži za izračun kapitalske zahteve za pozicijsko tveganje za neto pozicije pri lastniških finančnih instrumentih.

Stolpec 7 – Kapitalska zahteva

Stolpec 7 vsebuje kapitalske zahteve, izračunane kot zmnožek uteži iz stolpca "Utež (%)" in neto pozicij, ki so predmet kapitalske zahteve iz stolpca 6 tega obrazca. Skupna kapitalska zahteva je seštevek kapitalskih zahtev iz vrstic 1 do 6 tega obrazca in se vnese v vrstico "Lastniški finančni instrumenti v trgovalni knjigi".

(6) Obrazec MKR SA EQU vsebuje vrstice, katerih vsebina je naslednja:

LASTNIŠKI FINANČNI INSTRUMENTI V TRGOVALNI KNJIGI

1 – SPLOŠNO POZICIJSKO TVEGANJE

Vrstica "Splošno pozicijsko tveganje" vsebuje pozicije v lastniških finančnih instrumentih izračunane v skladu s 36. členom ter tretjim in četrtim odstavkom 37. člena sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba v posamezne vrstice (1.1 in 1.2), ki so predstavljene v nadaljevanju, vnese pozicije stolpcev od 1 do 7 tega obrazca. V vrstico 1 borznoposredniška družba vnese seštevke po posameznih stolpcih iz vrstic 1.1 in 1.2.

1.1 – TERMINSKE POGODBE NA DELNIŠKE INDEKSE, KI SO PREDMET POSEBNE OBRAVNAVE

Vnese se pozicije v lastniških finančnih instrumentih oziroma terminskih pogodbah na delniške indekse s katerimi s trguje na priznanih borzah, in ki se nanašajo na široko razpršene delniške indekse, ki so predmet posebne obravnave, izračunane v skladu z tretjim in četrtim odstavkom 37. člena sklepa o tržnih tveganjih.

1.2 – DRUGI LASTNIŠKI FINANČNI INSTRUMENTI RAZEN TERMINSKIH POGODB NA DELNIŠKE INDEKSE

Vnese se pozicije v lastniških finančnih instrumentih oziroma drugih lastniških finančnih instrumentih razen terminskih pogodb na delniške indekse s katerimi s trguje na priznanih borzah, in ki se nanašajo na široko razpršene delniške indekse, izračunane v skladu s prvim odstavkom 35. člena sklepa o tržnih tveganjih.

2 – POSEBNO POZICIJSKO TVEGANJE

Vrstica "Posebno pozicijsko tveganje" vsebuje pozicije v lastniških finančnih instrumentih, ki so predmet izračuna posebnega pozicijskega tveganja v skladu s 35. členom in tretjim ter četrtim odstavkom 37. člena sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba v posamezne vrstice (2.1 in 2.2), ki so predstavljene v nadaljevanju, vnese pozicije stolpcev od 1 do 7 tega obrazca. V vrstico 2 borznoposredniška družba vnese seštevke po posameznih stolpcih iz vrstic 2.1 in 2.2.

2.1 – VISOKO KVALITETNI, LIKVIDNI IN ŠIROKO RAZPRŠENI PORTFELJI, KI SO PREDMET NIŽJIH KAPITALSKIH ZAHTEV

Vrstica "Kvalitetni, likvidni in široko razpršeni portfelji, ki so predmet nižjih kapitalskih zahtev" se nanaša na drugi odstavek 35. člena sklepa o tržnih tveganjih. Vnese se pozicije lastniških finančnih instrumentov za posebno pozicijsko tveganje, za katere se izračuna kapitalska zahteva kot skupna bruto pozicija pomnožena z 2%, če izpolnjujejo pogoje iz drugega odstavka 35. člena sklepa o tržnih tveganjih.

2.2 – DRUGI LASTNIŠKI FINANČNI INSTRUMENTI (RAZEN VISOKO KVALITETNIH, LIKVIDNIH IN ŠIROKO RAZPRŠENIH PORTFELJEV)

Vrstica "Drugi lastniški finančni instrumenti (razen visoko kvalitetnih, likvidnih in široko razpršenih portfeljev)" se nanaša na prvi odstavek 35. člena sklepa o tržnih tveganjih. Vnese se vrednosti drugih lastniških finančnih instrumentov, ki niso iz visoko kvalitetnih, likvidnih in široko razpršenih portfeljev. Kapitalska zahteva za te instrumente se izračuna tako, da se pomnoži skupno bruto pozicijo s 4%.

3 – PRISTOP ZA POZICIJSKO TVEGANJE ZA POZICIJE V CIU

Vrstica "Pristop za pozicijsko tveganje za pozicije v CIU" vsebuje pozicije v CIU, ki se izračunajo na podlagi 40. do 42. člena sklepa o tržnih tveganjih. Posebne metode se upoštevajo, kadar pozicije v CIU ali v osnovnih instrumentih niso

izračunane na podlagi notranjih modelov v skladu z 81. do 92. členom sklepa o tržnih tveganjih.

Borznoposredniška družba v to vrstico vnese pozicije v CIU po posameznih stolpcih od 1 do 7 tega obrazca.

4 – PRISTOP, KI TEMELJI NA KRITJU ZA TERMINSKE POGODBE IN OPCIJE, S KATERIMI SE TRGUJE NA PRIZNANIH BORZAH

Vrstica "Pristop, ki temelji na kritju za terminske pogodbe in opcije, s katerimi se trguje na priznanih borzah" se nanaša na 17. in 18. člen sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba v to vrstico razporedi pozicije v višini kritja, ki ga za terminske pogodbe in opcije zahtevajo priznane borze, na katerih se z njimi trguje, in sicer v stolpce od 1 do 7 tega obrazca. V to vrstico borznoposredniška družba vnese zneske, če pozicij iz teh pogodb ne razstavlja, ampak za kapitalsko zahtevo uporablja kritje, ki ga zahteva zadevna borza, kot to določa sedmi odstavek 17. člena in peti odstavek 18. člena sklepa o tržnih tveganjih.

5 – PRISTOP, KI TEMELJI NA KRITJU ZA TERMINSKE POGODBE IN OPCIJE, S KATERIMI SE TRGUJE NA PROSTEM TRGU (OTC)

Vrstica "Pristop, ki temelji na kritju za terminske pogodbe in opcije, s katerimi se trguje na prostem trgu (OTC)" se nanaša na 17. in 18. člen sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba v to vrstico razporedi pozicije v višini kritja, ki ga za terminske pogodbe in opcije zahtevajo priznane klirinške hiše, preko katerih se poravnava izvrši, in sicer v stolpce od 1 do 7 tega obrazca. V to vrstico borznoposredniška družba vnese zneske, če pozicij iz teh pogodb ne razstavlja, ampak za kapitalsko zahtevo uporablja kritje, ki ga zahteva zadevna klirinška hiša, kot to določa osmi odstavek 17. člena in šesti odstavek 18. člena sklepa o tržnih tveganjih.

6 – DRUGA NE-DELTA TVEGANJA (GAMA IN VEGA) POVEZANA Z OPCIJAMI

Vrstica "Druga ne-delta tveganja (gama in vega) povezana z opcijami" se nanaša na četrti odstavek 18. člena sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba mora izračunati kapitalsko zahtevo tudi za druga tveganja (gama in vega), povezana z opcijami, ki jo vnese v 7. stolpec obrazca MKR SA EQU. Ta dodatna kapitalska zahteva se lahko izračunava na podlagi različnih metod.

20. člen

2.5.5. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca Izračun kapitalske zahteve za valutno tveganje po standardiziranem pristopu (v nadaljevanju: MKR SA FX)*

(1) Izračun kapitalske zahteve za valutno tveganje se nanaša na določila 75. in 76. člena sklepa o tržnih tveganjih.

(2) Borznoposredniška družba obrazec izpolnjuje tako, da v polje posamezne valute vnese podatke v tisoč EUR, ki jih iz posamezne tuje valute preračuna po tečaju, objavljenem na internetni strani Agencije na dan poročanja.

(3) Borznoposredniška družba najprej izpolni stolpca 1 in 2, od vrstice "Evro" do vrstice "Pozicije CIU v tujih valutah, obravnavanih kot ločene valute". V primeru, da ne uporabi možnosti, ki jo ponuja 76. člen sklepa o tržnih tveganjih, predstavlja seštevek postavk v stolpcu 1 (brez vrstice "Evro") dolgo pozicijo in jo borznoposredniška družba vnese v stolpec 1, vrstice "Vse druge valute (vključno s pozicijami CIU v tujih valutah, obravnavanih kot ločene valute)", kot je navedeno pri razlagi vrstice 4 "Vse druge valute (vključno s pozicijami CIU v tujih valutah, obravnavane kot ločene valute)". Enakovredno seštevek postavk v stolpcu 2 (brez vrstice "Evro") predstavlja kratko pozicijo in jo borznoposredniška družba vnese v polje v stolpcu 2, vrstice "Vse druge valute (vključno s pozicijami CIU v tujih valutah, obravnavanih kot ločene valute)". V primeru, da borznoposredniška družba uporabi možnost, ki jo ponuja 76. člen sklepa o tržnih tveganjih, seštevka dolgih in kratkih pozicij iz naslova valut, ki so vključene v ERM2, ne prišteje k vrstici "Vse druge valute (vključno s pozicijami CIU v tujih valutah, obravnavanih kot ločene valute)", ampak ju vnese v vrstico "Valute, ki so predmet medvladnih dogovorov".

(4) Borznoposredniška družba nato izpolni še polja, ki predstavljajo dolge in kratke pozicije v vrstici "Zlato".

(5) Borznoposredniška družba v naslednji fazi izpolnjuje stolpca 5 in 6 v vrsticah od "Valute, ki so predmet medvladnih dogovorov" do vrstice "Zlato", tako da upošteva še posle, s katerimi se je zavarovala pred nezaželenim učinkom spremembe tečaja na kapitalsko ustreznost v postavkah kapitala, ki jih je prikazala v stolpcih 3 in 4, kot je opredeljeno v prvem pododstavku točke (a) drugega odstavka 75. člena sklepa o tržnih tveganjih.

(6) V primeru, da borznoposredniška družba uporabi možnost, ki jo ponuja 76. člen sklepa o tržnih tveganjih, seštevek izravnanega dela pozicij, ki se nanašajo na valute iz vrstice "Valute, ki so predmet medvladnih dogovorov" vnese v celico v stolpcu 9, nanj aplicira utež iz tega člena in rezultat vnese v pripadajočo celico v stolpcu 10. Neizravnani del dolgih in kratkih pozicij pa prišteje k dolgi in kratki poziciji iz vrstice "Vse druge valute (vključno s pozicijami CIU v tujih valutah, obravnavane kot ločene valute)" ter rezultat vnese v stolpca 7 in 8.

(7) Borznoposredniška družba izpolni še stolpca 7 in 8 za vrstici "Vse druge valute (vključno s pozicijami CIU v tujih valutah, obravnavane kot ločene valute)" in "Zlato", ter ju skladno z določili točke (b) drugega odstavka 75. člena in 76. člena (večji vrednosti) sešteje in primerja s kapitalom iz vrstice 1 obrazca CA. V primeru, da ta znesek presega 2%, je borznoposredniška družba dolžna izračunavati kapitalsko zahtevo za valutna tveganja, kar pomeni, da na obe poziciji aplicira utež 8% in rezultat vnese v pripadajoči celici v stolpcu 10.

(8) Nato borznoposredniška družba izpolni še vrstico "Druga tveganja ne-delta (gama in vega), povezana z opcijami na tujo valuto" v stolpcih 7 in 8 ter na večjo izmed teh dveh pozicij aplicira utež 100% ter rezultat vnese v pripadajočo celico v stolpcu 10.

(9) Obrazec MKR SA FX vsebuje 10 stolpcev, katerih vsebina je naslednja:

Stolpec 1 – Dolga pozicija

V stolpec 1 borznoposredniška družba vnese bruto aktivne pozicije, pričakovana prejeta plačila in podobne postavke (postavke iz aktive), kot je opredeljeno v točki (a) drugega odstavka 75. člena sklepa o tržnih tveganjih.

Stolpec 2 – Kratka pozicija

V stolpec 2 borznoposredniška družba vnese bruto pasivne pozicije, zneske, ki jih bo borznoposredniška družba plačala in podobne postavke (postavke iz pasive), kot je opredeljeno v točki (a) drugega odstavka 75. člena sklepa o tržnih tveganjih.

Stolpca 3 in 4 – Memorandumske postavke: Varovane pozicije za količnik kapitalske ustreznosti

V stolpca 3 in 4 borznoposredniška družba vnese dolge oziroma kratke pozicije, ki so namenjene varovanju pred neželenim učinkom spremembe tečaja na kapitalsko ustreznost v postavkah kapitala, kot je opredeljeno v prvem pododstavku točke (a) drugega odstavka 75. člena.

Stolpca 5 in 6 – Neto pozicija (Dolga, Kratka)

Ko borznoposredniška družba od dolge pozicije v posamezni valuti, odšteje kratko pozicijo v tej isti valuti in upošteva še pozicije, ki so namenjene varovanju pred neželenim učinkom spremembe tečaja na kapitalsko ustreznost v postavkah kapitala, dobi bodisi pozitiven rezultat, ki predstavlja neto dolgo pozicijo, bodisi negativen rezultat, ki predstavlja neto kratko pozicijo. Glede na to pri posamezni valuti izpolni stolpec 5 ali stolpec 6.

Stolpci 7, 8 in 9 – Pozicije, ki so predmet kapitalske zahteve

V stolpcih 7 in 8 borznoposredniška družba izvede preračune, ki jih ponuja 75. člen sklepa o tržnih tveganjih, nanje pa aplicira pripadajoče uteži. V stolpec 9, in sicer v vrstico 2 "Valute, ki so predmet medvladnih dogovorov", borznoposredniška družba vnese izravnano pozicijo valut, vključenih v ERM 2, kot

izhaja iz 76. člena sklepa o tržnih tveganjih. Neizravnani del te pozicije borznoposredniška družba prenese v vrstico "Skupna valutna pozicija" stolpca 7 ali 8 glede na to, ali je neizravnana pozicija dolga oziroma kratka.

Utež (%)

Tako za vrstico "Vse druge valute (vključno z pozicijami CIU v tujih valutah, obravnavane kot ločene valute)" kot tudi za vrstico "Zlato" je predvidena utež 8%, ki jo borznoposredniška družba aplicira na večjo izmed dolge in kratke pozicije, kot je določeno v prvem odstavku 75. člena sklepa o tržnih tveganjih. Za vrstico "Druga ne-delta tveganja (gama in vega), povezana z opcijami na tujo valuto" borznoposredniška družba na večjo izmed kratke oziroma dolge pozicije aplicira utež 100%. Za vrstico "Valute, ko so predmet medvladnih dogovorov", pa se v primeru, da borznoposredniška družba uporabi možnost, ki jo ponuja 76. člen sklepa o tržnih tveganjih, za utež uporabi vrednost, ki jo predvideva ta člen, in sicer v višini najmanj polovice najvišjega dovoljenega gibanja valute, določenega v ERM2.

Stolpec 10 – Kapitalska zahteva

Borznoposredniška družba v tem stolpcu izračuna kapitalsko zahtevo kot rezultat posamezne pozicije in pripadajoče uteži ter na vrhu stolpca 10 vpiše seštevek posameznih kapitalskih zahtev.

(10) Obrazec MKR SA FX vsebuje vrstice, katerih vsebina je naslednja:

SKUPNA POZICIJA, KI JE PREDMET KAPITALSKE ZAHTEVE

V to vrstico borznoposredniška družba vnese seštevke spodnjih vrstic v posameznih stolpcih, kjer je to potrebno zaradi nadaljnjih izračunov.

2. Valute, ki so predmet medvladnih dogovorov

V to vrstico borznoposredniška družba vnese seštevek vrstice "Valute vključene v ERM 2" v primeru, da uporabi možnost, ki jo ponuja 76. člen sklepa o tržnih tveganjih.

4. Vse druge valute (vključno s pozicijami CIU v tujih valutah, obravnavane kot ločene valute)

V to vrstico borznoposredniška družba vnese seštevek vrstice "Valute vključene v ERM2" in vseh ostalih vrstic od vrstice "GBP" do vrstice "Pozicije v CIU v tujih valutah, obravnavane kot ločene valute". Če pa je uporabila možnost, ki jo ponuja 76. člen sklepa o tržnih tveganjih, potem v tej vrstici ne upošteva pozicij, ki izhajajo iz valut, vključenih v ERM2, ampak se te pozicije prikažejo v vrstici 2.

5. Zlato

V to vrstico borznoposredniška družba vnaša pozicije, ki jih ima v zlatu.

6. Druga ne-delta tveganja (gama in vega), povezana z opcijami na tujo valuto

Ta vrstica se nanaša na peto alinejo drugega odstavka 75. člena sklepa o tržnih tveganjih, nanaša pa se na druga tveganja (gama in vega), povezana z opcijami. To dodatno kapitalsko zahtevo borznoposredniška družba lahko izračunava na podlagi različnih metod, ki so določene v 18. členu sklepa o tržnih tveganjih.

Memorandumske postavke: pozicije v tujih valutah

Evro

V to vrstico borznoposredniška družba vnese pozicije, ki izhajajo iz valute poročanja, čeprav Evro ni predmet kapitalske zahteve.

Valute vključene v ERM2

Ta vrstica se nanaša na valute, vključene v mehanizem deviznih tečajev in trenutno zajemajo valute: DKK, EEK, LTL, LVL.

Vrstice "GBP", "SEK" in "CHF"

Te vrstice se nanašajo pozicije, ki izhajajo iz naštetih valut.

Druge valute držav članic evropskega gospodarskega območja

Ta vrstica se nanaša na druge valute držav članic evropskega gospodarskega območja.

Vrstice "USD", "CAD", "AUD" in "YPY"

Te vrstice se nanašajo na pozicije, ki izhajajo iz naštetih valut.

Druge valute držav nečlanic evropskega gospodarskega območja

Ta vrstica se nanaša na preostale valute, ki niso valute poročanja.

Pozicije CIU v tujih valutah, obravnavane kot ločene valute

Ta vrstica se nanaša na pozicije, ki se nanašajo na CIU in so opredeljene v drugem pododstavku točke (a) drugega odstavka 75. člena sklepa o tržnih tveganjih.

21. člen

2.5.6. *Povezava obrazca MKR SA FX z obrazcem CA*

Borznoposredniška družba sešteje posamezne kapitalske zahteve iz stolpca 10, seštevek prikaže v vrstici "Skupna pozicija, ki je predmet kapitalske zahteve", posledično pa ga vnese v vrstico 2.3.1.3 obrazca CA. V primeru, da borznoposredniška družba ni zavezana k izpolnjevanju kapitalske zahteve za valutno tveganje, obe celici v omenjenih obrazcih prečrta.

22. člen

2.5.7. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca Izračun kapitalske zahteve za tveganje sprememb cen blaga po standardiziranem pristopu (v nadaljevanju: MKR SA COM)*

(1) Obrazec MKR SA COM vsebuje podatke o pozicijah v blagu in kapitalski zahtevi, izračunani po standardiziranem pristopu v skladu s 77. do 80. členom sklepa o tržnih tveganjih.

(2) Borznoposredniška družba mora izpolniti obrazec MKR SA COM za vsako vrsto blaga v skladu s petim in šestim odstavkom 79. člena in 80. členom sklepa o tržnih tveganjih. Blago za katero poroča se vnese v polje "Blago". Borznoposredniška družba izračuna kapitalsko zahtevo za splošno in posebno tveganje za vsako blago posebej.

(3) Obrazec MKR SA COM vsebuje 8 stolpcev, katerih vsebina je naslednja:

Stolpca 1 in 2 – Posamezna pozicija (Dolga, Kratka)

Stolpec 1 (Dolga pozicija) in stolpec 2 (Kratka pozicija) se nanašata na drugi in osmi odstavek 77. člena ter prvi odstavek 79. člena sklepa o tržnih tveganjih.

Borznoposredniška družba v stolpca 1 in 2 vnese bruto pozicije v blagu, brez upoštevanja učinka pobota in brez pozicij, ki izhajajo iz financiranja blaga, ki so posebej vnesene v stolpca 3 in 4.

MEMORANDUMSKE POSTAVKE

Stolpca 3 in 4 – Pozicije iz financiranja blaga (Dolga, Kratka)

Stolpec 3 (Dolga pozicija iz financiranja blaga) in Stolpec 4 (Kratka pozicija iz financiranja blaga) se nanašata na četrti odstavek 77. člena sklepa o tržnih tveganjih. Vnese se vrednosti pozicij, ki so izključno namenjene financiranju blaga, če se slednje upoštevajo v izračunu kapitalske zahteve za tveganje spremembe cen blaga.

Stolpca 5 in 6 – Neto pozicija (Dolga, Kratka)

Stolpec 5 (Neto dolga pozicija) in stolpec 6 (Neto kratka pozicija) se nanašata na sedmi odstavek 77. člena sklepa o tržnih tveganjih. Neto pozicija v blagu je presežek dolgih (kratkih) pozicij nad kratkimi (dolgimi) pozicijami v istem blagu in terminskih pogodbah, opcijah in nakupnih bonih (*warrants*) na isto blago.

Borznoposredniška družba vnese vrednost neto dolge oziroma neto kratke pozicije.

Stolpec 7 – Pozicije, ki so predmet kapitalske zahteve

Stolpec 7 se nanaša na neto pozicije v blagu, ki so predmet kapitalske zahteve, in ki so izračunane po pristopih iz vrstic 1 do 5 tega obrazca. Skupna neto pozicija se izračuna

kot seštevek neto pozicij iz vrstic 1 do 7 tega obrazca v vrstici "Skupne pozicije v blagu".

Utež (%)

Stolpec "Utež (%)" vsebuje pripadajoče uteži za izračun kapitalske zahteve za neto pozicije v blagu.

Stolpec 8 – Kapitalska zahteva

Stolpec 8 vsebuje kapitalske zahteve, izračunane kot zmnožek uteži iz stolpca "Utež (%)" in "Neto pozicij, ki so predmet kapitalske zahteve". Skupna kapitalska zahteva je seštevek kapitalskih zahtev iz vrstic 1a, 1b, 1c, 2a, 2b, 2c, 3a, 3b, 4, 5, 6 in 7 tega obrazca in se vnese v vrstico "Skupne pozicije v blagu".

(4) Obrazec MKR SA COM vsebuje vrstice, katerih vsebina je naslednja:

SKUPNE POZICIJE V BLAGU

Vrstica "SKUPNE POZICIJE V BLAGU" vsebuje pozicije v blagu z ustreznimi utežmi za tržna tveganja v skladu s točko (b) prvega odstavka 7. člena in 77. do 80. členom sklepa o tržnih tveganjih.

1 – PRISTOP LESTVICE ZAPADLOSTI

Vnese se samo pozicije v blagu, za katere se izračunava kapitalska zahteva z uporabo pristopa lestvice zapadlosti v skladu z 79. členom sklepa o tržnih tveganjih.

1.1 do 1.3 SKUPINA RAZREDOV ZAPADLOSTI

Vrstica "Skupina razredov zapadlosti" se nanaša na Tabelo 12 prvega odstavka 79. člena sklepa o tržnih tveganjih. Zapadlosti so razdeljene na skupine razredov zapadlosti, in sicer: zapadlosti do 1 leta, zapadlosti nad 1 letom in do vključno 3 let ter zapadlosti nad 3 leti. Borznoposredniška družba v posamezne razrede zapadlosti vnese pozicije v blagu glede na njihove zapadlosti.

1.a – IZRAVNANE DOLGE IN KRATKE POZICIJE ZNOTRAJ VSAKEGA RAZREDA ZAPADLOSTI

Vrstica "Izravnane dolge in kratke pozicije znotraj vsakega razreda zapadlosti" se nanaša na točko (a) petega odstavka 79. člena sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba mora izračunati vsoto dolgih in vsoto kratkih pozicij za vsak posamezni razred zapadlosti. Vsota dolgih (kratkih) pozicij, ki se izravnavajo s kratkimi (dolgimi) pozicijami v določenem razredu zapadlosti, je izravnana pozicija v tem razredu zapadlosti, medtem ko je preostala dolga oziroma kratka pozicija neizravnana pozicija v istem razredu zapadlosti.

1.b – IZRAVNANE POZICIJE MED DVEMA RAZREDOMA ZAPADLOSTI

Vrstica "Izravnane pozicije med dvema razredoma zapadlosti" se nanaša na točko (b) petega odstavka 79. člena sklepa o tržnih tveganjih. Po izravnavanju dolgih in kratkih pozicij v posameznih razredih zapadlosti, borznoposredniška družba izravna izravnane pozicije med razredi (npr. razred zapadlosti do enega leta z razredom zapadlosti nad enim letom). Izravnana pozicija med dvema razredoma zapadlosti je manjša izmed obeh vrednosti.

1.c – PREOSTALE NEIZRAVNANE POZICIJE

Vrstica "Preostale neizravnane pozicije" se nanaša na točko (c) petega odstavka 79. člena sklepa o tržnih tveganjih. Del neizravnane dolge (kratke) pozicije za določen razred zapadlosti, ki je izravnana z neizravnano kratko (dolgo) pozicijo v naslednjem razredu zapadlosti, predstavlja izravnano pozicijo med dvema razredoma zapadlosti. Del neizravnane dolge ali kratke pozicije med tema dvema razredoma, predstavlja neizravnano pozicijo.

3 – ENOSTAVNI PRISTOP: VSE POZICIJE

Vnese se samo pozicije v blagu, za katere se izračunava kapitalska zahteva z uporabo enostavnega pristopa v skladu z 80. členom sklepa o tržnih tveganjih.

4 – PRISTOP, KI TEMELJI NA KRITJU ZA TERMINSKE POGODBE IN OPCIJE, S KATERIMI SE TRGUJE NA PRIZNANIH BORZAH

Vrstica "Pristop, ki temelji na kritju za terminske pogodbe in opcije, s katerimi se trguje na priznanih borzah" se nanaša na drugi pododstavek prvega odstavka 78. člena sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba v to vrstico razporedi pozicije v višini kritja, ki ga zahtevajo priznane borze za terminske pogodbe in opcije na blago, na katerih se z njimi trguje, in sicer v stolpec od 1 do 6 tega obrazca. V to vrstico borznoposredniška družba vnese zneske, če pozicij iz teh pogodb ne razstavlja, ampak za kapitalsko zahtevo uporablja kritje, ki ga zahteva zadevna borza.

5 – PRISTOP, KI TEMELJI NA KRITJU ZA TERMINSKE POGODBE IN OPCIJE, S KATERIMI SE TRGUJE NA PROSTEM TRGU (OTC)

Vrstica "Pristop, ki temelji na kritju za terminske pogodbe in opcije, s katerimi se trguje na prostem trgu (OTC)" se nanaša na tretji pododstavek prvega odstavka 78. člena sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba v to vrstico razporedi pozicije v višini kritja, ki ga zahtevajo priznane klirinške hiše za terminske pogodbe in opcije na blago, preko katerih se poravnava izvrši, in sicer v stolpce od 1 do 6 tega obrazca. V to vrstico borznoposredniška družba vnese zneske, če pozicij iz teh pogodb ne razstavlja, ampak za kapitalsko zahtevo uporablja kritje, ki ga zahteva zadevna klirinška hiša.

6 – DRUGA NE-DELTA TVEGANJA (GAMA IN VEGA) POVEZANA Z OPCIJAMI NA BLAGO

Vrstica "Druga ne-delta tveganja (gama in vega) povezana z opcijami na blago" se nanaša na drugi pododstavek tretjega odstavka 78. člena sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba mora izračunati kapitalsko zahtevo tudi za druga tveganja (gama in vega), povezana z opcijami, ki jo vnese v stolpca 7 in 8 obrazca MKR SA COM. Ta dodatna kapitalska zahteva se lahko izračunava na podlagi različnih metod.

7 – TVEGANJE LIKVIDNOSTI

Vrstica "Tveganje likvidnosti" se nanaša na šesti odstavek 77. člena sklepa o tržnih tveganjih. Poleg drugih tveganj, ki obstajajo za dolžniške finančne instrumente mora biti borznoposredniška družba pozorna na tveganje likvidnosti, ko zaradi nezadostne likvidnosti na trgu investitorji težko prodajajo vrednostne papirje po tržnih cenah ali zaradi tega ker kratka pozicija v blagu zapade v poravnavo pred njeno dolgo pozicijo v določenih trgih.

23. člen

2.5.8. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca Izračun kapitalske zahteve za pozicijsko tveganje, valutno tveganje in/ali tveganje sprememb cen blaga z uporabo notranjih modelov (v nadaljevanju: MKR IM)*

(1) Obrazec MKR IM vsebuje podatke o izračunani vrednosti VaR (tvegana vrednost) glede na vrsto tržnega tveganja (pozicijsko tveganje dolžniških in lastniških finančnih instrumentov, valutno tveganje, tveganje sprememb cen blaga). Vsebuje tudi informacije o dodatni kapitalski zahtevi za posebno tveganje, številu preseganj, itd.

(2) Obrazec MKR IM vsebuje 7 stolpcev, katerih vsebina je naslednja:

Stolpec 1 – Multiplikacijski faktor × Povprečje za VaR za preteklih 60 delovnih dni

Stolpec 1 se nanaša na točko (b) prvega odstavka 92. člena sklepa o tržnih tveganjih. Vnese se izračunano povprečje dnevnih tveganih vrednosti preteklih 60 delovnih dni, pomnoženo z multiplikatorjem in popravljeno za plus faktor, ki je odvisen od števila preseganj.

Stolpec 2 – VaR prejšnjega dne

Stolpec 2 se nanaša na točko (a) prvega odstavka 92. člena sklepa o tržnih tveganjih. Vnese se izračunana tvegana vrednost za prejšnji dan.

Stolpec 3 – Dodatna kapitalska zahteva za posebno tveganje

V stolpec 3 se vnese izračunana vrednost dodatne kapitalske zahteve za posebno tveganje, če ima borznoposredniška družba dovoljenje Agencije za uporabo notranjega modela za izračun kapitalske zahteve za posebno pozicijsko tveganje.

Stolpec 4 – Dodatna kapitalska zahteva zaradi tveganja neplačila

Stolpec 4 se nanaša na 89. člen sklepa o tržnih tveganjih. Vnese se vrednost dodatne kapitalske zahteve zaradi tveganja neplačila. Borznoposredniška družba mora, v primeru, da njen notranji model ne zajame presežnega tveganja neplačila, dodatno kapitalsko zahtevo izračunati na podlagi standardiziranega pristopa ali pristopa IRB za izračun kapitalske zahteve za kreditno tveganje. Pri izračunu dodatne kapitalske zahteve borznoposredniška družba upošteva samo obseg, ki še ni vključen v izračun VaR.

Stolpec 5 – Kapitalska zahteva

Stolpec 5 se nanaša na prvi odstavek 92. člena sklepa o tržnih tveganjih. To je skupni VaR za vse faktorje tveganja z učinki korelacije, kjer je to možno. Vnese se večja izmed vrednosti iz vrstice "Skupne pozicije", in sicer seštevek iz stolpca 1, stolpca 3 in stolpca 4 ali seštevek iz stolpca 2, stolpca 3 in stolpca 4.

Stolpec 6 – Število preseganj (v zadnjih 250 delovnih dneh)

Stolpec 6 se nanaša na drugi odstavek 92. člena sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba vnese število preseganj, ugotovljenih v zadnjih 250 delovnih dneh.

Stolpec 7 – Multiplikator oziroma multiplikacijski faktor

Stolpec 7 se nanaša na 92. člen sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba vnese multiplikacijski faktor, ki ga uporablja oziroma ga je določila Agencija. Najmanjši multiplikacijski faktor je 3.

(3) Obrazec MKR IM vsebuje vrstice, katerih vsebina je naslednja:

SKUPNE POZICIJE

Vrstica "Skupne pozicije" se nanaša na pozicijsko tveganje za dolžniške in lastniške finančne instrumente, obravnavano v 81. členu sklepa o tržnih tveganjih v povezavi s faktorji tveganja, določenimi v 86. členu tega sklepa.

1 – DOLŽNIŠKI FINANČNI INSTRUMENTI

Vrstica "Dolžniški finančni instrumenti" se nanaša na pozicijsko tveganje dolžniških finančnih instrumentov, obravnavano v 81. členu sklepa o tržnih tveganjih v povezavi s faktorji tveganja za obrestno tveganje, določenimi v 86. členu tega sklepa.

1.1 do 1.2 – SPLOŠNO IN POSEBNO TVEGANJE DOLŽNIŠKIH FINANČNIH INSTRUMENTOV

Vrstici "Splošno tveganje dolžniških finančnih instrumentov" in "Posebno tveganje dolžniških finančnih instrumentov" se nanašata na splošno oziroma posebno tveganje, kot sta opredeljena v 25. členu sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba vnese kapitalsko zahtevo za splošno oziroma posebno pozicijsko tveganje dolžniških finančnih instrumentov, izračunano na podlagi notranjega modela.

2 – LASTNIŠKI FINANČNI INSTRUMENTI

Vrstica "Lastniški finančni instrumenti" se nanaša na pozicijsko tveganje lastniških finančnih instrumentov, obravnavano v 81. členu sklepa o tržnih tveganjih v povezavi s faktorji tveganja, določenimi v 86. členu tega sklepa.

2.1 do 2.2. – SPLOŠNO IN POSEBNO TVEGANJE LASTNIŠKIH FINANČNIH INSTRUMENTOV

Vrstici "Splošno tveganje lastniških finančnih instrumentov" in "Posebno tveganje lastniških finančnih instrumentov" se nanašata na splošno oziroma posebno tveganje kot sta opredeljena v 25. členu sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba vnese kapitalsko zahtevo za splošno oziroma posebno pozicijsko tveganje lastniških finančnih instrumentov, izračunano na podlagi notranjega modela.

3 – VALUTNO TVEGANJE

Vrstica "Valutno tveganje" se nanaša na 81. in 86. člen sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba vnese kapitalsko zahtevo za valutno tveganje, izračunano na podlagi notranjega modela.

4 – TVEGANJE SPREMEMBE CEN BLAGA

Vrstica "Tveganje spremembe cen blaga" se nanaša na 81. in 86. člen sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba vnese kapitalsko zahtevo za pozicije v blagu zaradi sprememb cen blaga, izračunano na podlagi notranjega modela.

5 – SKUPNA VREDNOST SPLOŠNEGA TVEGANJA

Vrstica "Skupna vrednost splošnega tveganja" se nanaša na prvi odstavek 92. člena sklepa o tržnih tveganjih (VaR za splošno tveganje za vse faktorje tveganja z upoštevanjem učinkov korelacije, kjer je to potrebno in možno). Vnese se seštevek vrstic 1.1. in 2.1

6 – SKUPNA VREDNOST POSEBNEGA TVEGANJA

Vrstica "Skupna vrednost posebnega tveganja" se nanaša na 89. člen sklepa o tržnih tveganjih (VaR za posebno pozicijsko tveganje za lastniške in dolžniške finančne instrumente v trgovalni knjigi z upoštevanjem učinkov korelacije, kjer je to potrebno in možno). Vnese se seštevek vrstic 1.2. in 2.2.

24. člen

2.5.9. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca Tržno tveganje: notranji modeli (v nadaljevanju: MKR IM Details)*

(1) Obrazec MKR IM Details vsebuje podrobne podatke o izračunani vrednosti VaR, P/L in rezultatih testiranja za nazaj na dnevni osnovi.

(2) Borznoposredniška družba obrazec MKR IM Details izpolni za vsak uporabljeni model posebej.

(3) Obrazec MKR IM Details vsebuje 15 stolpcev, katerih vsebina je naslednja:

Stolpec 1 – Koda instrumenta za regulatorni notranji model

Stolpec 1 določa kategorijo instrumenta ali kategorije, ki jih regulatorni model pokriva, in sicer:

1 = lastniški finančni instrumenti;

2 = dolžniški finančni instrumenti;

3 = tuje valute;

4 = blago.

Če je na primer VaR izračunan skupaj za lastniške in dolžniške finančne instrumente ter tuje valute, je koda 123.

Stolpec 2 – Koda za izračun kapitalske zahteve za posebno tveganje za lastniške finančne instrumente

V stolpec 2 se vnesejo kode za izračun kapitalske zahteve za posebno tveganje lastniških finančnih instrumentov. Možne kode so:

1 = model ne izračunava posebnega tveganja;

2 = model izračunava posebno tveganje, vključno s tveganjem nastanka nepričakovanih neugodnih dogodkov in tveganjem neplačila (89. člen sklepa o tržnih tveganjih);

3 = model izračunava posebno tveganje, brez tveganja nastanka nepričakovanih neugodnih dogodkov in tveganja neplačila (89. člen sklepa o tržnih tveganjih);

4 = model izračunava posebno tveganje z izračunom za podtrgovalne knjige, ki vsebujejo posebno tveganje (89. člen sklepa o tržnih tveganjih), brez tveganja nastanka nepričakovanih neugodnih dogodkov in tveganja neplačila.

Stolpec 3 – Koda za izračun kapitalske zahteve za posebno tveganje za dolžniške finančne instrumente

V stolpec 3 se vnesejo kode za izračun kapitalske zahteve za posebno tveganje dolžniških finančnih instrumentov. Možne kode so:

1 = model ne izračunava posebnega tveganja;

2 = model izračunava posebno tveganje, vključno s tveganjem nastanka nepričakovanih neugodnih dogodkov in tveganjem neplačila (89. člen sklepa o tržnih tveganjih);

3 = model izračunava posebno tveganje, brez tveganja nastanka nepričakovanih neugodnih dogodkov in tveganja neplačila, z delom VaR, ki se nanaša na posebno tveganje (89. člen sklepa o tržnih tveganjih);

4 = model izračunava posebno tveganje z izračunom za podtrgovalne knjige, ki vsebujejo posebno tveganje (89. člen sklepa o tržnih tveganjih), brez tveganja nastanka nepričakovanih neugodnih dogodkov in tveganja neplačila.

Stolpec 4 – Uporabljena koda za spremembo vrednosti portfelja za izračun števila preseganj

V stolpec 4 se vnese koda sprememb vrednosti portfelja, ki določa vrste rezultatov, ki so uporabljeni za izračun plus-faktorja v skladu z drugim odstavkom 81. člena sklepa o tržnih tveganjih. Možne kode so:

1 = dejanski rezultati trgovanja zadevnih dni (80. člen sklepa o tržnih tveganjih);

2 = hipotetični rezultati trgovanja zadevnih dni glede na pozicije na koncu prejšnjega (trgovalnega) dneva (91. člen sklepa o tržnih tveganjih).

Stolpec 5 – Enostranski interval zaupanja notranjega VaR

Stolpec 5 se nanaša na interval zaupanja uporabljen pri upravljanju s tveganji. Stolpec se izpolni, če izračun notranjega VaR temelji na intervalu zaupanja, ki ni enak 99%.

Stolpec 6 – Obdobje posedovanja notranjega VaR

Stolpec 6 se nanaša na obdobje posedovanja uporabljeno pri upravljanju s tveganji. Stolpec se izpolni, če izračun notranjega VaR temelji na obdobju posedovanja, ki ni 10 dni.

Stolpec 7 – Dan

Stolpec 7 je že vnaprej določen in rangiran od 1 do 92. Borznoposredniška družba vnese dnevne podatke za preteklo trimesečje.

Stolpec 8 – Regulatorni VaR (interval zaupanja = 99% in VaR (T=10))

Stolpec 8 se nanaša na VaR izračunan v skladu z določili iz 81. do 92. člena sklepa o tržnih tveganjih, pred uporabo multiplikacijskega faktorja, z obdobjem posedovanja 10 delovnih dni in enostranskim intervalom zaupanja 99%.

Stolpec 9 – Regulatorni VaR (interval zaupanja = 99% in VaR (T=1))

Stolpec 9 se nanaša na VaR izračunan v skladu z določili iz 81. do 92. člena sklepa o tržnih tveganjih, pred uporabo multiplikacijskega faktorja, z obdobjem posedovanja 1 delovni dan in enostranskim intervalom zaupanja 99%.

Stolpec 10 – Dodatna kapitalska zahteva za posebno tveganje

Stolpec 10 se nanaša na dodatno kapitalsko zahtevo za posebno tveganje, kot je določeno v četrtem odstavku 89. člena sklepa o tržnih tveganjih.

Stolpec 11 – Dodatna kapitalska zahteva zaradi tveganja neplačila

Stolpec 11 se nanaša na četrti odstavek 89. člena sklepa o tržnih tveganjih. V ta stolpec borznoposredniška družba vnese, če je to potrebno, vrednost dodatne kapitalske zahteve za tveganje neplačila, ki je izračunana zaradi preseganja tveganja neplačila, zajetega z notranjim modelom v izračunu VaR.

Stolpec 12 – Notranji VaR

Stolpec 12 se nanaša na rezultate VaR, ki se uporabljajo za namene upravljanja s tveganji. Borznoposredniška družba izračuna notranji VaR samo, če uporablja drugo obdobje posedovanja, kot je tisto iz stolpcev 8 in 9. Izračun za notranji VaR temelji na informacijah iz stolpcev 5 in 6 tega obrazca.

Stolpec 13 – Limit notranjega VaR

Stolpec 13 se nanaša na limite za trgovanje, ki so odobreni trgovcem. Borznoposredniška družba mora dnevno preveriti/izračunati limit za notranji VaR. Izračun za limit notranjega VaR temelji na informacijah iz stolpcev 5 in 6 tega obrazca.

Stolpca 14 in 15 – Dejansko uporabljena sprememba vrednosti portfelja za testiranje za nazaj (Hipotetična, Dejanska)

Borznoposredniška družba uporabi samo eno od sprememb vrednosti portfelja iz stolpcev 14 oziroma 15.

Stolpec 14 se nanaša na hipotetične spremembe vrednosti portfelja, ki se uporabljajo za testiranje za nazaj, kot določa 91. člen sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba v ta stolpec vnese dnevne hipotetične spremembe portfelja.

Stolpec 15 se nanaša na dejanske spremembe vrednosti portfelja, ki se uporabljajo za testiranje za nazaj, kot določa 91. člen sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba v ta stolpec vnese dnevne dejanske spremembe portfelja.

25. člen

2.5.10. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca Izračun kapitalske zahteve za tveganje poravnave v trgovalni knjigi (v nadaljevanju: CR TB SETT)*

(1) Obrazec CR TB SETT vsebuje podatke o neporavnanih transakcijah (poslih pri katerih je prišlo do zamude v poravnavi) v trgovalni knjigi in izračunu kapitalske zahteve povezane s tveganjem neporavnave.

(2) Obrazec CR TB SETT vsebuje 3 stolpce, katerih vsebina je naslednja:

Stolpec 1 – Neporavnane transakcije po dogovorjeni ceni

Stolpec 1 se nanaša na 43. člen sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba vnese skupni znesek neporavnanih transakcij glede na število dni zamude.

Stolpec 2 – Izpostavljenost, ki nastaja zaradi razlik v cenah kot posledica neporavnanih transakcij

Stolpec 2 se nanaša na 43. člen sklepa o tržnih tveganjih. Borznoposredniška družba vnese znesek razlike med dogovorjeno in dejansko oziroma veljavno ceno.

Stolpec 3 – Kapitalska zahteva

V stolpec 3 borznoposredniška družba vnese vrednost kapitalske zahteve za tveganje poravnave izračunane na podlagi določb iz 43. do 46. člena sklepa o tržnih tveganjih.

(3) Obrazec CR TB SETT vsebuje vrstice, katerih vsebina je naslednja:

1 – VSOTA NEPORAVNANIH TRANSAKCIJ V TRGOVALNI KNJIGI

Vrstica "Vsota neporavnanih transakcij v trgovalni knjigi" se nanaša na neporavnane transakcije iz trgovalne knjige in izračun kapitalske zahteve za tveganje neporavnave v skladu z določbami iz točke (a) prvega odstavka 7. člena in 43. do 46. člena sklepa o tržnih tveganjih. Kreditno tveganje nasprotne stranke iz 45. do 46. člena sklepa o tržnih tveganjih in tveganje zaradi časovne neusklajenosti plačila in izročitve iz vrstice (2) Tabele 6 prvega odstavka 44. člena sklepa o tržnih tveganjih se obravnavata kot del kreditnega tveganja.

1.1 do 1.5 – TRANSAKCIJE V ZAMUDI

Vrstice od 1.1 do 1.5 se nanašajo na različna obdobja zamud transakcij. Borznoposredniška družba glede na število dni zamud v vrstice od 1.1 do 1.5 vnese znesek poslov, ki so še neporavnani.

26. člen

2.5.11. *Povezava obrazcev o izračunu kapitalske zahteve za tržna tveganja z obrazcem CA*

(1) Skupna kapitalska zahteva iz 1. vrstice (Vsota neporavnanih transakcij v trgovalni knjigi) in 3. stolpca obrazca CR TB SETT se vnese v vrstico 2.2. obrazca CA.

(2) Skupna kapitalska zahteva iz 1. vrstice (Dolžniški finančni instrumenti v trgovalni knjigi) in 9. stolpca obrazca MKR SA TDI se vnese v vrstico 2.3.1.1. obrazca CA.

(3) Skupna kapitalska zahteva iz 1. vrstice (Lastniški finančni instrumenti v trgovalni knjigi) in 7. stolpca obrazca MKR SA EQU se vnese v vrstico 2.3.1.2. obrazca CA.

(4) Skupna kapitalska zahteva iz 1. vrstice (Skupna pozicija v valutah neporočanja) in 10. stolpca obrazca MKR SA FX se vnese v vrstico 2.3.1.3. obrazca CA.

(5) Skupna kapitalska zahteva iz 1. vrstice (Skupne pozicije v blagu) in 8. stolpca obrazca MKR SA COM se vnese v vrstico 2.3.1.4. obrazca CA.

(6) Skupna kapitalska zahteva iz 1. vrstice (Skupne pozicije) in 5. stolpca obrazca MKR IM se vnese v vrstico 2.3.2. obrazca CA.

2.6. **Poročilo o kapitalski zahtevi za operativno tveganje (obrazca OPR in OPR Bruto izgube)**

27. člen

2.6.1. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca Izračun kapitalske zahteve za operativno tveganje (v nadaljevanju: OPR)*

(1) Obrazec OPR vsebuje podatke o vsoti čistih obrestnih in neobrestnih prihodkov, ki jih borznoposredniška družba potrebuje za izračun kapitalske zahteve za operativno tveganje po enostavnem in standardiziranem pristopu oziroma za izračun kapitalske zahteve za operativno tveganje pod pogoji kombinirane uporabe različnih pristopov. Za namen izračuna kapitalske zahteve za operativno tveganje po naprednem pristopu vsebuje obrazec OPR še podatke o kombinirani uporabi, zmanjšanju kapitalske zahteve zaradi uporabe zavarovanja ter podatke v zvezi z uporabo metodologije za porazdelitev kapitalske zahteve v okviru investicijske skupine.

(2) Borznoposredniška družba izpolni obrazec OPR samo v delu, ki se nanaša na izbrani pristop za izračun kapitalske zahteve za operativno tveganje, ki ga uporablja pod pogoji iz 3. člena sklepa o operativnem tveganju.

(3) Borznoposredniška družba iz petega odstavka 3. člena sklepa o operativnem tveganju v obrazcu OPR v delu, ki se nanaša na enostavni pristop, v stolpec 3 vnese znesek vseh rednih poslovnih stroškov preteklega poslovnega leta, kot jih je izkazovalo zadnje revidirano letno poročilo oziroma poslovni načrt, če borznoposredniška družba še ni izdelala prvega revidiranega letnega poročila, zmanjšanih za tiste stroške, ki so izrazito povezani z obsegom poslovanja.

(4) Pri izpolnjevanju obrazca borznoposredniška družba ne izpolnjuje polj, ki so označena s sivo barvo, vključno s polji v stolpcih 4, 5 in 6 iz razdelka III – Krediti in zunajbilančne obveznosti, ki se nanašajo na alternativni standardizirani pristop.

(5) Obrazec OPR vsebuje 13 stolpcev, katerih vsebina je naslednja:

I. POSLI BORZNOPOSREDNIŠKE DRUŽBE

Razdelek I vključuje posle borznoposredniške družbe za katere se izračunava kapitalska zahteva za operativno tveganje po: A – enostavnem pristopu, B – standardiziranem pristopu in C – naprednem pristopu.

A – ENOSTAVNI PRISTOP

II. VSOTA OBRESTNIH IN NEOBRESTNIH PRIHODKOV PO POSLOVNIH LETIH

Razdelek II vključuje stolpce 1, 2 in 3 s podatki o vsoti čistih obrestnih in neobrestnih prihodkov po posameznih poslovnih letih.

Stolpci 1 do 3 – Poslovno leto (x-3, x-2, x-1)

Stolpci 1 do 3 se nanašajo na:

– 7. člen sklepa o operativnem tveganju, ki podaja natančnejšo razlago vsebine vsote čistih obrestnih in neobrestnih prihodkov, za namen izračuna kapitalske zahteve za operativno tveganje;

– 8. in 9. člen sklepa o operativnem tveganju, ki določajo natančnejša pravila glede prilagoditve vsote čistih obrestnih in neobrestnih prihodkov, za namen izračuna kapitalske zahteve za operativno tveganje.

Vnese se vsota čistih obrestnih in neobrestnih prihodkov za vsako poslovno leto posebej, in sicer:

– v stolpec 1, za poslovno leto x – 3,
– v stolpec 2, za poslovno leto x – 2,
– v stolpec 3, za poslovno leto x – 1,

pri čemer "x" pomeni tekoče poslovno leto.

Borznoposredniška družba iz petega odstavka 3. člena sklepa o operativnem tveganju v stolpec 3 vnese znesek vseh rednih poslovnih stroškov preteklega poslovnega leta, kot jih je izkazovalo zadnje revidirano letno poročilo oziroma poslovni načrt, če borznoposredniška družba še ni izdelala prvega revidiranega letnega poročila, zmanjšanih za tiste stroške, ki so izrazito povezani z obsegom poslovanja, stolpca 1 in 2 pa pusti prazna.

IV. KAPITALSKA ZAHTEVA

Razdelek IV vključuje stolpec št. 7, s podatkom o višini kapitalske zahteve za operativno tveganje, izračunane po enostavnem pristopu.

Stolpec 7 – Kapitalska zahteva

Stolpec 7 se nanaša na:

– 5. člen sklepa o operativnem tveganju, ki določa način izračuna kapitalske zahteve za operativno tveganje po enostavnem pristopu;

– 6. člen sklepa o operativnem tveganju, ki določa način izračuna osnove za izračun kapitalske zahteve za operativno tveganje po enostavnem pristopu.

Vnese se znesek kapitalske zahteve za operativno tveganje v višini 15% od osnove za izračun kapitalske zahteve za operativno tveganje oziroma kot sledi iz matematične formule:

$$KZ_{ep} = \frac{\left[\sum\left(ČONP_{1...n}\right)\right]}{n} x\, 15\%$$

Kjer je:

KZ_{ep} = Kapitalska zahteva za operativno tveganje izračunana po enostavnem pristopu

ČONP = Vsota čistih obrestnih in neobrestnih prihodkov v obdobju preteklih treh poslovnih let

N = Število preteklih treh poslovnih let, pri katerih je vsota čistih obrestnih in neobrestnih prihodkov pozitivna

Osnova za izračun kapitalske zahteve za operativno tveganje se izračuna tako, da se sešteje vrednosti vsot čistih obrestnih in neobrestnih prihodkov v stolpcih 1, 2 in 3 iz razdelka A – enostavni pristop ter jih deli s tri. Če je vsota čistih obrestnih in neobrestnih prihodkov v posameznem stolpcu negativna ali enaka nič, se tega podatka pri izračunu triletnega povprečja ne upošteva (podatek se ne upošteva ne v števcu ne v imenovalcu matematične formule za izračun kapitalske zahteve za operativno tveganje).

Borznoposredniška družba iz petega odstavka 3. člena sklepa o operativnem tveganju v stolpec 7 vnese znesek, ki predstavlja 25% zneska iz stolpca 3, v skladu s šestim odstavkom 3. člena sklepa o operativnem tveganju.

B – STANDARDIZIRANI PRISTOP

II. VSOTA OBRESTNIH IN NEOBRESTNIH PRIHODKOV PO POSLOVNIH LETIH

Razdelek II vključuje stolpce 1, 2 in 3 s podatki o osnovi za izračun kapitalske zahteve za operativno tveganje po standardiziranem pristopu, po posameznih poslovnih področjih in poslovnih letih. Osnova za izračun kapitalske zahteve za operativno tveganje po standardiziranem pristopu, za posamezno poslovno področje, je vsota čistih obrestnih in neobrestnih prihodkov tega poslovnega leta.

Stolpci 1 do 3 – Poslovno leto (x-3, x-2, x-1)

Stolpci 1 do 3 se nanašajo na:

– 7. člena sklepa o operativnem tveganju, ki podaja natančnejšo razlago vsebine vsote čistih obrestnih in neobrestnih prihodkov za namen izračuna kapitalske zahteve za operativno tveganje;

– 8. in 9. člen sklepa o operativnem tveganju, ki določajo natančnejša pravila glede prilagoditve vsote čistih obrestnih in neobrestnih prihodkov za namen izračuna kapitalske zahteve za operativno tveganje;

– četrti odstavek 11. člena ter 13. člen sklepa o operativnem tveganju, ki določata pravila za oblikovanje poslovnih področij borznoposredniške družbe pri standardiziranem pristopu.

Vnese se osnova za izračun kapitalske zahteve za operativno tveganje po standardiziranem pristopu (vsota čistih obrestnih in neobrestnih prihodkov) po posameznih poslovnih področjih za vsako poslovno leto posebej, in sicer:

– v stolpec 1, za poslovno leto x – 3,
– v stolpec 2, za poslovno leto x – 2,
– v stolpec 3, za poslovno leto x – 1,

pri čemer "x" pomeni tekoče poslovno leto.

IV. KAPITALSKA ZAHTEVA

Razdelek IV vključuje stolpec št. 7 s podatkom o višini kapitalske zahteve za operativno tveganje, izračunane po standardiziranem pristopu.

Stolpec 7 – Kapitalska zahteva

Stolpec 7 se nanaša na:

– 11. člen sklepa o operativnem tveganju, ki določa način izračuna kapitalske zahteve za operativno tveganje po standardiziranem pristopu;

– 12. člen sklepa o operativnem tveganju, ki določa način izračuna osnove za izračun kapitalske zahteve za operativno tveganje po standardiziranem pristopu.

Vnese se znesek kapitalske zahteve za operativno tveganje izračunane po standardiziranem pristopu v višini povprečja letnih kapitalskih zahtev za zadnja tri poslovna leta pred letom, za katerega se izračuna kapitalska zahteva za operativno tveganje oziroma, kot sledi iz matematične formule:

$$K_{sp} = \frac{\left\{\sum leta\, 1-3 \max\left[\sum\left(ČONP_{1-8}\ x\ PP\%_{1-8}\right),0\right]\right\}}{3}$$

Kjer je:

KZ_{sp} = Kapitalska zahteva za operativno tveganje izračunana po standardiziranem pristopu

ČONP = Vsota čistih obrestnih in neobrestnih prihodkov v okviru posameznega poslovnega leta za vsako poslovno področje

PP % = Utež tveganja določena za posamezno poslovno področje

Kapitalska zahteva za operativno tveganje izračunana po standardiziranem pristopu se izračuna tako, da se seštevek letnih kapitalskih zahtev za operativno tveganje deli s tri.

Letna kapitalska zahteva za operativno tveganje je seštevek kapitalskih zahtev poslovnih področij v okviru posameznega poslovnega leta. Če je letna kapitalska zahteva za operativno tveganje negativna, se njena vrednost prilagodi na 0 ter hkrati upošteva pri izračunu kapitalske zahteve za operativno tveganje.

Kapitalska zahteva za posamezno poslovno področje, posameznega poslovnega leta je enaka zmnožku odstotka, določenega za to poslovno področje, in njegove osnove za izračun kapitalske zahteve za operativno tveganje. Odstotki po poslovnih področjih so:

1. Podjetniško financiranje in finančno svetovanje: 18%,
2. Trgovanje in prodaja na veliko ima utež tveganja: 18%,
3. Posli z vrednostnimi papirji na drobno: 12%,
4. Komercialno bančništvo: 15%,
5. Opravljanje storitev na drobno: 12%,
6. Plačila in poravnava: 18%,
7. Agentske storitve: 15%,
8. Upravljanje premoženja: 12%.

C – NAPREDNI PRISTOP

II. VSOTA OBRESTNIH IN NEOBRESTNIH PRIHODKOV PO POSLOVNIH LETIH

Razdelek II vključuje stolpce 1, 2 in 3 s podatki o vsoti čistih obrestnih in neobrestnih prihodkov. Stolpce izpolni borznoposredniška družba, ki uporablja kombinacijo naprednega in enostavnega pristopa ali naprednega in standardiziranega pristopa iz 26. člena sklepa o operativnem tveganju.

Stolpci 1 do 3 – Poslovno leto (x-3, x-2, x-1)

Stolpci 1 do 3 se v odvisnosti od uporabljene kombinacije naprednega pristopa z nižje razvitimi pristopi nanašajo na:

– 7. člen sklepa o operativnem tveganju, ki podaja natančnejšo razlago vsebine vsote čistih obrestnih in neobrestnih prihodkov za namen izračuna kapitalske zahteve za operativno tveganje;

– 8. in 9. člen sklepa o operativnem tveganju, ki določajo natančnejša pravila glede prilagoditve vsote čistih obrestnih in neobrestnih prihodkov za namen izračuna kapitalske zahteve za operativno tveganje.

– četrti odstavek 11. člena ter 13. člen sklepa o operativnem tveganju, ki določata pravila za oblikovanje poslovnih področij borznoposredniške družbe pri standardiziranem pristopu.

Vnese se vrednost vsote čistih obrestnih in neobrestnih prihodkov za tisti del poslov za katere se uporablja enostavni pristop oziroma standardizirani pristop za vsako poslovno leto posebej, in sicer:

– v stolpec 1, za poslovno leto x – 3,
– v stolpec 2, za poslovno leto x – 2,
– v stolpec 3, za poslovno leto x – 1,

pri čemer "x" pomeni tekoče poslovno leto.

IV. KAPITALSKA ZAHTEVA

Razdelek IV vključuje stolpec 7 s podatkom o višini kapitalske zahteve za operativno tveganje, izračunane po naprednem pristopu, kot je določeno v oddelku 2.5. sklepa o operativnem tveganju.

Stolpec 7 – Kapitalska zahteva

Stolpec 7 se nanaša na:

– 15. ter 17. do 21. člen sklepa o operativnem tveganju, ki določajo način izračuna kapitalske zahteve za operativno tveganje po naprednem pristopu;

– 22. in 23. člen sklepa o operativnem tveganju, ki določata pravila za zmanjšanje kapitalske zahteve za operativno tveganje po naprednem pristopu iz naslova učinkov zavarovalne police ali druge oblike zavarovanja pred operativnim tveganjem.

Vnese se znesek kapitalske zahteve za operativno tveganje izračunane po naprednem pristopu. Znesek upošteva zmanjšanje kapitalske zahteve za pričakovano izgubo ter iz naslova priznanja učinkov zavarovanja pred operativnim tveganjem (stolpec 7 = stolpec 9 – stolpec 10 – stolpec 11).

V primeru kombinirane uporabe različnih pristopov se vnese seštevek delnih kapitalskih zahtev, izračunanih po posameznih pristopih.

V. ELEMENTI KAPITALSKE ZAHTEVE IZRAČUNANE PO NAPREDNEM PRISTOPU

Stolpec 8 – Iz naslova metodologije za medsebojno porazdelitev kapitalske zahteve

Stolpec 8 se nanaša na točko (a) šestega odstavka 24. člena sklepa o operativnem tveganju. Vnese se znesek kapitalske zahteve, ki je za borznoposredniško družbo določen na podlagi metodologije za porazdelitev kapitalske zahteve med članice investicijske skupine.

Stolpec 9 – Kapitalska zahteva pred zmanjšanjem zaradi neupoštevanja pričakovane izgube in /ali zaradi priznanja učinkov zavarovanja pred operativnim tveganjem

Vnese se znesek kapitalske zahteve za operativno tveganje, ki ne upošteva zmanjšanja iz naslova pričakovane izgube in/ali priznanja učinkov zavarovanja pred operativnim tveganjem (seštevek vrednosti iz stolpcev 7, 10 in 11).

Stolpec 10 – Zmanjšanje kapitalske zahteve iz naslova neupoštevanja pričakovane izgube

Stolpec 10 se nanaša na prvi odstavek 17. člena sklepa o operativnem tveganju, ki določa pravila upoštevanja pričakovane in nepričakovane izgube pri izračunu kapitalske zahteve za operativno tveganje. Vnese se znesek zmanjšanja kapitalske zahteve iz naslova neupoštevanja pričakovane izgube iz operativnega tveganja, ker je le-ta obvladovana na drug ustrezen način.

Stolpec 11 – Zmanjšanje kapitalske zahteve zaradi priznanja učinkov priznane oblike zavarovanja pred operativnim tveganjem

V stolpec 11 se vnese znesek zmanjšanja kapitalske zahteve iz naslova priznanih učinkov zavarovalne police ali druge

oblike zavarovanja pred operativnim tveganjem v skladu s prvim in četrtim odstavkom 22. člena sklepa o operativnem tveganju.

Stolpec 12 – Od tega: zaradi priznanja učinkov zavarovalne police

V stolpec 12 se vnese znesek zmanjšanja kapitalske zahteve iz naslova priznanih učinkov zavarovalne police v skladu s prvim odstavkom 22. člena sklepa o operativnem tveganju.

Stolpec 13 – Odstotek upoštevanja omejitve za zmanjšanje kapitalske zahteve

V Stolpec 13 se vnese odstotek zmanjšanja kapitalske zahteve zaradi priznanja učinkov zavarovalne police ali druge oblike zavarovanja pred operativnim tveganjem v skladu s 23. členom sklepa o operativnem tveganju, ki določa zgornjo mejo zmanjšanja kapitalske zahteve zaradi priznanja učinkov zavarovalne police ali druge oblike zavarovanja pred operativnim tveganjem. Odstotek zmanjšanja kapitalske zahteve ne sme presegati 20% kapitalske zahteve za operativno tveganje pred priznanjem zavarovalne police ali druge oblike zavarovanja pred operativnim tveganjem.

28. člen

2.6.2. *Povezava obrazca OPR z obrazcem CA*

(1) Kapitalska zahteva iz vrstice A-enostavni pristop in 7. stolpca obrazca OPR se vnese v vrstico 2.4.1. obrazca CA.

(2) Kapitalska zahteva iz vrstice B-standardizirani pristop in 7. stolpca obrazca OPR se vnese v vrstico 2.4.2. obrazca CA.

(3) Kapitalska zahteva iz vrstice C-napredni pristop in 7. stolpca obrazca OPR se vnese v vrstico 2.4.3. obrazca CA.

29. člen

2.6.3. *Navodilo za izpolnjevanje obrazca Bruto izgube po poslovnih področjih in vrstah dogodkov (v nadaljevanju: OPR Bruto izgube)*

(1) Obrazec OPR Bruto izgube vsebuje delne in zbirne notranje podatke o izgubah iz operativnega tveganja, ki jih je borznoposredniška družba realizirala v preteklem letu. Borznoposredniška družba poroča bruto izgube po poslovnih področjih ter po različnih vrstah škodnih dogodkov.

(2) Bruto izguba je znesek prvotne izgube, brez upoštevanja kakršnih koli povračil iz naslova pripadajočega dogodka.

(3) Obrazec OPR Bruto izgube izpolni samo borznoposredniška družba, ki uporablja napredni pristop iz oddelka 2.5. sklepa o operativnem tveganju.

(4) Obrazec OPR Bruto izgube vsebuje 10 stolpcev, katerih vsebina je naslednja:

I. RAZPOREDITEV IZGUB PO POSLOVNIH PODROČJIH

Razdelek I vključuje naslednje osnovne vrstice:

1 – podjetniško financiranje in finančno svetovanje,
2 – trgovanje in prodaja na veliko,
3 – posli z vrednostnimi papirji na drobno,
4 – komercialno bančništvo,
5 – opravljanje storitev na drobno,
6 – plačila in poravnava,
7 – agentske storitve,
8 – upravljanje premoženja,
9 – skupaj po poslovnih področjih.

II. VRSTE ŠKODNIH DOGODKOV

Razdelek II vključuje stolpce od 1 do 7 z delnimi in zbirnimi podatki o različnih vrstah škodnih dogodkov iz operativnega tveganja, ki jih je borznoposredniška družba realizirala po poslovnih področjih.

Stolpci od 1 do 7 – Vrste škodnih dogodkov

Stolpci od 1 do 7 se nanašajo na drugi odstavek 18. člena sklepa o operativnem tveganju. Vnese se podatke o:

– številu škodnih dogodkov;
– celotnem znesku izgube;
– največji posamični izgubi,

in sicer po vrstah škodnih dogodkov ter posameznih poslovnih področjih.

Število dogodkov. Vnese se število škodnih dogodkov, ki jih je borznoposredniška družba realizirala po posameznih poslovnih področjih. Če je škodni dogodek vplival na več poslovnih področij hkrati, ga mora borznoposredniška družba poročati samo pri tistih poslovnih področjih, kjer izguba iz operativnega tveganja preseže mejo za zbiranje škodnih dogodkov iz stolpca 9 tega obrazca.

Zbirni podatek o številu škodnih dogodkov po poslovnih področjih (vrstica 9) se nanaša na seštevek škodnih dogodkov vseh poslovnih področij iz naslova posamezne vrste škodnega dogodka v stolpcih od 1 do 7.

Celoten znesek izgube. Vnese se celoten, nezaokrožen znesek izgube iz operativnega tveganja iz naslova posamezne vrste škodnega dogodka, po posameznih poslovnih področjih.

Zbirni podatek o celotnem znesku izgube po poslovnih področjih (vrstica 9) je seštevek celotnih zneskov izgube vseh poslovnih področij iz naslova posamezne vrste škodnega dogodka v stolpcih od 1 do 7.

Največja posamična izguba. Vnese se največja, nezaokrožena posamična izguba, ki je bila realizirana v okviru posameznega poslovnega področja.

Zbirni podatek o največji posamični izgubi po poslovnih področjih (vrstica 9) je največja posamična izguba na poslovnih področjih iz naslova posamezne vrste škodnega dogodka v stolpcih od 1 do 7.

III. SKUPAJ PO VRSTAH DOGODKOV

Razdelek III vključuje stolpec 8 s podatki o različnih vrstah škodnih dogodkov, ki jih je borznoposredniška družba realizirala na posameznem poslovnem področju.

Stolpec 8 – Skupaj po vrstah dogodkov

Stolpec 8 predstavlja:

– seštevek števila dogodkov po posameznem poslovnem področju;
– seštevek celotnih zneskov izgube po posameznem poslovnem področju;
– največjo posamično izgubo posamičnega poslovnega področja.

IV. MEJE IZGUB ZA ZBIRANJE DOGODKOV

Razdelek IV vključuje stolpca 9 in 10 s podatki o mejah izgub iz operativnega tveganja, ki jih borznoposredniška družba opredeli za namen zbiranja podatkov o notranjih izgubah.

Stolpec 9 – Najnižja meja izgub

Stolpec 9 se nanaša na četrti odstavek 18. člena sklepa o operativnem tveganju. Vnese se znesek spodnje meje izgube za namen zbiranja podatkov o notranjih izgubah po posameznem poslovnem področju.

Stolpec 10 – Najvišja meja izgub

Stolpec 10 se izpolnjuje samo, če borznoposredniška družba, za namen zbiranja podatkov o notranjih izgubah v okviru posameznega poslovnega področja, opredeli več meja izgub iz operativnega tveganja, po vrstah škodnih dogodkov. V tem primeru, se vnese najvišjo izmed določenih meja izgub, v okviru posameznega poslovnega področja.

3. POROČANJE

30. člen

(1) Borznoposredniška družba mora razviti ustrezne sisteme in postopke za izračun in spremljanje kapitala in kapitalskih zahtev za posamezna tveganja ter zagotoviti pravilno in pravočasno poročanje Agenciji.

(2) Borznoposredniška družba mora za izpolnitev obveznosti iz prvega odstavka tega člena Agenciji predložiti poročilo o kapitalu in kapitalskih zahtevah za posamezna tveganja v naslednjih obdobjih:

1. borznoposredniška družba iz 152. člena ZTFI po stanju na zadnji dan vsakega meseca,

2. borznoposredniška družba iz prvega odstavka 153. člena ZTFI po stanju na zadnji dan vsakega trimesečja,

3. borznoposredniška družba iz drugega odstavka 153. člena ZTFI po stanju na zadnji dan vsakega polletja.

(3) Borznoposredniška družba poroča Agenciji o podatkih iz drugega odstavka tega člena v elektronski obliki preko spletne strani Agencije oziroma preko aplikacije ATVPP, ki je dosegljiva na spletni strani Agencije, skupaj z navodili za njeno uporabo.

(4) Če posredovanje podatkov iz prejšnjega odstavka zaradi izpada povezave oziroma nedelovanja sistema elektronskega poročanja ni omogočeno, mora borznoposredniška družba o tem najkasneje v roku za predložitev poročila pisno obvestiti Agencijo in ji ustrezno dokumentacijo posredovati v pisni obliki v roku dveh delovnih dni po preteku roka za oddajo poročila. Takoj po vzpostavitvi povezave oziroma takoj po začetku delovanja sistema za elektronsko poročanje mora borznoposredniška družba podatke, ki so bili posredovani v pisni obliki, Agenciji sporočiti tudi na način iz prejšnjega odstavka.

(5) Na posamični podlagi je rok za predložitev poročil o kapitalu in kapitalskih zahtevah za posamezna tveganja do 25. dne v naslednjem mesecu.

(6) Na konsolidirani podlagi je rok za predložitev poročil o kapitalu in kapitalskih zahtevah za posamezna tveganja najkasneje:

– do 31. 3. tekočega leta za stanje na dan 31.12. preteklega leta,

– do 31. 8. za stanje na dan 30. 6. tekočega leta.

(7) V primeru posebne zahteve Agencije mora borznoposredniška družba poročila iz četrtega in petega odstavka tega člena izdelati tudi po stanju na dan in v roku, ki ju določi Agencija.

(8) Ne glede na določbe drugega, četrtega in petega odstavka tega člena mora borznoposredniška družba, ki uporablja napredni pristop, obrazec OPR Bruto izgube izdelati in predložiti le, če to zahteva Agencija.

4. PREHODNE IN KONČNA DOLOČBA

31. člen

(1) Borznoposredniška družba, ki začne uporabljati pristop na podlagi notranjih bonitetnih sistemov, izdela prvo poročilo za izračun kapitalske zahteve za kreditno tveganje, kreditno tveganje nasprotne stranke in tveganje zaradi časovne neusklajenosti plačila in izročitve ter za izračun kapitalske zahteve za kreditno tveganje pri listinjenju po stanju konec prvega meseca, ki sledi mesecu, v katerem je začela navedeni pristop uporabljati.

(2) Z dnem začetka uporabe tega sklepa preneha veljati Sklep o poročanju o kapitalu in kapitalskih zahtevah borznoposredniških družb (Uradni list RS, št. 106/07).

32. člen

Ta sklep začne veljati osmi dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporabljati pa se začne 1. decembra 2009.

Št. 00700-11/2009-3
Ljubljana, dne 18. septembra 2009
EVA 2009-1611-0172

Namestnica predsednika sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
Anka Čadež l.r.

CA

IZRAČUN KAPITALA IN KAPITALSKE ZAHTEVE

Oznaka vrstice	Postavka	Znesek (v tisoč EUR)
1	**SKUPAJ KAPITAL (za namen kapitalske ustreznosti)**	=1.1+1.2+1.3+1.6 =1.4+1.5+1.6
1.1	***TEMELJNI KAPITAL***	=1.1.1+ 1.1.2+1.1.4+1.1.5
1.1.1	**Vmesna vsota I**	=1.1.1.1+1.1.1.2+1.1.1.3
1.1.1*	Ne-inovativni instrumenti, ki so predmet omejitev	
1.1.1**	Inovativni instrumenti, ki so predmet omejitev	
1.1.1.1	***Vplačani osnovni kapital***	
1.1.1.2	***(-) Lastne delnice***	
1.1.1.3	***Kapitalske rezerve***	
1.1.1.4	***Drugi instrumenti, ki se vključujejo v kapital***	
1.1.2	**Vmesna vsota II**	=1.1.2.1+1.1.2.2+1.1.2.3+1.1.2.4a+1.1.2.4b+1.1.2.5+1.1.2.6
1.1.2.1	***Rezerve in zadržani dobiček ali izguba***	
1.1.2.2	***Manjšinski deleži***	
1.1.2.2*	Ne-inovativni instrumenti, ki so predmet omejitev	
1.1.2.2**	Inovativni instrumenti, ki so predmet omejitev	
1.1.2.3	***Revidirani dobiček med letom***	=1.1.2.3.01+1.1.2.3.02
1.1.2.3.01	Revidirani dobiček med letom	
1.1.2.3.02	Del revidiranega dobička med letom, ki je predmet bonitetnih filtrov	
1.1.2.4a	***(-) Izid med letom za izračun (nerevidirani)***	=Min [(1.1.2.4a.01+1.1.2.4a.02); 0]
1.1.2.4a.01	Izid med letom za izračun (nerevidirani)	
1.1.2.4a.02	Del izida med letom za izračun (nerevidirani), ki je predmet bonitetnih filtrov	
1.1.2.4b	***Čista izguba poslovnega leta (revidirana)***	=1.1.2.4b.01+1.1.2.4b.02
1.1.2.4b.01	(-) Čista izguba poslovnega leta (revidirana)	
1.1.2.4b.02	Del čiste izgube poslovnega leta (revidirana), ki je predmet bonitetnih filtrov	
1.1.2.5	***(-) Neto dobički iz naslova kapitalizacije prihodnjih donosov listinjenih izpostavljenosti***	
1.1.2.6	***Presežki iz prevrednotenja (PP) - bonitetni filtri***	=1.1.2.6.01+1.1.2.6.02+1.1.2.6.11+1.1.2.6.12+1.1.2.6.13+1.1.2.6.14
1.1.2.6.01	PP v zvezi s finančnimi sredstvi RZP - delnice in deleži	
1.1.2.6.02	Popravek PP v zvezi s finančnimi sredstvi RZP - delnice in deleži	
1.1.2.6.03	PP v zvezi s finančnimi sredstvi RZP - krediti	
1.1.2.6.04	Popravek PP v zvezi s finančnimi sredstvi RZP - krediti	
1.1.2.6.05	PP v zvezi s finančnimi sredstvi RZP - dolžniški VP	
1.1.2.6.06	Popravek PP v zvezi s finančnimi sredstvi RZP - dolžniški VP	
1.1.2.6.07	Učinki vrednotenja v zvezi z uporabo opcije poštene vrednosti (sprememba bonitete borznoposredniške družbe)	
1.1.2.6.08	Popravek učinkov vrednotenja v zvezi z uporabo opcije poštene vrednosti (sprememba bonitete borznoposredniške	
1.1.2.6.09	PP v zvezi z varovanjem denarnih tokov	
1.1.2.6.10	Popravek PP v zvezi z varovanjem denarnih tokov	
1.1.2.6.11	Učinki vrednotenja v zvezi z naložbenimi nepremičninami	
1.1.2.6.12	Popravek učinkov vrednotenja v zvezi z naložbenimi nepremičninami	
1.1.2.6.13	PP v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi	

1.1.2.6.14	Popravek PP v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi	
1.1.2.6.15	Drugi PP	
1.1.2.6.16	Popravek drugih PP	
1.1.3	**Rezervacije za splošna tveganja**	
1.1.4	**Ostale sestavine temeljnega kapitala**	=1.1.4.1+1.1.4.2
1.1.4.1	***Ne-inovativni instrumenti, ki so predmet omejitev***	
1.1.4.2	***Inovativni instrumenti, ki so predmet omejitev***	
1.1.4.3	***Dobiček iz naslova prve uporabe MSRP***	
1.1.4.4	***Drugo***	
1.1.5	**(-) Ostale odbitne postavke temeljnega kapitala**	=1.1.5.1+1.1.5.2+1.1.5.3+1.1.5.4
1.1.5.1	***(-) Neopredmetena dolgoročna sredstva***	
1.1.5.2	***(-) Presežek ne-inovativnih instrumentov***	
1.1.5.3	***(-) Presežek inovativnih instrumentov***	
1.1.5.4	***(-) Druge deželno specifične odbitne postavke***	=1.1.5.4.2
1.1.5.4.1	(-) Izguba iz naslova prve uporabe MSRP	
1.1.5.4.2	(-) Ostalo	=1.1.5.4.2a+1.1.5.4.2c
1.1.5.4.2a	Neizkazane oslabitve in rezervacije zaradi zamika v knjiženju	
1.1.5.4.2c	Drugi PP	
1.2	***DODATNI KAPITAL I***	=1.2.1+1.2.2+1.2.3
1.2.1	**Vmesna vsota III**	=1.2.1.1+1.2.1.2+1.2.1.6+1.2.1.7
1.2.1.1	***Presežek posameznih sestavin temeljnega kapitala, ki se lahko prenese v dodatni kapital I***	= -1.1.5.3
1.2.1.2	***Popravki PP v temeljnem kapitalu, ki se prenesejo v dodatni kapital I - bonitetni filtri***	=1.2.1.2.01+1.2.1.2.03+1.2.1.2.04
1.2.1.2.01	Popravek PP v zvezi s finančnimi sredstvi RZP - delnice in deleži	
1.2.1.2.02	Popravek PP v zvezi s finančnimi sredstvi RZP - dolžniški VP	
1.2.1.2.03	Popravek učinkov vrednotenja v zvezi z naložbenimi nepremičninami	
1.2.1.2.04	Popravek PP v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi	
1.2.1.2.05	Drugi popravki PP	
1.2.1.3	***Revalorizacijske rezerve***	
1.2.1.4	***Popravki vrednosti za standardizirani pristop***	
1.2.1.5	***Drugo***	
1.2.1.6	***Hibridni instrumenti in prednostne kumulativne delnice***	
1.2.1.7	***Presežek oslabitev in rezervacij po pristopu IRB***	
1.2.1.8	***Deželno specifične postavke dodatnega kapitala I***	
1.2.2	**Vmesna vsota IV**	=1.2.2.2+1.2.2.3+1.2.2.5
1.2.2.1	***Obveznosti članov zadrug***	
1.2.2.2	***Prednostne kumulativne delnice s fiksnim donosom***	
1.2.2.3	***Podrejeni dolg I***	
1.2.2.4	***Deželno specifične postavke dodatnega kapitala II***	
1.2.2.5	***(-) Presežek posameznih sestavin dodatnega kapitala I***	
1.2.3	**(-) Zmanjšanje dodatnega kapitala I**	=1.2.3.1
1.2.3.1	***(-) Presežek dodatnega kapitala I***	
1.2.3.2	***(-) Druge deželno specifične odbitne postavke dodatnega kapitala***	

1.3	***(-) ODBITNE POSTAVKE OD TEMELJNEGA IN DODATNEGA KAPITALA I***	Σ1.3.i ,, i = 1 do 11 tudi=1.3.T1*+1.3.T2*
1.3.T1*	*(-) Odbitne postavke od temeljnega kapitala*	
1.3.T2*	*(-) Odbitne postavke od dodatnega kapitala I*	
1.3.1	**(-) Naložbe v druge kreditne ali finančne institucije, ki posamično presegajo10% osnovnega kapitala druge kreditne ali finančne institucije**	
1.3.2	**(-) Naložbe v inovativne in hibridne instrumente ter podrejeni dolg drugih kreditnih ali finančnih institucij, v katerih je borznoposredniška družba pridobila več kot 10% osnovnega**	
1.3.3	**(-) Presežek naložb v druge kreditne ali finančne institucije, ki posamično ne presegajo 10% osnovnega kapitala druge kreditna ali finančne institucije**	
1.3.4	**(-) Udeležbe v zavarovalnicah, pozavarovalnicah, pokojninskih družbah in zavarovalnih holdingih**	
1.3.5	**(-) Naložbe v finančne instrumente zavarovalnic, pozavarovalnic, pokojninskih družb ali zavarovalnih holdingov, v katerih je borznoposredniška družba udeležena**	
1.3.6	**(-) Deželno specifične odbitne postavke od temeljnega in dodatnega kapitala I**	
1.3.LE	*Opomba:* *Višina kapitala za izračun omejitev v povezavi z veliko izpostavljenostjo (dodatni kapital II ni uporabljen) in naložbami v kvalificirane deleže v osebah nefinančnega sektorja*	=1.1+(1.2-1.2.1.7)+1.3.1+1.3.2+1.3.3+1.3.4+1.3.5+1.3.6
1.3.7	**(-) Zneski izpostavljenosti za pozicije v listinjenju**	
1.3.8	**(-) Primanjkljaj oslabitev in rezervacij po pristopu IRB ter pričakovana izguba iz naslova lastniških instrumentov po pristopu IRB**	
1.3.9	**(-) Preseganja omejitev naložb v kvalificirane deleže v osebah nefinančnega sektorja**	
1.3.10	**(-) Prenesena vrednost finančnih instrumentov, tujih valut in blaga**	
1.3.11	**(-) Druge deželno specifične odbitne postavke**	
1.3.11a	Prilagoditev na postavkah trgovalne knjige	
1.4	***SKUPAJ TEMELJNI KAPITAL (za namen kapitalske ustreznosti)***	=1.1+1.3.T1*
1.5	***SKUPAJ DODATNI KAPITAL I (za namen kapitalske ustreznosti)***	=1.2+1.3.T2*
1.6	***DODATNI KAPITAL II (tržna tveganja)***	=1.6.3+1.6.5+1.6.6+1.6.7
1.6.1	**Presežek dodatnega kapitala I, ki se lahko uporabi za izpolnjevanje kapitalskih zahtev za tržna tveganja**	
1.6.2	**Dobički iz trgovalne knjige**	
1.6.3	**Podrejeni dolg II**	
1.6.4	**(-) Nelikvidna aktiva**	
1.6.5	**(-) Presežek podrejenega dolga II**	
1.6.LE	*Opomba:* *Višina kapitala za izračun omejitev v povezavi z veliko izpostavljenostjo, kadar se uporabi dodatni kapital II*	=1.3.LE+1.3.9+1.3.10+1.6.1+1.6.2+1.6.3+1.6.5
1.6.6	**(-) Deželno specifične odbitne postavke od dodatnega kapitala II**	
1.6.6a	Prilagoditve na postavkah trgovalne knjige	
1.6.7	**(-) Neizkoriščeni razpoložljivi dodatni kapital II**	=-Max[(1.6.3+1.6.5+1.6.6-2.3); 0]
1.7	***(-) ODBITNE POSTAVKE OD CELOTNEGA KAPITALA***	=1.7.1+1.7.2
1.7.1	**Deželno specifične odbitne postavke od celotnega kapitala**	
1.7.2	**Udeležbe v zavarovalnicah**	
1.8 **1.8.1**	**DODATNE INFORMACIJE:** ***Presežek (+) / primanjkljaj (-) oslabitev in rezervacij po pristopu IRB***	=1.8.1.1+1.8.1.2
1.8.1.1	*Znesek oslabitev in rezervacij po pristopu IRB*	
1.8.1.1*	*Skupinske oslabitve*	
1.8.1.1**	*Posamične oslabitve*	
1.8.1.1***	*Presežki iz prevrednotenja*	
1.8.1.2	*(-) Pričakovane izgube po pristopu IRB*	

1.8.2	***Bruto znesek podrejenega dolga I***	
1.8.3	***Minimalni osnovni kapital***	
2	**KAPITALSKE ZAHTEVE**	=2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6
2a	***Od katerih: Investicijske družbe po členu 20(2) and 24 Direktive 2006/49/EC***	
2b	***Od katerih: Investicijske družbe po členu 20(3) and 25 Direktive 2006/49/EC***	
2c	***Od katerih: Investicijske družbe po členu 45b Direktive 2006/49/EC***	
2.1	***VSOTA KAPITALSKIH ZAHTEV ZA KREDITNO TVEGANJE, TVEGANJE NASPROTNE STRANKE IN TVEGANJE ZARADI ČASOVNE NEUSKLAJENOSTI PLAČILA IN IZROČITVE***	=2.1.1+2.1.2
2.1.1	**Standardizirani pristop (SA)**	CR SA obrazec na nivoju celotne izpostavljenosti. =2.1.1.1a ali 2.1.1.1b+2.1.1.2 2.1.1.1a. ali 2.1.1.1b
2.1.1.1a	***SA kategorije izpostavljenosti brez pozicij listinjenja***	CR SA obrazec na nivoju celotne izpostavljenosti. (SA kategorije izpostavljenosti iz prvega odstavka 4. člena sklepa o standardiziranem pristopu, vendar brez pozicij listinjenja) ∑ 2.1.1.1a.i., i = 1 do 15
2.1.1.1a.01	Enote centralne ravni države ali centralne banke	CR SA
2.1.1.1a.02	Enote regionalne ali lokalne ravni držav	CR SA
2.1.1.1a.03	Osebe javnega sektorja	CR SA
2.1.1.1a.04	Multilateralne razvojne banke	CR SA
2.1.1.1a.05	Mednarodne organizacije	CR SA
2.1.1.1a.06	Institucije	CR SA
2.1.1.1a.07	Podjetja	CR SA
2.1.1.1a.08	Opravljanje storitev na drobno	CR SA
2.1.1.1a.09	Zavarovano z nepremičninami	CR SA
2.1.1.1a.10	Zapadle postavke	CR SA
2.1.1.1a.11	Regulatorno zelo tvegane izpostavljenosti	CR SA
2.1.1.1a.12	Krite obveznice	CR SA
2.1.1.1a.13	Izpostavljenosti do institucij ali podjetij s kratkoročno bonitetno oceno	CR SA
2.1.1.1a.14	Naložbe v investicijske sklade	CR SA
2.1.1.1a.15	Ostale izpostavljenosti	CR SA
2.1.1.1b	***IRB kategorije izpostavljenosti brez pozicij listinjenja***	CR SA obrazec na nivoju celotne izpostavljenosti +2.1.1.1.06b (IRB kategorije izpostavljenosti iz prvega odstavka 17. člena sklepa o pristopu IRB, vendar brez pozicij listinjenja) ∑ 2.1.1.1b.i., i = 1 do 6
2.1.1.1b.01	Enote centralne ravni države in centralne banke	CR SA
2.1.1.1b.02	Institucije	CR SA
2.1.1.1b.03	Podjetja	CR SA
2.1.1.1b.04	Opravljanje storitev na drobno	CR SA
2.1.1.1b.05	Lastniški instrumenti	CR SA
2.1.1.1b.06	Druga sredstva iz naslova nekreditnih obveznosti	CR SA
2.1.1.2	***Pozicije listinjenja SA***	CR SEC SA
2.1.2	**Pristop na podlagi notranjih bonitetnih sistemov (IRB)**	=2.1.2.1+2.1.2.2+2.1.2.3+2.1.2.4+2.1.2.5
2.1.2.1	***Nadzorniško določene ocene LGD (in CF)***	CR IRB
2.1.2.1.01	Enote centralne ravni države in centralne banke	CR IRB
2.1.2.1.02	Institucije	CR IRB
2.1.2.1.03	Podjetja	CR IRB
2.1.2.2	***Lastne ocene LGD (in CF)***	CR IRB
2.1.2.2.01	Enote centralne ravni države in centralne banke	CR IRB

2.1.2.2.02	Institucije	CR IRB
2.1.2.2.03	Podjetja	CR IRB
2.1.2.2.04	Opravljanje storitev na drobno	CR IRB
2.1.2.3	***Kategorija izpostavljenosti iz naslova lastniških instrumentov***	CR EQU IRB
2.1.2.4	***Pozicije listinjenja in listinjene izpostavljenosti***	CR SEC IRB
2.1.2.5	***Druga sredstva iz naslova nekreditnih obveznosti***	CR IRB
2.2	***TVEGANJE PORAVNAVE***	CR TB SETT
2.3	***VSOTA KAPITALSKIH ZAHTEV ZA POZICIJSKO TVEGANJE, VALUTNO TVEGANJE IN TVEGANJE SPREMEMB CEN BLAGA***	=2.3.1+2.3.2
2.3.1	**Pozicijsko tveganje, valutno tveganje in tveganje sprememb cen blaga izračunano po standardiziranih pristopih**	=2.3.1.1+2.3.1.2+2.3.1.3+2.3.1.4
2.3.1.1	***Dolžniški finančni instrumenti***	MKR SA TDI
2.3.1.2	***Lastniški finančni instrumenti***	MKR SA EQU
2.3.1.3	***Tuje valute***	MKR SA FX
2.3.1.4	***Blago***	MKR SA COM
2.3.2	**Pozicijsko tveganje, valutno tveganje in tveganje sprememb cen blaga izračunano z uporabo notranjih modelov.**	=MKR IM
2.4	***KAPITALSKA ZAHTEVA ZA OPERATIVNO TVEGANJE***	=2.4.1+2.4.2+2.4.3
2.4.1	**Enostavni pristop**	OPR
2.4.2	**Standardizirani pristop**	OPR
2.4.3	**Napredni pristop**	OPR
2.5	***KAPITALSKE ZAHTEVE POVEZANE S STALNIMI SPLOŠNIMI STROŠKI***	Samo za investicijske družbe (členi 20(2), 20(3), 21, 24, 25 in 45b Direktive 2006/49/EC
2.6	***DRUGE IN PREHODNE KAPITALSKE ZAHTEVE***	=2.6.1+2.6.2+2.6.3
2.6.1	**Kapitalske zahteve na podlagi 152. člena Direktive 2006/48/EC**	
2.6.2	**Dodatna zahteva h kapitalskim zahtevah za investicijske družbe**	45 b člen Direktive 2006/49/EC
2.6.3	**Ostale deželno specifične kapitalske zahteve**	Kapitalska zahteva za preseganja največjih dopustnih izpostavljenosti iz trgovanja
3	**MEMORANDUMSKE POSTAVKE:**	
3.1	***Presežek (+) / primanjkljaj (-) kapitala pred uporabo prehodnih določb za kapitalske zahteve***	=1-(2-2.6)
3.1.a	***Količnik kapitalske ustreznosti (%) pred uporabo prehodnih določb za kapitalske zahteve***	=1/(2-2.6)*8
3.2	***Presežek (+) / primanjkljaj (-) kapitala***	=1-2
3.2.a	***Količnik kapitalske ustreznosti (%)***	=1/2*8
3.3	***Presežek (+) / Primanjkljaj (-) kapitala upoštevaje proces nadzorniškega pregledovanja***	
3.3.a	***Količnik kapitalske ustreznosti (%) upoštevaje proces nadzorniškega pregledovanja***	
3.4	***Interna ocena presežka (+) / Primanjkljaja (-) kapitala***	=3.4.1-3.4.2
3.4.1	***Interna ocena kapitala***	
3.4.2	***Interna ocena kapitalskih potreb***	

CR IRB

IZRAČUN KAPITALSKE ZAHTEVE ZA KREDITNO TVEGANJE, KREDITNO TVEGANJE NASPROTNE STRANKE IN TVEGANJE ZARADI ČASOVNE NEUSKLAJENOSTI PLAČILA IN IZROČITVE PO PRISTOPU IRB

IRB kategorija izpostavljenosti:

Lastne ocene LGD (in CF) :

v tisoč EUR

	NOTRANJI BONITETNI SISTEM	ORIGINALNA VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI PRED UPORABO CF		KREDITNA ZAVAROVANJA Z UČINKOM ZAMENJAVE NA IZPOSTAVLJENOST					VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI PO UPOŠTEVANJU UČINKOV KREDITNIH ZAVAROVANJ ZA NAMEN ZAMENJAVE IN PRED UPORABO CF		VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI		KREDITNA ZAVAROVANJA, KI SE UPOŠTEVAJO V OCENI LGD (BREZ UPOŠTEVANJA DVOJNEGA NEPLAČILA)							IZPOSTAVLJENOSTI, KI SO PREDMET DVOJNEGA NEPLAČILA	Z IZPOSTAVLJENOSTJO TEHTANA POVPREČNA OCENA LGD (%)	Z IZPOSTAVLJENOSTJO TEHTANA POVPREČNA ZAPADLOST (V DNEVIH)	TVEGANJEM PRILAGOJENA VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI	KAPITALSKA ZAHTEVA	MEMORANDUMSKE POSTAVKE		
				OSEBNA KREDITNA ZAVAROVANJA		DRUGA STVARNA KREDITNA ZAVAROVANJA	ZAMENJAVA IZPOSTAVLJENOSTI ZARADI KREDITNEGA ZAVAROVANJA						UPORABA LASTNIH OCEN LGD: OSEBNO KREDITNO ZAVAROVANJE		STVARNO KREDITNO ZAVAROVANJE												
																	OSTALO PRIMERNO ZAVAROVANJE S PREMOŽENJEM										
	P.D PO BONITETNIH RAZREDIH IN/ALI SKUPINAH (%)		OD TEGA: IZ NASLOVA KREDITNEGA TVEGANJA NASPROTNE STRANKE	OSEBNA JAMSTVA	KREDITNI IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI		CELOTNI ODLIVI	CELOTNI PRILIVI		OD TEGA: ZUNAJBILANČNE POSTAVKE		OD TEGA: ZUNAJBILANČNE POSTAVKE	OSEBNA JAMSTVA	KREDITNI IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI	UPORABA LASTNIH OCEN LGD: DRUGO STVARNO KREDITNO ZAVAROVANJE	PRIMERNO ZAVAROVANJE S FINANČNIM PREMOŽENJEM	NEPREMIČNINE	PREMIČNINE	DENARNE TERJATVE	OSEBNO KREDITNO ZAVAROVANJE				KAPITALSKA ZAHTEVA	ZNESEK PRIČAKOVANE IZGUBE	OSLABITVE IN REZERVACIJE	ŠTEVILO DOLŽNIKOV
	1	2	3	4	5	6	7	8	9=2-7+8	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
1. SKUPAJ																								**Povezava z obrazcem CA**			
RAZČLENITEV SKUPNE IZPOSTAVLJENOSTI GLEDE NA VRSTO IZPOSTAVLJENOSTI																											
Postavke sredstev																											
Zunajbilančne postavke																											
Posli financiranja vrednostnih papirjev in posli z dolgim rokom poravnave																											
Izvedeni finančni instrumenti																											
Pogodbeni pobot med različnimi kategorijami produktov																											
1.1 IZPOSTAVLJENOSTI RAZVRŠČENE V BONITETNE RAZREDE DOLŽNIKOV ALI SKUPINE: SKUPAJ																											
RAZČLENITEV SKUPNE IZPOSTAVLJENOSTI PO BONITETNIH RAZREDIH DOLŽNIKOV IN/ALI SKUPINAH:																											
BONITETNI RAZRED DOLŽNIKA ALI SKUPINA (a):1																											
2																											
...																											
N																											
1.2 POSEBNI KREDITNI ARANŽMAJI Z NADZORNIŠKO DOLOČENIMI UTEŽMI TVEGANJA (b): SKUPAJ																											
RAZČLENITEV SKUPNE IZPOSTAVLJENOSTI IZ NASLOVA POSEBNIH KREDITNIH ARANŽMAJEV Z NADZORNIŠKO DOLOČENIMI UTEŽMI TVEGANJA:																											
UTEŽ TVEGANJA: 0%																											
50%																											
70%																											
Od tega: v bonitetnem razredu 1																											
90%																											
115%																											
250%																											
1.3 ALTERNATIVNA OBRAVNAVA: ZAVAROVANO Z NEPREMIČNINAMI																											
1.4 RAZLIKA MED VREDNOSTJO IZPOSTAVLJENOSTI ZARADI ČASOVNIH NEUSKLAJENOSTI PLAČILA IN IZROČITVE TER ZA KATERE SE UPORABLJA UTEŽ TVEGANJA PO STANDARDIZIRANEM PRISTOPU ALI UTEŽ TVEGANJA 100% TER OSTALE IZPOSTAVLJENOSTI ZA KATERE SE UPORABLJAJO UTEŽI TVEGANJA: SKUPAJ																											
1.5 TVEGANJE ZMANJŠANJA VREDNOSTI ODKUPLJENIH DENARNIH TERJATEV: SKUPAJ																											

(a) Vrstni red od najnižjega do najvišjega glede na oceno PD dodeljeno bonitetnemu razredu dolžnika ali skupini. PD neplačnikov je 100%.

(b) Ta vrstica se upošteva pri posebnih kreditnih aranžmajih in pri kategoriji izpostavljenosti do podjetij.

CR EQU IRB

IZRAČUN KAPITALSKE ZAHTEVE ZA KREDITNO TVEGANJE IZ NASLOVA LASTNIŠKIH INSTRUMENTOV PO PRISTOPU IRB

v tisoč EUR

	NOTRANJI BONITETNI SISTEM	ORIGINALNA VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI PRED UPORABO CF	KREDITNA ZAVAROVANJA Z UČINKOM ZAMENJAVE NA IZPOSTAVLJENOST				VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI PO UPOŠTEVANJU UČINKOV KREDITNIH ZAVAROVANJ ZA NAMEN ZAMENJAVE IN PRED UPORABO CF		VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI		Z IZPOSTAVLJENOSTJO TEHTANA POVPREČNA OCENA LGD (%)	TVEGANJEM PRILAGOJENA VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI	KAPITALSKA ZAHTEVA	MEMORANDUMSKE POSTAVKE:	
			OSEBNA KREDITNA ZAVAROVANJA		ZAMENJAVA IZPOSTAVLJENOSTI ZARADI KREDITNEGA ZAVAROVANJA										
	PD PO BONITETNIH RAZREDIH (%)		OSEBNA JAMSTVA	KREDITNI IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI	CELOTNI ODLIVI	CELOTNI PRILIVI		OD TEGA: ZUNAJBILANČNE POSTAVKE		OD TEGA: ZUNAJBILANČNE POSTAVKE				ZNESEK PRIČAKOVANE IZGUBE	OSLABITVE IN REZERVACIJE
	1	2	3	4	5	6	7=2-5+6	8	9	10	11	12	13	14	15
SKUPAJ:													**Povezava z obrazcem CA**		
1. PRISTOP PD/LGD: SKUPAJ															
RAZČLENITEV SKUPNE IZPOSTAVLJENOSTI PO BONITETNIH RAZREDIH DOLŽNIKOV:															
BONITETNI RAZRED DOLŽNIKOV(a): 1															
2															
.....															
N															
2. PRISTOP ENOSTAVNIH UTEŽI TVEGANJA: SKUPAJ															
RAZČLENITEV SKUPNE IZPOSTAVLJENOSTI PO UTEŽEH TVEGANJA:															
UTEŽ TVEGANJA: 190%															
290%															
370%															
3. PRISTOP NOTRANJIH MODELOV															

(a) Vrstni red od najnižjega do najvišjega glede na oceno PD dodeljeno bonitetnemu razredu dolžnika

CRSECSA

IZRAČUN KAPITALSKE ZAHTEVE ZA KREDITNO TVEGANJE PRI LISTINJENJU PO STANDARDIZIRANEM PRISTOPU

Vrsta listinjenja:

Imenovane ECAI:

v tisoč EUR

	SKUPNA VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI V LISTINJENJU	SINTETIČNO LISTINJENJE: KREDITNO ZAVAROVANJE IZPOSTAVLJENOSTI V LISTINJENJU			POZICIJE V LISTINJENJU	(-) OSLABITVE IN REZERVACIJE	NETO VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI Z UPOŠTEVANJEM OSLABITEV IN REZERVACIJ	KREDITNA ZAVAROVANJA Z UČINKOM ZAMENJAVE NA IZPOSTAVLJENOST				NETO VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI PO KREDITNIH ZAVAROVANJIH Z UČINKOM ZAMENJAVE IN PRED UPORABO KONVERZIJSKIH KOLIČINIKOV	(-) KREDITNA ZAVAROVANJA, KI UČINKUJEJO NA VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI: RAZVITA METODA ZA ZAVAROVANJE S FINANČNIM PREMOŽENJEM (Oam)	POLNO PRILAGOJENA VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI (E*)	RAZVRSTITEV POLNO PRILAGOJENIH VREDNOSTI ZUNAJBILANČNIH POSTAVK (E*) GLEDE NA KONVERZIJSKE KOLIČNIKE				VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI			RAZVRSTITEV VREDNOSTI IZPOSTAVLJENOSTI GLEDE NA UTEŽI TVEGANJA								TVEGANJEM PRILAGOJENI ZNESEK IZPOSTAVLJENOSTI	PRILAGODITEV TVEGANJEM PRILAGOJENEGA ZNESKA IZPOSTAVLJENOSTI	SKUPNA KAPITALSKA ZAHTEVA PRED UPORABO CAP	MEMORANDUMSKE POSTAVKE: KAPITALSKE ZAHTEVE, KI USTREZAJO ODLOVOM LISTINJENJA PO SA PRISTOPU V DRUGE RAZREDE IZPOSTAVLJENOSTI	SKUPNA KAPITALSKA ZAHTEVA PO UPORABI CAP
		(-) STVARNA KREDITNA ZAVAROVANJA (Gsa)	(-) SKUPAJ ODLIVI	VREDNOSTI ZADRŽANIH ALI RECOKUPLJENIH KREDITNIH ZAVAROVANJ	VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI V LISTINJENJU PRED PRIED KONVERZIJSKIMI KOLIČNIKI			OSEBNA KREDITNA ZAVAROVANJA (Gsu)	STVARNA KREDITNA ZAVAROVANJA	ZAMENJAVA IZPOSTAVLJENOSTI ZARADI KREDITNIH ZAVAROVANJ					0%	>0% IN <=20%	>20% IN <=50%	>50% IN <=100%		(-) ODBITNE POSTAVKE OD KAPITALA	VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI, KI SE JI DODELI UTEŽ TVEGANJA	OCENJENA IZPOSTAVLJENOST (STOPNJE KREDITNE KAKOVOSTI OD 1 DO 4)				1250%		IZPOSTAVLJENOST Z UTEŽMI TVEGANJA IZ SKUPINE OSNOVNE IZPOSTAVLJENOSTI							
		OSEBNA KREDITNA ZAVAROVANJA - PRILAGOJENE VREDNOSTI (G*)								(-) SKUPAJ ODLIVI	SKUPAJ PRILIVI										20%	50%	100%	350%	OCENJENA IZPOSTAVLJENOST	NEOCENJENA IZPOSTAVLJENOST		OD KATERIH: TRANŠA Z IZGUBE V ABCP						
	1	2	3	4	5	6	7=5+6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21=19+20	22	23	24	25	26	27	28	29	30	30 bis	31	32	33
SKUPNA IZPOSTAVLJENOST																																			Povezava z obrazcem CA
A. IZVORNA BORZNOPOSREDNIŠKA DRUŽBA: SKUPNA IZPOSTAVLJENOST																																			
1. POSTAVKE SREDSTEV																																			
1.1. NAJVIŠJA POSTAVKA KREDITNEGA TVEGANJA																																			
1.2. VMESNA POSTAVKA KREDITNEGA TVEGANJA																																			
1.3. POSTAVKA PRVE IZGUBE																																			
2. ZUNAJBILANČNE POSTAVKE IN IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI																																			
3. OBNAVLJAJOČE SE IZPOSTAVLJENOSTI Z MOŽNOSTJO PREDČASNEGA ODPLAČILA																																			
B. INVESTITOR: SKUPNA IZPOSTAVLJENOST																																			
1. POSTAVKE SREDSTEV																																			
1.1. NAJVIŠJA POSTAVKA KREDITNEGA TVEGANJA																																			
1.2. VMESNA POSTAVKA KREDITNEGA TVEGANJA																																			
1.3. POSTAVKA PRVE IZGUBE																																			
2. ZUNAJBILANČNE POSTAVKE IN IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI																																			
C. SPONZOR: SKUPNA IZPOSTAVLJENOST																																			
1. POSTAVKE SREDSTEV																																			
2. ZUNAJBILANČNE POSTAVKE IN IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI																																			

CR SEC IRB

IZRAČUN KAPITALSKE ZAHTEVE ZA KREDITNO TVEGANJE PRI LISTINJENJU PO PRISTOPU NA PODLAGI NOTRANJIH BONITETNIH SISTEMOV

Vrsta listinjenja:

Imenovane ECAI:

v tisoč EUR

| | SKUPNA VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI V LISTINJENJU | SINTETIČNO LISTINJENJE: KREDITNO ZAVAROVANJE IZPOSTAVLJENOSTI V LISTINJENJU | | | POZICIJE V LISTINJENJU | KREDITNA ZAVAROVANJA ZU ČNIKOM ZAMENJAVE NA IZPOSTAVLJENOST | | | | VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI PO KREDITNIH ZAVAROVANJIH ZU ČNIKOM ZAMENJAVE IN PRED UPORABO KONVERZIJSKIH KOLIČNIKOV | (-) KREDITNA ZAVAROVANJA, KI UČINKUJEJO NA VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI I: RAZKITA - METODA ZA ZAVAROVALNE S FINANČNIM PREMOŽENJEM (Cvarn) | POLNO PRILAGOJENA VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI (E*) | RAZVRSTITEV POLNO PRILAGOJENIH VREDNOSTI ZUNAJBILANČNIH POSTAVK (E*) GLEDE NA KONVERZIJSKE KOLIČNIKE | | | | VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI | (-) ODBITNE POSTAVKE OD KAPITALA | VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI, KI SE JE DODELJU UTEŽ TVEGANJA | RAZVRSTITEV VREDNOSTI IZPOSTAVLJENOSTI GLEDE NA UTEŽI TVEGANJA | | | |

CR SEC Details

Imenovane ECAI:

PODROBNE INFORMACIJE O LISTINJENJIH PRI IZVORNIH OSEBAH IN SPONZORJIH

v tisoč EUR

INTERNA EVIDENČNA ŠTEVILKA	OZNAKA LISTINJENJA	VRSTA LISTINJENJA: (TRADICIONALNO / SINTETIČNO)	VLOGA INSTITUCUE: (SPONZOR / IZVORNA BPD)	POZICUE V LISTINJENJU, KI NISO DEL PROGRAMA ABCP		IZPOSTAVLJENOSTI V LISTINJENJU								SESTAVA LISTINJENJA	POZICUE V LISTINJENJU PRED UPORABO KONVERZIJSKIH KOLIČNIKOV											(-) VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI KOT ODBITNE POSTAVKE KAPITALA	SKUPNA KAPITALSKA ZAHTEVA PRED UPORABO CAP	SKUPNA KAPITALSKA ZAHTEVA PO UPORABI CAP
															POSTAVKE SREDSTEV						ZUNAJBILANČNE POSTAVKE IN IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI			PREDČASNO ODPLAČILO				
															NAJVIŠJA POSTAVKA		VMESNA POSTAVKA		POSTAVKA PRVE IZGUBE									
				DATUM ZAČETKA LISTINJENJA	SKUPNA VREDNOST LISTINJENIH IZPOSTAVLJENOSTI NA DATUM ZAČETKA LISTINJENJA	SKUPNA VREDNOST	DELEŽ INSTITUCUE (%)	VRSTA	UPORABLJEN PRISTOP (SA/IRB/MEŠANI)	ŠTEVILO IZPOSTAVLJENOSTI	ELGD %	(-) OSLABITVE IN REZERVACUE	KAPITALSKE ZAHTEVE PRED LISTINJENJEM %	POSTAVKA PRVE IZGUBE	OCENJENA	NEOCENJENA	OCENJENA	NEOCENJENA	OCENJENA	NEOCENJENA	NEPOSREDNI KREDITNI NADOMESTKI	PRIMERNI LIKVIDNOSTNI KREDIT	DRUGO	KONTROLIRANO (DA/NE)	UPORABLJENI KONVERZIJSKI KOLIČNIK			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
...														...														

MKR SA TDI **IZRAČUN KAPITALSKE ZAHTEVE ZA POZICIJSKO TVEGANJE DOLŽNIŠKIH FINANČNIH INSTRUMENTOV PO STANDARDIZIRANEM PRISTOPU**

Valuta:

v tisoč EUR

		POZICIJE								UTEŽ (%)	KAPITALSKA ZAHTEVA
		POSAMEZNA POZICIJA		(-) UČINEK ZMANJŠANJA POZICIJE, KI IZHAJA IZ PRVE PRODAJE DOLŽNIŠKIH FINANČNIH INSTRUMENTOV Z OBVEZNOSTJO ODKUPA	NETO POZICIJA		(-) ZMANJŠANJE ZARADI POZICIJ TRGOVALNE KNJIGE, KI SO VAROVANE S KREDITNIMI IZVEDENIMI FINANČNIMI INSTRUMENTI		POZICIJE, KI SO PREDMET KAPITALSKE ZAHTEVE		
		DOLGA	KRATKA		DOLGA	KRATKA	DO NETO DOLGE POZICIJE	DO NETO KRATKE POZICIJE			
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)		(9)
DOLŽNIŠKI FINANČNI INSTRUMENTI V TRGOVALNI KNJIGI											Povezava z obrazcem CA
1 Splošno pozicijsko tveganje: pristop, ki temelji na zapadlosti (*)											
1.1 Skupina razredov zapadlosti 1											
0 ≤ 1 meseca	(x1)										
> 1 ≤ 3 mesecev	(x2)										
> 3 ≤ 6 mesecev	(x3)										
> 6 ≤ 12 mesecev	(x4)										
1.2 Skupina razredov zapadlosti 2											
> 1 ≤ 2 (1,9 za obrestno mero, manjšo od 3 %) let	(x5)										
> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 za obrestno mero, manjšo od 3 %) let	(x6)										
> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 za obrestno mero, manjšo od 3 %) let	(x7)										
1.3 Skupina razredov zapadlosti 3											
> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 za obrestno mero, manjšo od 3 %) let	(x8)										
> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 za obrestno mero, manjšo od 3 %) let	(x9)										
> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 za obrestno mero, manjšo od 3 %) let	(x10)										
> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 za obrestno mero, manjšo od 3 %) let	(x11)										
> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 za obrestno mero, manjšo od 3 %) let	(x12)										
> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 za obrestno mero, manjšo od 3 %) let	(x13)										
(> 12,0 ≤ 20,0 za obrestno mero, manjšo od 3 %) let	(x14)										
(> 20 za obrestno mero, manjšo od 3 %) let	(x15)										
1.a Izravnana tehtana pozicija iz vseh skupin razredov zapadlosti	(A)									10,00	
1.b Izravnana tehtana pozicija iz skupine razredov zapadlosti 1	(B)									40,00	
1.c Izravnana tehtana pozicija iz skupine razredov zapadlosti 2	(C)									30,00	
1.d Izravnana tehtana pozicija iz skupine razredov zapadlosti 3	(D)									30,00	
1.e1 Izravnana tehtana pozicija med skupinama razredov zapadlosti 1 in 2	(E)									40,00	
1.e2 Izravnana tehtana pozicija med skupinama razredov zapadlosti 2 in 3	(F)									40,00	
1.f Izravnana tehtana pozicija med skupinama razredov zapadlosti 1 in 3	(H)									150,00	
1.g Preostale neizravnane tehtane pozicije	(G)									100,00	
2 Splošno pozicijsko tveganje: pristop, ki temelji na trajanju (**)											
2.1 Skupina 1	(0 ≤ 1,0 leta)										
2.2 Skupina 2	(>1,0 do ≤ 3,6 let)										
2.3 Skupina 3	(> 3,6 let)										
2.a Izravnana pozicija, tehtana s trajanjem, iz vseh skupin	(A)									2,00	
2.b1 Izravnana pozicija, tehtana s trajanjem, med skupinama 1 in 2	(B)									40,00	
2.b2 Izravnana pozicija, tehtana s trajanjem, med skupinama 2 in 3	(C)									40,00	
2.c Izravnana pozicija, tehtana s trajanjem, med skupinama 1 in 3	(D)									150,00	
2.d Preostale neizravnane pozicije, tehtane s trajanjem	(E)									100,00	
3 Posebno pozicijsko tveganje											
3.1 Dolžniški finančni instrumenti prve kategorije										0,00	
3.2 Dolžniški finančni instrumenti druge kategorije											
3.2.a S preostalo zapadlostjo ≤ 6 mesecev										0,25	
3.2.b S preostalo zapadlostjo > 6 mesecev in ≤ 24 mesecev										1,00	
3.2.c S preostalo zapadlostjo > 24 mesecev										1,60	
3.3 Dolžniški finančni instrumenti tretje kategorije										8,00	
3.4 Dolžniški finančni instrumenti četrte kategorije										12,00	
3.5 Listinjene izpostavljenosti, ki so predmet tehtanja z utežjo 1250% ali zmanjšani in likvidnostni aranžmaji brez bonitetne ocene											
4 Pristop za pozicijsko tveganje za pozicije v enotah premoženja CIU											
5 Pristop, ki temelji na kritju za terminske pogodbe in opcije, s katerimi se trguje na priznanih borzah											
6 Pristop, ki temelji na kritju za terminske pogodbe in opcije, s katerimi se trguje na prostem trgu (OTC)											
7 Druga ne-delta tveganja (gama in vega) povezana z opcijami											

(*) Oznake na desni strani se nanašajo na obrazec **MKR SA TDI-a**
(**) Oznake na desni strani se nanašajo na obrazec **MKR SA TDI-b**

MKR SA EQU

Trg:

IZRAČUN KAPITALSKE ZAHTEVE ZA POZICIJSKO TVEGANJE LASTNIŠKIH FINANČNIH INSTRUMENTOV PO STANDARDIZIRANEM PRISTOPU

v tisoč EUR

	POZICIJE						UTEŽ (%)	KAPITALSKA ZAHTEVA
	POSAMEZNA POZICIJA		(-) UČINEK ZMANJŠANJA POZICIJE, KI IZHAJA IZ PRVE PRODAJE LASTNIŠKIH FINANČNIH INSTRUMENTOV Z OBVEZNOSTJO ODKUPA	NETO POZICIJA		POZICIJE, KI SO PREDMET KAPITALSKE ZAHTEVE		
	DOLGA	KRATKA		DOLGA	KRATKA			
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)		(7)
LASTNIŠKI FINANČNI INSTRUMENTI V TRGOVALNI KNJIGI								Povezava z obrazcem CA
1 Splošno pozicijsko tveganje							**8,00**	
1.1 Terminske pogodbe na delniške indekse, ki so predmet posebne obravnave								
1.2 Drugi lastniški finančni instrumenti, razen terminskih pogodb na delniške indekse								
2 Posebno pozicijsko tveganje								
2.1 Visoko kvalitetni, likvidni in široko razpršeni portfelji, ki so predmet nižjih kapitalskih zahtev							**2,00**	
2.2 Drugi lastniški finančni instrumenti (razen visoko kvalitetnih, likvidnih in široko razpršenih portfeljev)							**4,00**	
3 Pristop za pozicijsko tveganje za pozicije v enotah premoženja CIU								
4 Pristop, ki temelji na kritju za terminske pogodbe in opcije, s katerimi se trguje na priznanih borzah								
5 Pristop, ki temelji na kritju za terminske pogodbe in opcije, s katerimi se trguje na prostem trgu (OTC)								
6 Druga ne-delata tveganja (gama in vega) za opcije								

MKR SA FX

IZRACUN KAPITALSKE ZAHTEVE ZA VALUTNO TVEGANJE PO STANDARDIZIRANEM PRISTOPU

v tisoč EUR

	POSAMEZNA POZICIJA				NETO POZICIJA		POZICIJE, KI SO PREDMET KAPITALSKE ZAHTEVE			UTEŽ (%)			KAPITALSKA ZAHTEVA
	DOLGA	KRATKA	Memorandumske postavke: Varovane pozicije za kapitalski količnik										
			Dolga	Kratka	DOLGA	KRATKA	DOLGA	KRATKA	IZRAVNANO	DOLGA	KRATKA	IZRAVNANO	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)				(10)
SKUPNA VALUTNA POZICIJA													Povezava z obrazcem CA
1 Valute, vključene v drugo fazo EMU												**1,6**	
2 Valute, ki so predmet medvladnih dogovorov													
3 Valute v tesni soodvisnosti												**4,00**	
4 Vse druge valute (vključno s pozicijami CIU v tujih valutah, obravnavane kot ločene valute)										**8,00**	**8,00**		
5 Zlato										**8,00**	**8,00**		
6 Druga tveganja ne-delta (gama in vega, povezana z opcijami na tujo valuto)													
Memorandumske postavke: pozicije v tujih valutah													
EUR													
Valute vključene v ERM2													
DKK													
EEK													
LTL													
LVL													
GBP													
SEK													
CHF													
Druge valute držav članic evropskega gospodarskega območja													
USD													
CAD													
AUD													
JPY													
Druge valute držav nečlanic evropskega gospodarskega območja													
Pozicije CIU v tujih valutah, obravnavane kot ločene valute													

MKR SA COM

IZRAČUN KAPITALSKE ZAHTEVE ZA TVEGANJE SPREMEMB CEN BLAGA PO STANDARDIZIRANEM PRISTOPU

Blago:

v tisoč EUR

	POSAMEZNA POZICIJA				NETO POZICIJA		POZICIJE, KI SO PREDMET KAPITALSKE ZAHTEVE	UTEŽ (%)	KAPITALSKA ZAHTEVA
	DOLGA	KRATKA	MEMORANDUMSKE POSTAVKE: Pozicije iz financiranja blaga						
			Dolga	Kratka	DOLGA	KRATKA			
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		(8)
SKUPNE POZICIJE V BLAGU									Povezava z obrazcem CA
1 Pristop lestvice zapadlosti									
1.1 Skupina razredov zapadlosti do 1 leta									
0 ≤ 1 meseca									
> 1 ≤ 3 mesecev									
> 3 ≤ 6 mesecev									
> 6 ≤ 12 mesecev									
1.2 Skupina razredov zapadlosti nad 1 letom in do vključno 3 let									
> 1 ≤ 2 let									
> 2 ≤ 3 let									
1.3 Skupina razredov zapadlosti nad 3 leti									
1.a Izravnane dolge in kratke pozicije znotraj vsakega razreda zapadlosti								1,50	
1.b Izravnane pozicije med dvema razredoma zapadlosti								0,60	
1.c Preostale neizravnane pozicije								15,00	
2 Razširjen pristop lestvice zapadlosti									
2.1 Skupina razredov zapadlosti do 1 leta									
0 ≤ 1 meseca									
> 1 ≤ 3 mesecev									
> 3 ≤ 6 mesecev									
> 6 ≤ 12 mesecev									
2.2 Skupina razredov zapadlosti nad 1 letom do vključno 3 let									
> 1 ≤ 2 let									
> 2 ≤ 3 let									
2.3 Skupina razredov zapadlosti nad 3 leti									
2.a Izravnane dolge in kratke pozicije znotraj vsakega razreda zapadlosti									
2.b Izravnane pozicije med dvema razredoma zapadlosti									
2.c Preostale neizravnane pozicije									
3 Enostavni pristop: Vse pozicije									
3.a /Neto pozicije								15,00	
3.b Bruto pozicije								3,00	
4 Pristop, ki temelji na kritju za terminske pogodbe in opcije, s katerimi s trguje na priznanih borzah									
5 Pristop, ki temelji na kritju za terminske pogodbe in opcije, s katerimi se trguje na prostem trgu (OTC)									
6 Druga ne-delta tveganja za opcije na blago									
7 Tveganje likvidnosti									

MKR IM **IZRAČUN KAPITALSKE ZAHTEVE ZA POZICIJSKO TVEGANJE, VALUTNO TVEGANJE IN/ALI TVEGANJE SPREMEMB CEN BLAGA Z UPORABO NOTRANJIH MODELOV**

v tisoč EUR

	MULTIPLIKACIJSKI FAKTOR x POVPREČJE ZA VaR ZA PRETEKLIH 60 DELOVNIH DNI	VaR PREJŠNJEGA DNE	DODATNA KAPITALSKA ZAHTEVA ZA POSEBNO TVEGANJE	DODATNA KAPITALSKA ZAHTEVA ZARADI TVEGANJA NEPLAČILA	KAPITALSKA ZAHTEVA	Memorandumske postavke:	
						Število preseganj v zadnjih 250 delovnih dnevih	Multiplikacijski faktor
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=Max [(1),(2)]+(3)+(4)	(6)	(7)
SKUPNE POZICIJE					Povezava z obrazcem CA		
Memorandum postavk: razstavljanje vsakega posameznega tržnega tveganja							
1 Dolžniški finančni instrumenti							
1.1 Splošno tveganje							
1.2 Posebno tveganje							
2 Lastniški finančni instrumenti							
2.1 Splošno tveganje							
2.2 Posebno tveganje							
3 Valutno tveganje							
4 Tveganje spremembe cen blaga							
5 Skupna vrednost splošnega tveganja							
6 Skupna vrednost posebnega tveganja							

MKR IM Details

TRŽNO TVEGANJE: NOTRANJI MODELI

OSNOVNI PODATKI					
REGULATORNI VaR				NOTRANJI VaR	
KODA INSTRUMENTA ZA REGULATORNI NOTRANJI MODEL	KODA IZRAČUNA POSEBNEGA TVEGANJA LASTNIŠKIH FINANČNIH INSTRUMENTOV	KODA IZRAČUNA POSEBNEGA TVEGANJA DOLŽNIŠKIH FINANČNIH INSTRUMENTOV	UPORABLJENA KODA ZA SPREMEMBO VREDNOSTI PORTFELJA ZA IZRAČUN ŠTEVILA PRESEGANJ	ENOSTRANSKI INTERVAL ZAUPANJA NOTRANJEGA VaR (a)	OBDOBJE POSEDOVANJA NOTRANJEGA VaR (b)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)

v tisoč EUR

Dan	REGULATORNI VaR				NOTRANJI VaR (c)	LIMIT NOTRANJEGA VaR	DEJANSKO UPORABLJENA SPREMEMBA VREDNOSTI PORTFELJA ZA TESTIRANJE ZA NAZAJ	
	INTERVAL ZAUPANJA = 99%		DODATNA KAPITASKA ZAHTEVA ZA POSEBNO TVEGANJE	DODATNA KAPITALSKA ZAHTEVA ZARADI TVEGANJA NEPLAČILA			Hipotetična	Dejanska
	VaR (T=10)	VaR (T=1)						
(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
…								
…								
91								
92								

(a) Se izpolnjuje v primeru, ko izračun notranjega VaR temelji na intervalu zaupanja, ki je različen od 99 %
(b) Se izpolnjuje v primeru, ko izračun notranjega VaR temelji na investicijskem obdobju 10 dni
(c) Se izpolnjuje v primeru, ko je izračun notranjega VaR različen od točke (8) ali (9)

CR TB SETT **IZRAČUN KAPITALSKE ZAHTEVE ZA TVEGANJE PORAVNAVE V TRGOVALNI KNJIGI**

v tisoč EUR

	NEPORAVNANE TRANSAKCIJE PO DOGOVORJENI CENI	IZPOSTAVLJENOST, KI NASTAJA ZARADI RAZLIK V CENAH KOT POSLEDICA NEPORAVNANIH TRANSAKCIJ	KAPITALSKA ZAHTEVA
	(1)	(2)	(3)
1. Vsota neporavnanih transakcij v trgovalni knjigi			Povezava z obrazcem CA
1.1 Transakcije v zamudi do 4 dni			
1.2 Transakcije v zamudi med 5 in 15 dni			
1.3 Transakcije v zamudi med 16 in 30 dni			
1.4 Transakcije v zamudi med 31 in 45 dni			
1.5 Transakcije v zamudi med 46 in več dni			

MKR SA TDI - a

IZRAČUN KAPITALSKE ZAHTEVE ZA SPLOŠNO TVEGANJE PRI DOLŽNIŠKIH FINANČNIH INSTRUMENTIH (pristop, ki temelji na zapadlosti)

Izračun tehtanih pozicij, izravnavanje po razredih in skupinah ter izračun kapitalske zahteve

Valuta:

v tisoč EUR

Skupina	Razred	Posamezna neto pozicija (iz MKR SA TDI, vrstice od 1.1 do 1.3)		Utež (v %)	Tehtana neto pozicija		Po razredih		Po skupinah		Med skupinami	
		Dolga	Kratka		Dolga	Kratka	Izravnano	Neizravnano	Izravnano	Neizravnano	Izravnano	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	x1			0,00%								
1	x2			0,20%					B			
1	x3			0,40%								
1	x4			0,70%							Sk. 1 in 2	
2	x5			1,25%							E	
2	x6			1,75%					C			Sk. 1 in 3
2	x7			2,25%								H
3	x8			2,75%							Sk. 2 in 3	
3	x9			3,25%							F	
3	x10			3,75%								
3	x11			4,50%					D			
3	x12			5,25%								
3	x13			6,00%								
3	x14			8,00%								
3	x15			12,50%								

Skupaj _____ **A** _____ **G** _____

Skupna kapitalska zahteva = 10% A + 40% B + 30% (C+D) + 40% (E+F) + 100% G + 150% H = _____

Tabela se izpolni za vsako valuto posebej.

MKR SA TDI - b

IZRAČUN KAPITALSKE ZAHTEVE ZA SPLOŠNO TVEGANJE PRI DOLŽNIŠKIH FINANČNIH INSTRUMENTIH (pristop, ki temelji na trajanju)

Izračun tehtanih pozicij, izravnavanje po razredih in skupinah ter izračun kapitalske zahteve:

Valuta:

v tisoč EUR

Skupina	**Posamezna neto pozicija** (iz MKR SA TDI, vrstice od 2.1 do 2.3)		Domnevana sprememba obrestne mere (v %)	Modificirano trajanje v letih	**Tehtana neto pozicija**		**Po skupinah**		**Med skupinami**	
	Dolga	Kratka			Dolga	Kratka	Izravnano	Neizravnano	Izravnano	
1	2	3	4	5	6=2x4x5	7=3x4x5	8	9	10	11
1 (0 ≤ 1,0 leta)			1,00						Sk. 1 in 2	
2 (>1,0 do ≤ 3,6 let)			0,85						B	Sk 1 in 3
										D
3 (> 3,6 let)			0,70						Sk. 2 in 3	
									C	

Skupaj _____ **A** **E**

Skupna kapitalska zahteva = 2% A + 40% (B+C) + 150% D + 100% E = _____

Tabela se izpolni za vsako valuto posebej.

OPR

IZRAČUN KAPITALSKE ZAHTEVE ZA OPERATIVNO TVEGANJE

v tisoč EUR

I. POSLI BORZNOPOSREDNIŠKE DRUŽBE	II. VSOTA OBRESTNIH IN NEOBRESTNIH PRIHODKOV PO POSLOVNIH LETIH			III. KREDITI IN ZUNAJBILANČNE OBVEZNOSTI (ALTERNATIVNI STANDARDIZIRANI PRISTOP)			IV. KAPITALSKA ZAHTEVA		V. ELEMENTI KAPITALSKE ZAHTEVE IZRAČUNANE NA PODLAGI NAPREDNEGA PRISTOPA				
	POSLOVNO LETO (x - 3)	POSLOVNO LETO (x - 2)	POSLOVNO LETO (x-1)	POSLOVNO LETO (x - 3)	POSLOVNO LETO (x - 2)	POSLOVNO LETO (x-1)		IZ NASLOVA METODOLOGIJE ZA MEDSEBOJNO PORAZDELITEV KAPITALSKE ZAHTEVE	KAPITALSKA ZAHTEVA PRED ZMANJŠANJEM ZARADI NEUPOŠTEVANJA PRIČAKOVANE IZGUBE IN/ALI ZARADI PRIZNANJA UČINKOV ZAVAROVANJA PRED OPERATIVNIM TVEGANJEM	ZMANJŠANJE KAPITALSKE ZAHTEVE IZ NASLOVA NEUPOŠTEVANJA PRIČAKOVANE IZGUBE	ZMANJŠANJE KAPITALSKE ZAHTEVE ZARADI PRIZNANJA UČINKOV PRIZNANE OBLIKE ZAVAROVANJA PRED OPERATIVNIM TVEGANJEM		ODSTOTEK UPOŠTEVANJA OMEJITVE ZA ZMANJŠANJE KAPITALSKE ZAHTEVE
												OD TEGA: ZARADI PRIZNANJA UČINKOV ZAVAROVALNE POLICE	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9 = 7+10+11	10	11	12	13
A - ENOSTAVNI PRISTOP							Povezava z obrazcem CA						
B - STANDARDIZIRANI PRISTOP							Povezava z obrazcem CA						
POSLOVNA PODROČJA (STANDARDIZIRANI PRISTOP):													
PODJETNIŠKO FINANCIRANJE IN FINANČNO SVETOVANJE													
TRGOVANJE IN PRODAJA NA VELIKO													
POSLI Z VREDNOSTNIMI PAPIRJI NA DROBNO													
KOMERCIALNO BANČNIŠTVO													
OPRAVLJANJE STORITEV NA DROBNO													
PLAČILA IN PORAVNAVA													
AGENTSKE STORITVE													
UPRAVLJANJE PREMOŽENJA													
POSLOVNA PODROČJA (ALTERNATIVNI STANDARDIZIRANI PRISTOP):													
KOMERCIALNO BANČNIŠTVO													
OPRAVLJANJE STORITEV NA DROBNO													
C - NAPREDNI PRISTOP							Povezava z obrazcem CA						

OPR Bruto izgube

BRUTO IZGUBE PO POSLOVNIH PODROČJIH IN VRSTAH DOGODKOV

v tisoč EUR

I. RAZPOREDITEV IZGUB PO POSLOVNIH PODROČJIH		II. VRSTE ŠKODNIH DOGODKOV							III. SKUPAJ PO VRSTAH DOGODKOV	IV. MEJE IZGUB ZA ZBIRANJE DOGODKOV	
		NOTRANJA GOLJUFIJA	ZUNANJA GOLJUFIJA	RAVNANJE V ZVEZI Z ZAPOSLOVANJEM IN VARNOSTJO PRI DELU	STRANKE, PRODUKTI IN POSLOVNA PRAKSA	ŠKODA NA PREMIČNEM IN NEPREMIČNEM PREMOŽENJU	POSLOVNE MOTNJE IN IZPADI SISTEMOV	IZVEDBA, DOSTAVA IN UPRAVLJANJE PROCESOV		NAJNIŽJA MEJA IZGUB	NAVIŠJA MEJA IZGUB
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. PODJETNIŠKO FINANCIRANJE IN FINANČNO SVETOVANJE	Število dogodkov										
	Celoten znesek izgube										
	Največja posamična izguba										
2. TRGOVANJE IN PRODAJA NA VELIKO	Število dogodkov										
	Celoten znesek izgube										
	Največja posamična izguba										
3. POSLI Z VREDNOSTNIMI PAPIRJI NA DROBNO	Število dogodkov										
	Celoten znesek izgube										
	Največja posamična izguba										
4. KOMERCIALNO BANČNIŠTVO	Število dogodkov										
	Celoten znesek izgube										
	Največja posamična izguba										
5. OPRAVLJANJE STORITEV NA DROBNO	Število dogodkov										
	Celoten znesek izgube										
	Največja posamična izguba										
6. PLAČILA IN PORAVNAVA	Število dogodkov										
	Celoten znesek izgube										
	Največja posamična izguba										
7. AGENTSKE STORITVE	Število dogodkov										
	Celoten znesek izgube										
	Največja posamična izguba										
8. UPRAVLJANJE PREMOŽENJA	Število dogodkov										
	Celoten znesek izgube										
	Največja posamična izguba										
9. SKUPAJ PO POSLOVNIH PODROČJIH	Število dogodkov										
	Celoten znesek izgube										
	Največja posamična izguba										

CR SA

IZRAČUN KAPITALSKE ZAHTEVE ZA KREDITNO TVEGANJE, KREDITNO TVEGANJE NASPROTNE STRANKE IN TVEGANJE ZARADI ČASOVNE NEUSKLAJENOSTI PLAČILA IN IZROČITVE PO STANDARDIZIRANEM PRISTOPU

SA / IRB kategorija izpostavljenosti:

Imenovane ECAI in/ali ECA:

v tisoč EUR

	ORIGINALNA VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI PRED UPORABO KONVERZUSKIH FAKTORJEV		OSLABITVE IN REZERVACIJE, POVEZANE Z ORIGINALNO IZPOSTAVLJENOSTJO	NETO VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI	KREDITNA ZAVAROVANJA Z UČINKOM ZAMENJAVE NA IZPOSTAVLJENOST						NETO IZPOSTAVLJENOST PO UPOŠTEVANJU CRM IN PRED UPORABO KONVERZUSKIH FAKTORJEV	KREDITNA ZAVAROVANJA, KI UČINKUJEJO NA VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI: RAZVITA METODA ZA ZAVAROVANJE S FINANČNIM PREMOŽENJEM			POLNO PRILAGOJENA VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI (E*)	RAZVRSTITEV POLNO PRILAGOJENIH VREDNOSTI ZUNAJBILANČNIH POSTAVK GLEDE NA KONVERZUSKE FAKTORJE				VREDNOST IZPOSTAVLJENOSTI	TVEGANJEM PRILAGOJEN ZNESEK IZPOSTAVLJENOSTI	KAPITALSKA ZAHTEVA
		OD TEGA: IZ NASLOVA KREDITNEGA TVEGANJA NASPROTNE STRANKE (CCR)			OSEBNA KREDITNA ZAVAROVANJA: PRILAGOJENE VREDNOSTI (G)		STVARNA KREDITNA ZAVAROVANJA		ZAMENJAVA IZPOSTAVLJENOSTI ZARADI KREDITNEGA ZAVAROVANJA			VREDNOST PRILAGODITVE ZA NESTANOVITNOST IZPOSTAVLJENOSTI	ZAVAROVANJE S FINANČNIM PREMOŽENJEM: PRILAGOJENA VREDNOST (Cvam)	ZAVAROVANJE S FINANČNIM PREMOŽENJEM: PRILAGODITVE ZA NESTANOVITNOST IN ZAPADLOST		0%	20%	50%	100%			
					OSEBNA JAMSTVA	KREDITNI IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI	FINANČNO PREMOŽENJE-ENOSTAVNA METODA	DRUGA STVARNA KREDITNA ZAVAROVANJA METODA	CELOTNI ODLIVI	CELOTNI PRILIVI												
	1	2	3	4=1-3	5	6	7	8	9	10	11=4-9+10	12	13	14	15=11+12-13	16	17	18	19	20=15-16-0,8*17-0,5*18	21	22=21*8%
SKUPAJ																						**Povezava z obrazcem CA**
RAZČLENITEV SKUPNE IZPOSTAVLJENOSTI GLEDE NA TIP IZPOSTAVLJENOSTI:																						
Postavke sredstev																						
Zunajbilančne postavke																						
Posli financiranja vrednostnih papirjev in posli z dolgim rokom poravnave																						
Izvedeni finančni instrumenti																						
Pogodbeni pobot med različnimi kategorijami produktov																						
RAZČLENITEV SKUPNE IZPOSTAVLJENOSTI GLEDE NA UTEŽI TVEGANJA:																						
0%																						
10%																						
20%																						
35%																						
50%																						
od tega: zapadle postavke (a)																						
brez bonitetne ocene imenovane ECAI																						
zavarovano s poslovnimi nepremičninami (a)																						
75%																						
100%																						
od tega: zapadle postavke (a)																						
brez bonitetne ocene imenovane ECAI																						
zavarovano z nepremičninami (a)																						
150%																						
od tega: zapadle postavke (a)																						
brez bonitetne ocene imenovane ECAI																						
200%																						
Druge uteži tveganja																						

(a) Izpolni borznoposredniška družba, ki ima dovoljenje Agencije za uporabo pristopa IRB.

3271. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o izračunu kapitalske zahteve za tržna tveganja za borznoposredniške družbe

Na podlagi 194. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (Uradni list RS, št. 67/07, 100/07 – popr., 69/08 in 40/09) v zvezi s 5. točko 129. člena Zakona o bančništvu (Uradni list RS, št. 131/06, 1/08, 109/08 in 19/09) Agencija za trg vrednostnih papirjev izdaja

S K L E P
o spremembah in dopolnitvah Sklepa o izračunu kapitalske zahteve za tržna tveganja za borznoposredniške družbe

1. člen

V Sklepu o izračunu kapitalske zahteve za tržna tveganja za borznoposredniške družbe (Uradni list RS, št. 106/07) se v prvem odstavku 2. člena črtajo točke (a), (c) in (t).

Sedanja točka (b) postane točka (a), sedanje točke (d) do (s) postanejo točke (b) do (p).

Na koncu drugega odstavka se pika nadomesti z vejico in dodajo nove točke (l), (m) in (n), ki se glasijo:

"(l) "investicijska podjetja" so investicijska podjetja iz tretjega odstavka 11. člena ZTFI, za katera se uporablja Direktiva 2004/39/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 21. aprila 2004 o trgih finančnih instrumentov in o spremembah direktiv Sveta 85/611/EGS, 93/6/EGS in Direktive 2000/12/ES Evropskega parlamenta in Sveta ter o razveljavitvi Direktive Sveta 93/22/EGS;

(m) "institucije" so kreditne institucije in investicijska podjetja;

(n) "priznana borza" je borza iz Priloge II tega sklepa, ki izpolnjuje naslednje pogoje:

1. trgovanje na njej poteka redno,

2. ima pravila:

– ki jih je izdal ali odobril ustrezen nadzorni organ sedeža borze in

– ki določajo pogoje poslovanja borze, pogoje za pristop na borzo in pogoje, ki jih mora izpolnjevati izvedeni finančni instrument za uvrstitev v trgovanje na borzi,

3. ima mehanizem poravnave, po katerem je treba za posle z izvedenimi finančnimi instrumenti zagotoviti zahtevana dnevna kritja, ki po oceni Agencije dajejo ustrezno zavarovanje.".

2. člen

V 9. členu se v prvem odstavku besedilo spremeni tako, da se glasi:

"Trgovalna knjiga borznoposredniške družbe zajema vse pozicije v finančnih instrumentih in blagu, ki so namenjene trgovanju ali varovanju drugih postavk trgovalne knjige, in pri katerih ni nobenih ovir za prosto trgovanje ali za katere obstaja možnost varovanja pred tveganji.".

3. člen

V 11. členu se v tretjem odstavku besedilo "v trgovalno knjigo vključuje samo" nadomesti z besedilom "in so v trgovalni knjigi, obravnava kot lastniške ali dolžniške finančne instrumente".

V četrtem odstavku se besedilo "so podobne transakcijam" nadomesti z besedilom "imajo značilnosti poslov".

4. člen

V 13. členu se drugi pododstavek šestega odstavka spremeni tako, da se glasi: "Za namen tega odstavka tega člena se šteje, da je prilagoditev pomembna, ko vrednost prilagoditev pozicij, ki jih borznoposredniška družba opravi, preseže 2% celotne vrednosti portfelja, na katerega se zadevne pozicije nanašajo.".

5. člen

V 21. členu se v točki (c) prvega odstavka črta besedilo "(*credit linked note* ali CLN)" in za besedo "izpostavljenost " doda besedilo "(*single name credit linked note*)".

V točki (d) se beseda "več" nadomesti z besedo "skupino" in za besedo "izpostavljenosti" doda besedilo "(*multiple name credit linked note)".*

6. člen

V 28. členu se v drugem stolpcu prve točke besedilo spremeni tako, da se glasi:

"Dolžniški vrednostni papirji, ki jih izdajo ali za katere jamčijo enote centralne ravni držav ali ki jih izdajo centralne banke, mednarodne organizacije, multilateralne razvojne banke ali enote regionalne ali lokalne ravni držav članic in ki bi jim v skladu s sklepom o standardiziranem pristopu pripadala stopnja kreditne kvalitete 1, ali ki bi se jim v skladu z navedenimi pravili pripisala utež tveganja 0%".

V drugem stolpcu druge točke se besedilo spremeni tako, da se glasi:

"Dolžniški vrednostni papirji, ki jih izdajo ali za katere jamčijo enote centralne ravni držav ali ki jih izdajo centralne banke, mednarodne organizacije, multilateralne razvojne banke ali enote regionalne ali lokalne ravni držav članic in ki bi jim v skladu s sklepom o standardiziranem pristopu pripadala stopnja kreditne kvalitete 2 ali 3.

Dolžniški vrednostni papirji, ki jih izdajo ali za katere jamčijo institucije in ki bi jim v skladu s sklepom o standardiziranem pristopu pripadala stopnja kreditne kvalitete 1 ali 2.

Dolžniški vrednostni papirji, ki jih izdajo ali za katere jamčijo institucije in ki bi jim v skladu z 18. členom sklepa o standardiziranem pristopu pripadala stopnja kreditne kvalitete 3.

Dolžniški vrednostni papirji, ki jih izdajo ali za katere jamčijo podjetja in ki bi jim v skladu s sklepom o standardiziranem pristopu pripadala stopnja kreditne kvalitete 1 ali 2.

Druge postavke kvalificiranih izdajateljev, opredeljene v 30. členu tega sklepa.".

V drugem stolpcu tretje točke se besedilo spremeni tako, da se glasi:

"Dolžniški vrednostni papirji, ki jih izdajo ali za katere jamčijo enote centralne ravni držav ali ki jih izdajo centralne banke, mednarodne organizacije, multilateralne razvojne banke ali enote regionalne ali lokalne ravni držav članic ali institucije in ki bi jim v skladu s sklepom o standardiziranem pristopu pripadala stopnja kreditne kvalitete 4 ali 5.

Dolžniški vrednostni papirji, ki jih izdajo ali za katere jamčijo podjetja in ki bi jim v skladu s sklepom o standardiziranem pristopu pripadala stopnja kreditne kvalitete 3 ali 4.

Izpostavljenosti, ki nimajo zunanje bonitetne ocene imenovane ECAI.".

V drugem stolpcu četrte točke se besedilo spremeni tako, da se glasi:

"Dolžniški vrednostni papirji, ki jih izdajo ali za katere jamčijo enote centralne ravni držav ali ki jih izdajo centralne banke, mednarodne organizacije, multilateralne razvojne banke, enote regionalne ali lokalne ravni držav članic ali institucije in ki bi jim v skladu s sklepom o standardiziranem pristopu pripadala stopnja kreditne kvalitete 6.

Dolžniški vrednostni papirji, ki jih izdajo ali za katere jamčijo podjetja in ki bi jim v skladu s sklepom o standardiziranem pristopu pripadala stopnja kreditne kvalitete 5 ali 6.".

7. člen

V 30. členu se točka (a) spremeni tako, da se glasi:

"(a) dolge in kratke pozicije v dolžniških finančnih instrumentih, ki bi jim v skladu s sklepom o standardiziranem pristopu pripadala stopnja kreditne kvalitete, ki ustreza investicijskemu razredu. Za namen tega sklepa se kot investicijski razred šteje stopnja kreditne kvalitete 1 do 3,".

V točki (c) se beseda "primerne" nadomesti z besedo "imenovane".

Točka (e) se spremeni tako, da se glasi:

"(e) dolge in kratke pozicije v dolžniških finančnih instrumentih, ki so jih izdale institucije, ki so zavezane k izpolnjevanju pravil varnega in skrbnega poslovanja, enakovrednim za investicijska podjetja, in katerih kreditna kvaliteta ni slabša od kreditne kvalitete institucij, ki ji v skladu s sklepom o standardiziranem pristopu ustreza najmanj stopnja kreditne kvalitete 2.".

8. člen

V 39. členu se drugi pododstavek četrtega odstavka spremeni tako, da se glasi: "V primerih iz točk (a), (b) in (c) se namesto seštevanja kapitalskih zahtev za posebno pozicijsko tveganje za vsako stran transakcije uporabi samo večja od obeh.".

9. člen

V 40. členu se v drugem stavku drugega odstavka besedilo "naložb v zlatu (*modified gold treatment oziroma modified look through method*)" nadomesti z besedilom "za naložbe v zlatu (*modified gold treatment*) iz tretjega pododstavka drugega odstavka točke (a) 75. člena tega sklepa".

10. člen

V 42. členu se v točki (b) tretjega odstavka besedilo "s pozicijami CIU" nadomesti z besedilom "s finančnimi vzvodnimi pozicijami (*leveraged positions*)".

11. člen

V 43. členu se v prvem odstavku za besedo "dolžniški" doda beseda "in lastniški".

12. člen

V 45. členu prvega odstavka se črta točka (a). Sedanje točke (b) do (e) postanejo točke (a) do (d).

Drugi odstavek se črta.

V sedanjem tretjem odstavku, ki postane drugi odstavek, se črta besedilo "(razen za izvedene finančne instrumente, posle začasne prodaje oziroma odkupa, posoje oziroma izposoje vrednostnih papirjev ali blaga, posle kreditiranja za povečanje trgovalnega portfelja in posle z dolgim rokom poravnave)".

Sedanji četrti in peti odstavek postaneta tretji in četrti odstavek.

13. člen

V 46. členu se v drugem pododstavku četrtega odstavka drugi stavek spremeni tako, da se glasi: "Če borznoposredniška družba v skladu s sklepom o kreditnih zavarovanjih uporablja notranji model za izračun polno prilagojene vrednosti izpostavljenosti, lahko ta pristop uporabi tudi za postavke trgovalne knjige."

14. člen

V 50. členu se v šestem odstavku beseda "dejanski" nadomesti z besedo "efektivni".

15. člen

V 60. členu se v prvem odstavku beseda "61." nadomesti z besedo "59.".

16. člen

V 63. členu se v točki (d) drugega odstavka beseda "ovrednotenja" nadomesti z besedo "vrednotenja".

17. člen

V 75. členu se drugi pododstavek točke (a) drugega odstavka spremeni tako, da se glasi: "Vsaka pozicija, ki jo je borznoposredniška družba odprla z namenom, da se zavaruje pred neželenim učinkom spremembe tečaja na kapitalsko ustreznost v postavkah kapitala, se lahko izključi iz izračuna neto odprtih pozicij v tujih valutah. Take pozicije morajo biti netrgovalne ali strukturne pozicije. Tudi pozicije, ki so odbitna postavka pri izračunu kapitala, lahko borznoposredniška družba izključi iz izračuna neto odprtih pozicij v tujih valutah. O izključitvi in razlogih za izključitev pozicij oziroma odbitnih postavk iz izračuna neto odprtih pozicij mora borznoposredniška družba predhodno obvestiti Agencijo.".

V tretjem pododstavku točke (a) drugega odstavka se besedilo "s pozicijami v enotah" nadomesti z besedilom "s finančnimi vzvodnimi pozicijami (*leveraged positions*) prek".

V prvi alineji tretjega pododstavka točke (a) drugega odstavka se besedilo "naložbena politika" nadomesti z besedilom "smer valutne izpostavljenosti".

18. člen

V 89. členu se v drugem pododstavku četrtega odstavka beseda "raznolikosti" nadomesti z besedilom "tveganja iz opcij".

V prvem stavku petega odstavka se besedilo "pozicije v denarnih sredstvih ali sintetični" nadomesti z besedilom "tradicionalne ali sintetične".

19. člen

V 89. členu se v petem odstavku in v 29. členu se v tretjem odstavku besedilo "listinjene izpostavljenosti" v ustreznem sklonu in številu nadomesti z besedilom "izpostavljenosti v listinjenju" v ustreznem sklonu in številu.

20. člen

V Prilogi II se v Seznam priznanih borz za "Lisbon Stock Exchange (Bolsa de Valores de Lisbao" v novo vrstico doda "Ljubljana Stock Exchange (Ljubljanska Borza d.d.)".

V seznam priznanih klirinških hiš se za "Cassa di Compensazione e Garanzia S.p.A (CCG)" v novo vrstico doda "Central Securities Clearing Corporation (KDD Centralna Klirinško Depotna Družba d.d.)".

21. člen

Ta sklep začne veljati osmi dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, uporabljati pa se začne 1. decembra 2009.

Št. 00700-16/2009-3
Ljubljana, dne 18. septembra 2009
EVA 2009-1611-0173

Namestnica predsednika sveta
Agencije za trg vrednostnih papirjev
Anka Čadež l.r.

OBČINE

LJUBNO

3272. Odlok o gospodarskih javnih službah v Občini Ljubno

Na podlagi 3. člena Zakona o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/93, 30/98 in 127/06), Zakona o javno-zasebnem partnerstvu (Uradni list RS, št. 127/06), 149. člena Zakona o varstvu okolja (Uradni list RS, št. 39/06 – UPB1 in 70/08), 8. člena Zakona o cestah (Uradni list RS, št. 33/06 – UPB-1 in 45/08) in 17. člena Statuta Občine Ljubno (Uradni list RS, št. 33/07) je Občinski svet Občine Ljubno na 20. redni seji dne 9. 7. 2009 sprejel

O D L O K
o gospodarskih javnih službah v Občini Ljubno

I. SPLOŠNE DOLOČBE

1. člen

Ta odlok določa dejavnosti, ki so gospodarske javne službe (v nadaljevanju: javna služba), oblike njihovega izvajanja, objekte in naprave za njihovo izvajanje, upravne, strokovno tehnične, organizacijske in razvojne naloge, financiranje gospodarskih javnih služb ter varstvo uporabnikov javnih dobrin na območju Občine Ljubno (v nadaljevanju: občina).

2. člen

Z javnimi službami se zagotavljajo materialne javne dobrine kot proizvodi in storitve, katerih trajno in nemoteno proizvajanje v javnem interesu zagotavlja občina zaradi zadovoljevanja javnih potreb, kadar in kolikor jih ni mogoče zagotavljati na trgu.

3. člen

Občina z enim ali več odloki podrobneje uredi način izvajanja posamezne ali več javnih služb oziroma podrobneje določi elemente iz 7. člena Zakona o gospodarskih javnih službah.

II. GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE

4. člen

Javne službe so obvezne in izbirne.

Obvezne javne službe so določene z zakonom, izbirne pa so predpisane s tem odlokom.

5. člen

Občina na svojem območju, kot obvezne javne službe, zagotavlja naslednje dejavnosti:

1. oskrba s pitno vodo,
2. odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode,
3. zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov,
4. odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov,
5. urejanje in čiščenje javnih površin,
6. vzdrževanje občinskih javnih cest.

6. člen

Občina na svojem območju, kot izbirne javne službe, zagotavlja naslednje dejavnosti:

1. pokopališka in pogrebna dejavnost ter urejanje pokopališč,
2. urejanje javne razsvetljave v naseljih,
3. upravljanje in vzdrževanje stanovanj v lasti občine,
4. plakatiranje in obveščanje,
5. okraševanje v naseljih,
6. izobešanje zastav.

Občinski svet lahko določi, da se kot izbirne javne službe izvajajo tudi druge dejavnosti.

7. člen

Javne službe iz 6. in 7. člena tega odloka se izvajajo na celotnem območju občine, če z odlokom iz 3. člena tega odloka za posamezno javno službo ni določeno drugače.

8. člen

Uporaba javnih dobrin, ki se zagotavljajo z obveznimi javnimi službami je obvezna, če zakon ali na njegovi podlagi izdan odlok, ne določata drugače.

III. OBLIKE IZVAJANJA GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB

9. člen

Javne službe se izvajajo na podlagi predpisanih tehničnih, oskrbovalnih, stroškovnih, organizacijskih in drugih standardov ter normativov, ki jih predpišejo pristojna ministrstva.

Kadar standardi in normativi za izvajanje javnih služb niso predpisani za celotno državo, se predpišejo z odloki iz 3. člena tega odloka.

10. člen

Občina zagotavlja izvajanje javnih služb v naslednjih oblikah:

a) v režijskem obratu,
b) v javnem gospodarskem zavodu,
c) v javnem podjetju,
c) z dajanjem koncesij in
d) v drugih oblikah javno-zasebnega partnerstva.

11. člen

Obliko izvajanja posamezne dejavnosti iz 6. in 7. člena tega odloka, določi občina z aktom o načinu in pogojih opravljanja posamezne gospodarske javne službe, koncesijskim aktom ali drugim predpisom.

Pri pripravi predpisov iz prejšnjega odstavka tega člena mora občina upoštevati določbe zakona o gospodarskih javnih službah in druge predpise, ki urejajo gospodarske javne službe.

IV. OBJEKTI IN NAPRAVE ZA IZVAJANJE GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB

12. člen

Infrastrukturni objekti in naprave s pripadajočimi zemljišči, potrebni za izvajanje gospodarskih javnih služb se določijo z odloki iz 3. člena tega odloka.

Z odloki iz prejšnjega odstavka tega člena se podrobneje določijo tudi objekti in naprave, ki so javno dobro, uredijo pogoji in način rabe objektov in naprav ter druga vprašanja povezana z navedenimi objekti in napravami.

13. člen

Z uporabo objektov in naprav, namenjenih za izvajanje gospodarskih javnih služb ali s pogoji za njihovo rabo, se ne sme omejevati osnovni namen objekta ali naprave, razen če s tem soglaša občinski svet.

14. člen

Z objekti in napravami, namenjenimi za izvajanje javnih služb, upravljajo izvajalci javnih služb.

V. UPRAVNE, STROKOVNO TEHNIČNE, ORGANIZACIJSKE IN RAZVOJNE NALOGE

15. člen

Upravne, strokovno tehnične, organizacijske in razvojne naloge na področju gospodarskih javnih služb opravlja pristojni občinski organ v skladu s pristojnostmi, ki so določene s predpisom o organizaciji in delu občinske uprave.

Te naloge se nanašajo na:

– razvoj, načrtovanje in pospeševanje gospodarskih javnih služb,

– investicijsko načrtovanje in gospodarjenje z objekti in napravami, potrebnimi za izvajanje gospodarskih javnih služb,

– postopke ustanavljanja in organiziranja javnih podjetij, javnih gospodarskih zavodov in režijskih obratov,

– postopke podeljevanja koncesij in izbire koncesionarjev,

– zagotavljanje javnih služb v okviru javno-zasebnega partnerstva,

– strokovni nadzor nad izvajalci gospodarskih javnih služb,

– financiranje gospodarskih javnih služb,

– določanje pogojev in dajanje soglasij k dovoljenjem za posege v prostor in okolje, če ti zadevajo infrastrukturne objekte in naprave gospodarskih javnih služb, če ni to kot javno pooblastilo preneseno na izvajalce gospodarskih javnih služb,

– dajanje predpisanih dovoljenj za priključitev na infrastrukturne objekte in naprave gospodarskih javnih služb, če ni to kot javno pooblastilo preneseno na izvajalce gospodarskih javnih služb.

16. člen

Občina lahko v skladu z zakonom prenese na izvajalca javne službe kot javno pooblastilo določene strokovno tehnične, organizacijske in razvojne naloge, povezane z infrastrukturnimi objekti in napravami, namenjenimi za izvajanje javnih služb.

VI. FINANCIRANJE GOSPODARSKIH JAVNIH SLUŽB

17. člen

Gospodarske javne službe se financirajo:

a) s ceno storitev ali proizvoda,

b) iz proračunskih sredstev in

c) iz drugih virov, ki so določeni z zakonom ali tem odlokom.

18. člen

Proizvodi in storitve javnih služb, ki so individualno določljive in izmerljive se financirajo iz cene, ki jo plačujejo njihovi uporabniki glede na količino porabe.

Cene se oblikujejo in določajo na način in po postopku, ki ga predpisuje zakon ali občinski odlok v skladu z zakonom.

Predlog cene posameznega proizvoda ali storitve izdela izvajalec, ki ga s potrebno dokumentacijo predloži pristojnemu organu občine.

Izhodišča za določanje cen so predpisani normativi in standardi, kolektivne pogodbe ter drugi izvršilni predpisi.

Cene se lahko določijo diferencirano po kategoriji uporabnikov in količini porabljenih ali nudenih javnih dobrin ter vrednosti njihove uporabe.

Cene se lahko subvencionirajo. Z aktom, s katerim se odloči o subvencioniranju cene, se določita tudi višina in vir subvencij. Tudi subvencije so lahko diferencirane po kategorijah uporabnikov in količini porabljenih ali nudenih javnih dobrin.

19. člen

Iz proračunskih sredstev se financirajo javne službe, s katerimi se zagotavljajo javne dobrine, katerih uporabniki niso določljivi, katerih uporaba ni izmerljiva ali je to povezano z nesorazmerno velikimi stroški. V proračunu se zagotavljajo tudi sredstva za subvencije iz prejšnjega člena tega odloka.

20. člen

Občina lahko za financiranje in razvoj javnih služb predpiše davek v skladu s predpisi, ki urejajo financiranje javne porabe.

Infrastrukturni objekti javnih služb se lahko financirajo tudi iz sredstev, dobljenih s kratkoročnimi in dolgoročnimi krediti.

VII. VARSTVO UPORABNIKOV

21. člen

Za varstvo uporabnikov javnih dobrin občinski svet imenuje Svet za varstvo uporabnikov javnih dobrin.

22. člen

Sestavo, delovno področje ter podrobnejše pristojnosti in pravice sveta določi akt o njegovi ustanovitvi, s katerim se določi tudi organ, ki opravlja zanj strokovno-tehnična opravila.

VIII. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

23. člen

Za ureditev zadev, ki niso urejene s tem odlokom, se uporabljajo določbe drugih predpisov, če ti niso v nasprotju z zakonom in tem odlokom.

24. člen

Z dnem uveljavitve tega odloka preneha veljati Odlok o gospodarskih javnih službah v Občini Ljubno (Uradni list RS, št. 76/98).

25. člen

Občina Ljubno določi oblike izvajanja posameznih dejavnosti iz 6. in 7. člena tega odloka v enem letu od dneva njegove uveljavitve.

26. člen

Ta odlok začne veljati petnajsti dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 007-2/2009

Ljubno ob Savinji, dne 9. julija 2009

Županja
Občine Ljubno
Anka Rakun l.r.

3273. Sklep o izvzemu zemljišča iz statusa grajenega javnega dobra

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB2, 27/08 Odl. US: Up-2925/07-15, U-I-21/07-18, 76/08, 100/08) in 17. člena Statuta Občine Ljubno (Uradni list RS, št. 33/07) je Občinski svet Občine Ljubno na 21. redni seji dne 17. 9. 2009 sprejel

S K L E P
o izvzemu zemljišča iz statusa grajenega javnega dobra

I.

S tem sklepom se ukine status javnega dobra na zemljiščih s parc. št. 1726/1 – pot v izmeri 911m^2, k.o. Ter, parc. št. 1726/2 – pot v izmeri 243m^2, k.o. Ter, vpisani pri ZKV št. 356, k.o. Ter.

II.

Zemljiščema parc. št. 1726/1, 1726/2, k.o. Ter, preneha status javnega dobra. Parc. št. 1726/1, 1726/2 se odpišeta od vl. št. 356, k.o. Ter, in se vpišeta v vložek št. 196 iste k.o., kjer je vknjižena lastninska pravica na ime Občina Ljubno, Cesta v Rastke 12, 3333 Ljubno ob Savinji, matična št. 5883733.

Ta sklep se objavi v Uradnem listu Republike Slovenije in začne veljati z dnem objave.

Št. 007-3/2009
Ljubno, dne 17. septembra 2009

Županja
Občine Ljubno
Anka Rakun l.r.

SEMIČ

3274. Odlok o rebalansu proračuna Občine Semič za leto 2009

Na podlagi 29. in 57. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB2), 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02 – ZJU, 127/06 – ZJZP in 14/07 – ZSPDPO), 4. člena Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06 in 57/08), ter 14. in 91. člena Statuta Občine Semič (Uradni list RS, št. 107/06 in popr. 112/06), Odloka o proračunu Občine Semič za leto 2009 (Uradni list RS, št. 16/08) in Odloka o rebalansu proračuna Občine Semič za leto 2009 (Uradni list RS, št. 32/09) je Občinski svet Občine Semič na 20. redni seji dne 17. 9. 2009 sprejel

O D L O K
o rebalansu proračuna Občine Semič za leto 2009

1. člen

V Odloku o proračunu Občine Semič za leto 2009 (Uradni list RS, št. 16/08) in Odloku o rebalansu proračuna Občine Semič za leto 2009 (Uradni list RS, št. 32/09) se spremeni 2. člen tako, da se na novo glasi:

»2. VIŠINA SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA
IN STRUKTURA POSEBNEGA DELA PRORAČUNA

2. člen

(sestava proračuna in višina splošnega dela proračuna)

V splošnem delu proračuna so prikazani prejemki in izdatki po ekonomski klasifikaciji do ravni osemmestnih podkontov.

Splošni del proračuna na ravni podskupin kontov se določa v naslednjih zneskih:

		v EUR
A.	BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	
	Skupina/Podskupina kontov	Proračun leta 2009
I.	SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	5.872.550,11
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	2.931.640,02
70	DAVČNI PRIHODKI	2.739.605
	700 Davki na dohodek na dobiček	2.420.000
	703 Davki na premoženje	195.218
	704 Domači davki na blago in storitve	124.387
	706 Drugi davki	
71	NEDAVČNI PRIHODKI	192.035,02
	710 Udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja	42.517
	711 Takse in pristojbine	2.000
	712 Globe in druge denarne kazni	8.000
	713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	400
	714 Drugi nedavčni prihodki	139.118,02
72	KAPITALSKI PRIHODKI	193.291
	720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	73.385
	721 Prihodki od prodaje zalog	
	722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopr. dolgoročnih sredstev	119.906
73	PREJETE DONACIJE	52.000
	730 Prejete donacije iz domačih virov	52.000
	731 Prejete donacije iz tujine	
74	TRANSFERNI PRIHODKI	2.695.619,09
	740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	953.467,34
	741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	1.742.151,75
II.	SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	5.598.213
40	TEKOČI ODHODKI	814.494
	400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	201.035
	401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	31.403
	402 Izdatki za blago in storitve	531.053
	403 Plačila domačih obresti	39.405
	409 Rezerve	11.598
41	TEKOČI TRANSFERI	1.304.637
	410 Subvencije	70.501
	411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	663.741
	412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	202.766
	413 Drugi tekoči domači transferi	367.629
	414 Tekoči transferi v tujino	
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	3.358.231
	420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	3.358.231
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	120.851
	431 Investicijski transferi prav. in fiz. os., ki niso pror. uporabniki	25.000
	432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	95.851
III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (I.-II.) (PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ)	274.337,11
B.	RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	
IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	7.950
75	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	7.950
	750 Prejeta vračila danih posojil	0
	751 Prodaja kapitalskih deležev	7.950
	752 Kupnine iz naslova privatizacije	0
V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442)	0
44	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0
	440 Dana posojila	

	441 Povečanje kapitalskih deležev in naložb	0
	442 Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije	
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	7.950
C.	RAČUN FINANCIRANJA	
VII.	ZADOLŽEVANJE (500)	1.000
50	ZADOLŽEVANJE	1.000
	500 Domače zadolževanje	1.000
VIII.	ODPLAČIILA DOLGA (550)	413.665
55	ODPLAČILA DOLGA	413.665
	550 Odplačila domačega dolga	413.665
IX.	SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	(130.377,89)
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	(412.665)
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-IX.)	(274.337,11)
	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH DNE 31.12. PRETEKLEGA LETA	130.377,89
	9009 Splošni sklad za drugo	(130.377,89)

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov občinskega proračuna (občinskih organov in občinske uprave), ki so razdeljeni na naslednje programske dele: področja proračunske porabe, glavne programe in podprograme, predpisane s programsko klasifikacijo izdatkov občinskih proračunov. Podprogram je razdeljen na proračunske postavke, te pa na osemmestne podkonte, določene s predpisanim kontnim načrtom.

Posebni del proračuna na ravni proračunskih postavk – osemmestnih podkontov in načrt razvojnih programov sta prilogi k temu odloku in se objavita na spletni strani Občine Semič www.semic.si.

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.«

3. člen

Spremeni se druga alinea 4. člena tako, da se na novo glasi:

»– prihodki okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadnih voda se uporabijo za 1. fazo gradnje kanalizacije in čistilne naprave Krvavčji Vrh, za zagon čistilne naprave Črmošnjice in za financiranje projekta »Trajnostna oskrba prebivalstva s pitno vodo in varovanje vodnih virov Bele krajine,«.

4. člen

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 410-23/2007-88
Semič, dne 18. septembra 2009

Župan
Občine Semič
Ivan Bukovec l.r.

SODRAŽICA

3275. Odlok o kategorizaciji občinskih javnih cest v Občini Sodražica

Na podlagi prvega odstavka 82. člena Zakona o javnih cestah (Uradni list RS, št. 33/06 in njegove dopolnitve) in 15. člena Statuta Občine Sodražica (Uradni list RS, št. 44/99 in njegove dopolnitve) je Občinski svet Občine Sodražica na 15. redni seji dne 10. 9. 2009 sprejel

O D L O K
o kategorizaciji občinskih javnih cest v Občini Sodražica

1. člen

Ta odlok določa občinske javne ceste po njihovih kategorijah in namenu uporabe glede na vrsto cestnega prometa, ki ga prevzemajo.

2. člen

Občinske javne ceste se kategorizirajo na lokalne ceste (s skrajšano oznako LC) in javne poti (s skrajšano oznako JP).

3. člen

Lokalne ceste so ceste med naselji v Občini Sodražica in ceste med naselji v Občini Sodražica in naselji v sosednjih občinah.

4. člen

Lokalne ceste (LC) med naselji v Občini Sodražica in naselji v sosednjih občinah so:

Zap. št.	Cesta	Odsek	Začetek odseka	Potek	Konec odseka	Dolžina [m]	Preostala dolžina v sosednji občini [m]
1.	229060	229061	C R1 212	Nova vas-Topol-Kračali-Janeži	C R3 653	4.091	5.790 Bloke
2.	229080	229081	C R1 212	Runarsko-Podklanec	C R1 212	2.037	2.307 Bloke
3.	230010	230011	C 230020	Korel-Mala gora-Boncar	C 229080	2.428	
4.	230020	230021	C R1 212	Runarsko-Kotel-Strmca	C R3 748	1.742	3.143 Bloke
5.	352010	352011	C R1 212	Sodražica-Sv. Gregor-M. Slevica	C 454090	2.080	3.333 Ribnica, 1.128 V. Lašče
6.	352040	352041	C R1 212	Žimarice-Mlake	C 352030	1.137	
7.	352050	352051	C 352020	Hojče-Sinovica-Zapotok	C R1 212	2.944	1.264 Ribnica
8.	352110	352111	C R1 212	Sodražica –Jurjevica	C 352100	3.833	1.275 Ribnica
9.	352140	352141	C R3 653	Vagovka-Dom	Z HŠ 43	5.471	
10.	352300	352301	C R1 212	Vinice-Lipovšica	C 352110	416	

Skupna dolžina lokalnih cest (LC) v Občini Sodražica znaša 26.179 m (26,179 km).

5. člen

Javne poti (JP) v naseljih Občine Sodražica in med naselji so:

Zap. št.	Cesta	Odsek	Začetek odseka	Potek	Konec odseka	Dolžina [m]	Preostala dolžina v sosednji občini [m]
1.	852090	852091	O 352011	Sodražica-Slemenska cesta	Z HŠ 31	526	
2.	852090	852092	O 352011	Sodražica 9a	Z N.H.	109	
3.	852090	852093	O 352011	Odcep Joras	Z HŠ 12	85	
4.	852100	852101	C R1 212	Strmca-cerkev	Z cerkev	468	
5.	852110	852111	O 852101	Strmca 6	Z HŠ 6	85	
6.	852120	852121	O 852101	Strmca-povezava	C R1 212	177	
7.	852130	852131	C R1 212	Kurirska ulica	Z HŠ 9	199	
8.	852130	852132	O 352111	Odcep Matelič	Z N.H.	69	
9.	852140	852141	C R1 212	Podgorska cesta	O 352111	244	
10.	852150	852151	C R3 653	C. Majde Šilc	Z HŠ 10	72	
11.	852160	852161	C R3 653	Do vodohrama	Z vodohr	389	
12.	852170	852171	C R1 212	Pesek-Jelovec	Z HŠ 9a	1.497	
13.	852170	852172	O 852171	Pesek 44a	Z HŠ 44a	100	
14.	852170	852173	O 852171	Odcep Krmusnice	Z HŠ 2	95	
15.	852180	852181	O 852171	Hosta	O 852171	540	
16.	852190	852191	O 852181	Hosta-desno	Z N.H.	388	
17.	852200	852201	O 852191	Hosta 10	Z HŠ 10	105	
18.	852210	852211	O 852221	Globel-Sedlo-Pesek	O 852171	1.541	
19.	852210	852212	O 852212	Sv. Družina	Z HŠ 29	354	
20.	852220	852221	C R1 212	Globel 20	Z HŠ 20	1.554	
21.	852230	852231	O 852221	Globel 24	Z HŠ 24	226	
22.	852240	852241	O 852221	Globel 26	Z HŠ 26	111	
23.	852250	852251	O 852221	Globel 6	Z HŠ 6	117	
24.	852260	852261	C R1 212	Žimarice 65	Z N.H.	952	
25.	852270	852271	C R1 212	Žimarice 75	Z HŠ 75	169	
26.	852280	852281	C R1 212	Žimarice 18	Z HŠ 18	131	
27.	852290	852291	C R1 212	Žimarice-nove hiše	Z N.H.	77	
28.	852300	852301	O 352041	Žimarice 22	Z HŠ 22	66	
29.	852310	852311	C R1 212	Žimarice 13	Z HŠ 13	112	
30.	852320	852321	C R1 212	Žimarice 8	Z HŠ 8	297	
31.	852380	852381	O 230011	Novi pot 1	Z HŠ 1	1.065	
32.	852400	852401	C R1 212	Podklanec-odcep Nosajne	Z HŠ 31	618	
33.	852410	852411	C R1 212	Podklanec-Klančar	Z HŠ 26	1.234	
34.	852410	852412	C R1 212	Podklanec-povezava I	O 229081	213	
35.	852410	852413	O 852411	Podklanec-povezava II	C R1 212	229	
36.	852420	852421	O 229061	Odcep Kržeti	Z HŠ 18	618	
37.	852420	852422	O 852421	Kržeti 16	Z HŠ 16	177	
38.	852430	852431	O 229061	Kržeti-Petrinci-Janeži	O 229061	735	
39.	852440	852441	O 852431	Petrinci-Janeži	O 229061	280	
40.	852450	852451	O 852421	Kržeti-Luzarji-Petrinci	Z HŠ 15	583	
41.	852460	852461	O 229061	Janeži 10	Z HŠ 10	221	
42.	852470	852471	O 229061	Janeži-povezava	O 852461	69	
43.	852480	852481	O 229061	Kračali-Betonovo	Z HŠ 3	1.458	
44.	852480	852482	O 852481	Kračali 32	Z HŠ 32	379	
45.	852540	852541	O 352051	Sv. Marko-Gor. Lazi	C 852550	187	672 Ribnica
46.	852560	852561	O 352051	Sv. Marko-M. Zapotok	C R1 212	1.107	
47.	852560	852562	O 852561	Zapotok 35	Z HŠ 35	179	
48.	852560	852563	O 352951	Zapotok-povezava	C R1 212	130	
49.	852570	852571	O 852561	Mali Zapotok	O 852561	341	
50.	852580	852581	C R1 212	Vinice 15	Z HŠ 15	169	
51.	852590	852591	C R1 212	Vinice 7	Z HŠ 7	121	
52.	852600	852601	C R1 212	Vinice 12	Z N.H.	185	
53.	852610	852611	O 852601	Vinice 33	Z HŠ 33	383	
54.	852620	852621	C R1 212	Vinice-povezava	O 852601	69	
55.	852640	852641	C R1 212	Vinice 1	Z HŠ 1	65	

Zap. št.	Cesta	Odsek	Začetek odseka	Potek	Konec odseka	Dolžina [m]	Preostala dolžina v sosednji občini [m]
56.	852650	852651	O 352111	Lipovšica 16	Z HŠ 16	247	
57.	852650	852652	O 352111	Lipovšica-cerkev	Z cerkev	1.300	
58.	852660	852661	O 352111	Zamostec-Uradni Njivice	Z N.H.	246	
59.	852670	852671	O 853001	Zamostec-Podgora	C R1 212	184	
60.	852670	852672	C R1 212	Podgora-Gorše	Z HŠ 60	668	
61.	852680	852681	O 853001	Zamostec 45	Z HŠ 45	49	
62.	852690	852691	C R1 212	Zamostec 7	Z HŠ 7	78	
63.	852700	852701	O 352111	Sodražica-Izver	Z HŠ 30	187	
64.	852720	852721	O 352111	Male Vinice-Ravni dol	Z HŠ 3	788	
65.	852720	852722	O 852721	Ravni dol 8	Z HŠ 8	126	
66.	852720	852723	O 852722	Ravni dol 7	Z HŠ 7	236	
67.	852890	852891	O 852171	Odcep Jelovec	Z HŠ 11	314	
68.	853000	853001	O 352011	Grdi dol-Zamostec	C R1 212	2.815	
69.	853000	853002	O 853001	Praprotni hrib	O 352051	1.109	
70.	853010	853011	O 352141	Lovski dom	O 352141	539	

Skupna dolžina javnih poti (JP) v Občini Sodražica znaša 30.556 m (30,556 km).

6. člen

H kategorizaciji občinskih javnih cest, določenih s tem odlokom, je bilo v skladu z določbo 18. člena Uredbe o merilih za kategorizacijo javnih cest (Uradni list RS, št. 49/97) pridobljeno soglasje Direkcije Republike Slovenije za ceste, št. 37162-3/2009, z dne 22. 5. 2009.

7. člen

Z dnem uveljavitve tega odloka preneha veljati Odlok o kategorizaciji občinskih cest v Občini Sodražica (Uradni list RS, št. 115/00).

8. člen

Ta odlok začne veljati petnajsti dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 34404-16/00
Sodražica, dne 10. septembra 2009

Župan
Občine Sodražica
Blaž Milavec l.r.

TRŽIČ

3276. Odlok o potrditvi zaključnega računa proračuna Občine Tržič za leto 2008

Na podlagi 96. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01 in 30/02), Odloka o proračunu Občine Tržič za leto 2008 (Uradni list RS, št. 122/08, 64/08 in 120/08) ter 18. in 92. člena Statuta Občine Tržič (Uradni list RS, št. 15 /99, 20/01 in 79/01) je Občinski svet Občine Tržič na 24. redni seji dne 17. 9. 2009 sprejel

O D L O K
o potrditvi zaključnega računa proračuna Občine Tržič za leto 2008

1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Tržič za leto 2008.

2. člen

Zaključni račun Občine Tržič za leto 2008 se potrjuje v naslednjih zneskih:

		Zneski v EUR
A)	Bilanca prihodkov in odhodkov:	
I.	Skupaj prihodki	14.172.810
II.	Skupaj odhodki	14.076.415
III.	Proračunski presežek oziroma primanjkljaj (I.-II.)	96.396
B)	Račun finančnih terjatev in naložb:	
IV.	Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev	45.717
V.	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	126.000
VI.	Prejeta minus dana posojila in spremembe kapitalskih deležev (IV.-V.)	–80.283
C)	Račun financiranja:	
VII.	Zadolževanje proračuna	500.000
VIII.	Odplačilo dolga	0
IX.	Sprememba stanja sredstev na računih (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	516.113
X.	Neto zadolževanje (VII.-VIII.)	500.000
XI.	Neto financiranje (VI.+X.)	419.717

3. člen

Sestavni del proračuna so sredstva rezervnega sklada Občine Tržič, ki znašajo:

	Zneski v EUR
Končno stanje rezervnega sklada 31. 12. 2008	50.014.

Neporabljena sredstva na računu rezervnega sklada na koncu leta 2007 se prenesejo v prihodnje leto.

4. člen

Prihodki in odhodki ter drugi prejemki in izdatki proračuna Občine Tržič so izkazani v bilanci prihodkov in odhodkov, računu finančnih terjatev in naložb ter računu financiranja, ki so sestavni deli odloka.

5. člen

Kot posebni del Odloka o potrditvi zaključnega računa proračuna Občine Tržič za leto 2008, se potrjujejo tudi zaključni računi krajevnih skupnosti v Občini Tržič.

6. člen

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 4101-150/2007-51
Tržič, dne 17. septembra 2009

Župan
Občine Tržič
mag. Borut Sajovic l.r.

3277. Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Tržič za leti 2008 in 2009

Na podlagi Odloka o proračunu Občine Tržič za leti 2008 in 2009 (Uradni list RS, št. 122/07, 64/08, 120/08 in 21/09), 3. in 40. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99 s spremembami) ter 18. in 86. člena Statuta Občine Tržič (Uradni list RS, št. 15/99 s spremembami) je Občinski svet Občine Tržič na 24. redni seji dne 17. 9. 2009 sprejel

O D L O K
o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Tržič za leti 2008 in 2009

1. člen

Besedilo 2. člena Odloka o proračunu Občine Tržič za leti 2008 in 2009 se v delu, ki se nanaša na leto 2009, nadomesti z novim, ki se glasi:

»Proračun Občine Tržič za leto 2009 se določa v naslednjih zneskih:

			V EUR Proračun za leto 2009
		A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	
Skupina	Podskupina		
		I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	23.870.730
		TEKOČI PRIHODKI (70+71)	11.640.024
70	*	DAVČNI PRIHODKI	9.022.102
	700	Davki na dohodek in dobiček	7.598.968
	703	Davki na premoženje	872.934
	704	Domači davki na blago in storitve	550.200
	706	Drugi davki	0
71	*	NEDAVČNI PRIHODKI	2.617.922
	710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	1.727.212
	711	Takse in pristojbine	4.015
	712	Denarne kazni	28.375
	713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	30.600
	714	Drugi nedavčni prihodki	827.720
72	*	KAPITALSKI PRIHODKI	1.680.317
	720	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	725.784
	721	Prihodki od prodaje zalog	0
	722	Prihodki od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja	954.533
73	*	PREJETE DONACIJE	244.260
	730	Prejete donacije iz domačih virov	1260
	731	Prejete donacije iz tujine	243.000
74	*	TRANSFERNI PRIHODKI	10.306.129
	740	Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	4.069.439
	741	Prejeta sredstva iz drž. proračuna iz sredstev proračuna EU	6.236.690
		II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	25.563.753
40	*	TEKOČI ODHODKI	5.293.941
	400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	720.820
	401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	121.714
	402	Izdatki za blago in storitve	4.110.634
	403	Plačila domačih obresti	166.173
	409	Rezerve	174.600
41	*	TEKOČI TRANSFERI	3.806.876
	410	Subvencije	27.186
	411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	970.797
	412	Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	467.710
	413	Drugi tekoči transferi	2.341.183
	414	Tekoči transferi v tujino	0

42	*	INVESTICIJSKI ODHODKI	14.282.288
	420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	14.282.288
43	*	INVESTICIJSKI TRANSFERI	2.180.648
	430	Investicijski transferi	0
	431	Investicijski transferi pravnim in f. osebam, ki niso prorač. uporab.	2.066.374
	432	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	114.274
		III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK oziroma PRIMANJKLJAJ (I.-II.)	–1.693.022
		B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	
		IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0
75	*	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0
	750	Prejeta vračila danih posojil	0
	751	Prodaja kapitalskih deležev	0
	752	Kupnine iz naslova privatizacije	0
		V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442)	
44	*	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0
	440	Dana posojila	0
	441	Povečanje kapitalskih deležev in naložb	0
	442	Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije	0
		VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	0
		C. RAČUN FINANCIRANJA	
		VII. ZADOLŽEVANJE (500)	
50	*	ZADOLŽEVANJE	4.631.200
	500	Domače zadolževanje	4.631.200
		VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	
55	*	ODPLAČILA DOLGA	931.200
	550	Odplačila domačega dolga	931.200
		IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	2.006.978
		X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	3.700.000
		XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-IX=-III)	1.693.022

Prihodki in odhodki ter drugi prejemki in izdatki proračuna Občine Tržič so izkazani v bilanci prihodkov in odhodkov, računu finančnih terjatev in naložb ter računu financiranja, ki so sestavni deli odloka.«

2. člen

Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka proračuna Občine Tržič za leti 2008 in 2009 začne veljati z dnem objave v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 4101-150/2007-51
Tržič, dne 17. septembra 2009

Župan
Občine Tržič
mag. Borut Sajovic l.r.

3278. Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Občine Tržič

Na podlagi 29. in 49/a člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB2, 27/08 – Odl. US, 76/08, 100/08 – Odl. US) in 10. in 18. člena Statuta Občine Tržič (Uradni list RS, št. 15/99, 20/01 in 79/01) je Občinski svet Občine Tržič na 24. redni seji dne 17. 9. 2009 sprejel

O D L O K
o spremembah in dopolnitvah Odloka o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Občine Tržič

1. člen

V Odloku o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Občine Tržič (Uradni list RS, št. 114/03 in 61/05 – v nadaljevanju: odlok) se drugi odstavek 3. člena spremeni tako, da se glasi:

»Upravne in prekrškovne naloge na področju inšpekcijskega in redarskega nadzora na območju Občine Tržič opravlja organ skupne občinske uprave »Medobčinski inšpektorat Kranj«.«

Tretji odstavek istega člena se črta.

2. člen

Besedilo desete in enajste alinee prvega odstavka 11. člena odloka se črta.

3. člen

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 061-003/2007-21
Tržič, dne 17. septembra 2009

Župan
Občine Tržič
mag. Borut Sajovic l.r.

3279. Sklep o določitvi ekonomskih cen vzgojno-varstvenih programov v vrtcih na območju Občine Tržič

Na podlagi 31. člena Zakona o vrtcih (Uradni list RS, št. 100/05 – uradno prečiščeno besedilo (ZVrt-UPB2) in 25/08), 2., 4. in 20. člena Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo (Uradni list RS, št. 97/03, 77/05 in 120/05) in 10. člena Statuta Občine Tržič (Uradni list RS, št. 15/95, 20/01, 79/01) je Občinski svet Občine Tržič na 24. redni seji dne 17. 9. 2009 sprejel

S K L E P
o določitvi ekonomskih cen vzgojno-varstvenih programov v vrtcih na območju Občine Tržič

1. člen

Cene vzgojno-varstvenih programov v vrtcih na območju Občine Tržič znašajo mesečno na otroka po posameznih programih:

Program	Ekonomska cena v EUR
Celodnevni programi	
1. prvo starostno obdobje (oddelki od 1 do 3 let)	427,07
2. drugo starostno obdobje (oddelki od 3 do 6 let)	356,17
3. kombiniran oddelek	381,09

2. člen

Razlika med potrjeno ceno programov in ceno za starše se krije iz proračuna Občine Tržič.

3. člen

Starši otrok, za katere je Občina Tržič po veljavni zakonodaji dolžna kriti del cene programa predšolske vzgoje v vrtcu, lahko:

– uveljavijo rezervacijo enkrat letno v obdobju od 1. julija do 31. avgusta. Rezervacijo lahko uveljavijo za neprekinjeno odsotnost otroka najmanj 30 in največ 60 koledarskih dni. Starši plačajo rezervacijo v višini 50% mesečnega prispevka staršev za program, v katerega je bil otrok vključen pred začasno odjavo,

– uveljavijo začasen izpis otroka zaradi zdravstvenih razlogov, in sicer s predložitvijo zdravniškega potrdila za otroka. Kot začasni izpis otroka zaradi bolezni se upošteva odsotnost otroka nad 10 delovnih dni. V času odsotnosti otroka starši plačajo 50% mesečnega prispevka za program, v katerega je vključen.

4. člen

Z uveljavitvijo tega sklepa preneha veljati Sklep o določitvi ekonomskih cen vzgojno-varstvenih programov v vrtcih na območju Občine Tržič, št. 602-0009/2008-43 z dne 2. 10. 2008 (Uradni list RS, št. 98/08).

5. člen

Ta sklep se objavi v Uradnem listu Republike Slovenije in začne veljati 1. 10. 2009.

Št. 602-0016/2009-43
Tržič, dne 17. septembra 2009

Župan
Občine Tržič
mag. Borut Sajovic l.r.

3280. Sklep o ukinitvi statusa javnega dobra

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB2, 76/08) in 18. člena Statuta Občine Tržič (Uradni list RS, št. 15/99, 20/01, 79/01) je Občinski svet Občine Tržič na 24. redni seji dne 17. 9. 2009 sprejel

S K L E P
o ukinitvi statusa javnega dobra

1.

Ukine se status javnega dobra na nepremičninah parc. št. 639/5, 639/6, 639/7, 640/3, 640/4, 640/5, 640/6 in 640/7, vse k.o. Tržič (javno dobro).

2.

Občino Tržič se pooblasti za izdajo odločbe o ukinitvi statusa javnega dobra ter za izbris javnega dobra v zemljiški knjigi in vpis lastninske pravice na Občino Tržič, Trg svobode 18, Tržič, matična številka 5883547.

3.

Ta sklep začne veljati z dnem objave v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 478-0-0035/2009-33
Tržič, dne 17. septembra 2009

Župan
Občine Tržič
mag. Borut Sajovic l.r.

3281. Sklep o ukinitvi statusa javnega dobra v lasti Občine Tržič

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – UPB2, 27/08, 76/08) in 18. člena Statuta Občine Tržič (Uradni list RS, št. 15/99, 20/01, 79/01) je Občinski svet Občine Tržič na 24. redni seji dne 17. 9. 2009 sprejel

S K L E P
o ukinitvi statusa javnega dobra v lasti Občine Tržič

1.

Ukine se status javnega dobra v lasti Občine Tržič na nepremičnini parc. št. 849/3, k.o. Kovor (javno dobro v lasti Občine Tržič).

2.

Občino Tržič se pooblasti za izdajo odločbe o ukinitvi statusa javnega dobra v lasti Občine Tržič ter za izbris javnega dobra v lasti Občine Tržič v zemljiški knjigi in vpis lastninske pravice na Občino Tržič, Trg svobode 18, Tržič, matična številka 5883547.

3.

Ta sklep začne veljati z dnem objave v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 478-0-0074/2008-33
Tržič, dne 17. septembra 2009

Župan
Občine Tržič
mag. Borut Sajovic l.r.

CERKNO

3282. Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega in vzgojno-varstvenega zavoda Osnovna šola Cerkno

Na podlagi 3. člena Zakona o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91 in 8/96), 40., 41., 46. in 47. člena Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Uradni list RS, št. 16/07 – UPB5, 36/08 in 58/09) in 16. člena Statuta Občine Cerkno (Uradni list RS, št. 112/07) je Občinski svet Občine Cerkno na 21. redni seji dne 24. 9. 2009 sprejel

O D L O K
o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega in vzgojno-varstvenega zavoda Osnovna šola Cerkno

1. člen

V Odloku o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega in vzgojno-varstvenega zavoda Osnovna šola Cerkno (Uradni list RS, št. 17/97, 81/97, 41/99, 61/07 in 119/08) se v drugem odstavku 8. člena besedilo »Agencijo RS za plačilni promet« in »Agenciji RS za plačilni promet« nadomesti z besedilom »Upravo RS za javna plačila« in »Upravi RS za javna plačila«.

2. člen

Drugi in tretji odstavek 15. člena se spremenita tako, da se glasita:

»Svet zavoda šteje enajst članov, ki ga sestavljajo:

– trije predstavniki ustanovitelja,

– pet predstavnikov delavcev zavoda,

– trije predstavniki staršev.

Predstavniki delavcev zavoda se volijo po naslednjih volilnih enotah:

– en član izmed pedagoškega kadra za prvo in drugo triletje iz matične enote v Cerknem,

– en član izmed pedagoškega kadra za tretje triletje iz matične enote v Cerknem,

– en član izmed pedagoškega kadra iz podružničnih šol,

– en član izmed pedagoškega kadra iz vrtca,

– en član izmed zaposlenih v strokovno tehničnih službah.«.

Črta se sedmi odstavek.

Na začetku osmega odstavka se doda nov stavek, ki se glasi:

»Svet se lahko konstituira, ko je imenovanih oziroma izvoljenih 9 predstavnikov.«.

3. člen

V 18. členu odloka se prvi odstavek spremeni tako, da se glasi:

»Pravico predlagati kandidate za člane zavoda po posameznih volilnih enotah, ima najmanj 10% delavcev z aktivno volilno pravico iz posamezne volilne enote.«.

Črta se drugi odstavek.

V drugem stavku tretjega odstavka se črta besedilo »oziroma podpisi predlagateljev«.

Na koncu četrtega odstavka se pred besedilom »enotah zavoda« doda besedilo »posameznih volilnih«.

4. člen

Spremenijo se drugi, tretji in četrti stavek četrtega odstavka 19. člen odloka, tako da se glasijo:

»Vsak delavec ima v svoji volilni enoti en glas. Na glasovnici za posamezno volilno enoto, se po abecednem redu priimkov navedejo imena kandidatov z navedbo, da se glasuje za enega kandidata. Voli se tako, da se obkroži zaporedna številka pred imenom tistega kandidata, za katerega se želi glasovati.«.

Črta se zadnji odstavek.

5. člen

V prvem odstavku 20. člena se črta prvi stavek.

Drugi stavek prvega odstavka se spremeni tako, da se glasi:

»V posamezni volilni enoti je izvoljen tisti kandidat, ki je dobil največje število glasov.«.

V prvem odstavku se doda nov stavek, ki se glasi:

»Če sta v posamezni volilni enoti dva kandidata dobila enako največje število glasov, odloči o izvolitvi med njima žreb.«.

6. člen

Spremeni se prvi odstavek 21. člena tako, da se glasi:

»Postopek za odpoklic predstavnika delavcev iz posamezne volilne enote v svetu zavoda, se začne na podlagi pisne zahteve najmanj 10% delavcev zavoda z aktivno volilno pravico iz te volilne enote.«.

Spremeni se šesti odstavek tako, da se glasi:

»Predstavnik delavcev v svetu zavoda iz posamezne volilne enote je odpoklican, če je za odpoklic glasovala večina delavcev zavoda iz te volilne enote, ki imajo aktivno volilno pravico v času glasovanja o odpoklicu.«.

7. člen

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 014-0001/2009-9
Cerkno, dne 24. septembra 2009

Župan
Občine Cerkno
Jurij Kavčič l.r.

MINISTRSTVA

3283. Odredba o določitvi roka za vključitev Občine Krško v sistem enotnega upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi

Na podlagi drugega odstavka 110.a člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02 – ZJU, 127/06 – ZJZP, 14/07 – ZSPDPO, 109/08 in 49/09) in v zvezi s 3. členom Pravilnika o nalaganju prostih denarnih sredstev posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov ter ožjih delov občin, ki so pravne osebe (Uradni list RS, št. 42/03, 88/05 in 137/06) izdaja minister za finance

O D R E D B O
o določitvi roka za vključitev Občine Krško v sistem enotnega upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi

I.

V sistem enotnega upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem enotnega zakladniškega računa, v skladu z 68. členom Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02 – ZJU, 110/02 – ZDT-B, 127/06 – ZJZP, 14/07 – ZSPDPO, 109/08 in 49/09), se z 2. oktobrom 2009 vključi Občina Krško.

II.

Pogodbe, ki jih je Občina Krško iz prejšnje točke že sklenila za vezavo prostih denarnih sredstev, ostanejo v veljavi do izteka roka, za katerega so bile sklenjene.

III.

Ta odredba začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Št. 472-16/2008/39
Ljubljana, dne 18. septembra 2009
EVA 2009-1611-0152

dr. Franc Križanič l.r.
Minister
za finance

DRUGI DRŽAVNI ORGANI IN ORGANIZACIJE

3284. Spremembe in dopolnitve Cenika cestnine za uporabo cestninskih cest

Na podlagi 15. člena Zakona o cestnini za vozila, katerih največja dovoljena masa presega 3.500 kg (Uradni list RS, št. 69/08), 34. in 36. člena Statuta Družbe za avtoceste v Republiki Sloveniji, d. d., ter 6. člena Poslovnika uprave Družbe za avtoceste v Republiki Sloveniji, d.d., je uprava Družbe za avtoceste v Republiki Sloveniji, d.d., dne 2. septembra 2009 sprejela

S P R E M E M B E I N D O P O L N I T V E C E N I K A
cestnine za uporabo cestninskih cest

I.

V Ceniku cestnine za uporabo cestninskih cest (Uradni list RS, št. 103/08 in 46/09) se tabela v II. točki spremeni tako, da se glasi:

»

		Cestninski razred*	
		R3	R4
Cestninska cesta	Vstopno-izstopna cestninska postaja	Cestnina v eurih	
A1 Šentilj–Maribor	Pesnica	2,90	4,30
A1 Ptujska cesta (Maribor vzhod)–Arja vas	Tepanje	10,10	14,70
	Slovenske Konjice	4,70	6,80
A1 Arja vas –Trojane	Vransko	4,80	6,90
A1 Trojane–Ljubljana	Kompolje	6,20	9,00
	Lukovica	3,20	4,60
	Krtina	2,60	3,70
	Blagovica	1,50	2,20
A1 Ljubljana–Srmin	Vstopna cestninska postaja: Log		
	Izstopna cestninska postaja:		
	Vrhnika	3,20	4,70
	Logatec	4,70	6,80
	Unec	6,50	9,40
	Postojna	8,50	12,30
	Razdrto	/	/
	Nanos	13,70	19,90
	Senožeče	11,30	16,40
	Divača	12,60	18,30
	Kozina	13,80	20,10
	Videž	17,10	24,80

Cestninska cesta	Vstopno-izstopna cestninska postaja	Cestninski razred* R3	Cestninski razred* R4
		Cestnina v eurih	
	Vstopno-izstopna cestninska postaja: Kozina	3,30	4,70
A1/A3 Ljubljana–Fernetiči	Vstopna cestninska postaja: Log		
	Izstopna cestninska postaja: Dane	14,20	20,60
A1/A3 Srmin–Fernetiči	Vstopna cestninska postaja: Videž		
	Izstopna cestninska postaja: Dane	7,10	10,40
H4 Ajdovščina –Vrtojba	Bazara	4,00	5,80
A2 Podtabor–Ljubljana (Koseze)	Torovo	6,90	10,00
A2 Ljubljana–Pluska	Dob	7,10	10,40
A2 Novo mesto V (Lešnica) – Obrežje	Drnovo	8,00	11,60
Novo mesto V (Lešnica) – Krško	Krško	4,20	6,10
Odsek Krško–Obrežje	Krško	3,40	4,90
A5 Maribor (Dragučova) – Lenart – Sv. Jurij ob Ščavnici – Vučja vas – Murska Sobota – Lendava (Pince)	Dragotinci	13,80	20,00
A4 Maribor – Slivnica – Ptuj (Draženci)	Prepolje	5,40	7,90

«.

II.

Tabele v III. točki se spremenijo tako, da se glasijo:

»

Vstopna cestninska postaja 1 Log	Cestninski razred R3	Cestninski razred R4
Izstopna cestninska postaja	Cestnina v eurih	
Vrhnika	3,20	4,70
Logatec	4,70	6,80
Unec	6,50	9,40
Postojna	8,50	12,30
Razdrto	/	/
Nanos	13,70	19,90
Senožeče	11,30	16,40
Dane	14,20	20,60
Divača	12,60	18,30
Kozina	13,80	20,10
Videž	17,10	24,80

Vstopna cestninska postaja 2 Vrhnika	Cestninski razred R3	Cestninski razred R4
Izstopna cestninska postaja	Cestnina v eurih	
Log	3,20	4,70
Logatec	1,40	2,10
Unec	3,20	4,70
Postojna	5,20	7,60
Razdrto	/	/
Nanos	10,50	15,20
Senožeče	8,10	11,70
Dane	11,00	15,90
Divača	9,40	13,60
Kozina	10,60	15,40
Videž	13,90	20,10

Vstopna cestninska postaja 3 Logatec	Cestninski razred R3	Cestninski razred R4
Izstopna cestninska postaja	Cestnina v eurih	
Log	4,70	6,80
Vrhnika	1,40	2,10
Unec	1,80	2,60
Postojna	3,80	5,50
Razdrto	/	/
Nanos	9,00	13,10
Senožeče	6,70	9,70
Dane	9,50	13,80
Divača	7,90	11,50
Kozina	9,20	13,30
Videž	12,40	18,00

Vstopna cestninska postaja 4 Unec	Cestninski razred R3	Cestninski razred R4
Izstopna cestninska postaja	Cestnina v eurih	
Log	6,50	9,40
Vrhnika	3,20	4,70
Logatec	1,80	2,60
Postojna	2,00	2,90
Razdrto	/	/
Nanos	7,20	10,50
Senožeče	4,90	7,00
Dane	7,70	11,20
Divača	6,10	8,90
Kozina	7,30	10,70
Videž	10,60	15,40

Vstopna cestninska postaja 5 Postojna	**Cestninski razred**	
	R3	**R4**
Izstopna cestninska postaja	**Cestnina v eurih**	
Log	8,50	12,30
Vrhnika	5,20	7,60
Logatec	3,80	5,50
Unec	2,00	2,90
Razdrto	/	/
Nanos	5,30	7,60
Senožeče	2,90	4,20
Dane	5,80	8,30
Divača	4,10	6,00
Kozina	5,40	7,80
Videž	8,60	12,50

Vstopna cestninska postaja 6 Razdrto	**Cestninski razred**	
	R3	**R4**
Izstopna cestninska postaja	**Cestnina v eurih**	
Log	10,40	15,10
Vrhnika	7,10	10,40
Logatec	5,70	8,30
Unec	3,90	5,70
Postojna	1,90	2,80
Nanos	3,30	4,90
Senožeče	1,00	1,40
Dane	3,80	5,60
Divača	2,20	3,20
Kozina	3,40	5,00
Videž	6,70	9,80

Vstopna cestninska postaja 7 Nanos	**Cestninski razred**	
	R3	**R4**
Izstopna cestninska postaja	**Cestnina v eurih**	
Log	13,70	19,90
Vrhnika	10,50	15,20
Logatec	9,00	13,10
Unec	7,20	10,50
Postojna	5,30	7,60
Razdrto	/	/
Senožeče	4,20	6,10
Dane	7,10	10,30
Divača	5,50	7,90
Kozina	6,70	9,70
Videž	10,00	14,50

Vstopna cestninska postaja 8 Senožeče	**Cestninski razred**	
	R3	**R4**
Izstopna cestninska postaja	**Cestnina v eurih**	
Log	11,30	16,40
Vrhnika	8,10	11,70
Logatec	6,70	9,70
Unec	4,90	7,00
Postojna	2,90	4,20
Razdrto	/	/
Nanos	4,20	6,10
Dane	2,90	4,20
Divača	1,30	1,80
Kozina	2,50	3,60
Videž	5,80	8,40

Vstopna cestninska postaja 9 Dane	**Cestninski razred**	
	R3	**R4**
Izstopna cestninska postaja	**Cestnina v eurih**	
Log	14,20	20,60
Vrhnika	11,00	15,90
Logatec	9,50	13,80
Unec	7,70	11,20
Postojna	5,80	8,30
Razdrto	/	/
Nanos	7,10	10,30
Senožeče	2,90	4,20
Divača	2,60	3,80
Kozina	3,90	5,60
Videž	7,10	10,40

Vstopna cestninska postaja 10 Divača	**Cestninski razred**	
	R3	**R4**
Izstopna cestninska postaja	**Cestnina v eurih**	
Log	12,60	18,30
Vrhnika	9,40	13,60
Logatec	7,90	11,50
Unec	6,10	8,90
Postojna	4,10	6,00
Razdrto	/	/
Nanos	5,50	7,90
Senožeče	1,30	1,80
Dane	2,60	3,80
Kozina	1,20	1,80
Videž	4,50	6,50

Vstopna cestninska postaja 11 Kozina	**Cestninski razred**	
	R3	**R4**
Izstopna cestninska postaja	**Cestnina v eurih**	
Log	13,80	20,10
Vrhnika	10,60	15,40
Logatec	9,20	13,30
Unec	7,30	10,70
Postojna	5,40	7,80
Razdrto	/	/
Nanos	6,70	9,70
Senožeče	2,50	3,60
Dane	3,90	5,60
Divača	1,20	1,80

Vstopna cestninska postaja 12 Videž	**Cestninski razred**	
	R3	**R4**
Izstopna cestninska postaja	**Cestnina v eurih**	
Log	17,10	24,80
Vrhnika	13,90	20,10
Logatec	12,40	18,00
Unec	10,60	15,40
Postojna	8,60	12,50
Razdrto	/	/
Nanos	10,00	14,50
Senožeče	5,80	8,40
Dane	7,10	10,40
Divača	4,50	6,50

«.

III.

IV. točka se spremeni tako, da se glasi:

»Ne glede na določbe II. in III. točke tega cenika cestnine znaša cestnina v nočnem času*, ki se v obdobju dneva šteje kot čas od 0.00 ure do 6.00 ure zjutraj in od 22.00 do 0.00 ure zvečer, za posamezen odsek cestninske ceste in za posamezen cestninski razred:

		Cestninski razred	
		R3	R4
Cestninska cesta	**Vstopno-izstopna cestninska postaja:**	**Cestnina v eurih**	
A1. Šentilj–Maribor	Pesnica	2,70	3,90
A1 Ptujska cesta (Maribor vzhod)–Arja vas	Tepanje	9,30	13,40
	Slovenske Konjice	4,30	6,20
A1 Arja vas –Trojane	Vransko	4,40	6,30
A1 Trojane–Ljubljana	Kompolje	5,70	8,30
	Lukovica	2,90	4,30
	Krtina	2,40	3,40
	Blagovica	1,40	2,00
A1 Ljubljana–Srmin	Vstopna cestninska postaja: Log		
	Izstopna cestninska postaja:		
	Vrhnika	3,00	4,30
	Logatec	4,30	6,20
	Unec	5,90	8,60
	Postojna	7,70	11,20
	Razdrto	/	/
	Nanos	12,60	18,20
	Senožeče	10,40	15,00
	Divača	11,50	16,70
	Kozina	12,60	18,30
	Videž	15,60	22,70
	Vstopno-izstopna cestninska postaja: Kozina	3,00	4,30
A1/A3 Ljubljana–Fernetiči	Vstopna cestninska postaja: Log		
	Izstopna cestninska postaja:		
	Dane	13,00	18,80
A1/A3 Srmin –Fernetiči	Vstopna cestninska postaja: Videž		
	Izstopna cestninska postaja:		
	Dane	6,50	9,50
H4 Ajdovščina –Vrtojba	Bazara	3,60	5,30
A2 Podtabor–Ljubljana (Koseze)	Torovo	6,30	9,10
A2 Ljubljana–Pluska	Dob	6,50	9,50
A2 Novo mesto V (Lešnica) – Obrežje	Drnovo	7,30	10,60
Novo mesto V (Lešnica) – Krško	Krško	3,80	5,60
Odsek Krško–Obrežje	Krško	3,10	4,50
A5 Maribor (Dragučova) – Lenart – Sv. Jurij ob Ščavnici – Vučja vas – Murska Sobota – Lendava (Pince)	Dragotinci	12,60	18,30
A4 Maribor – Slivnica – Ptuj (Draženci)	Prepolje	5,00	7,20

*V zaprtem cestninskem sistemu je nočni čas določen na podlagi časa prehoda izstopne cestninske postaje.«.

IV.

Tabele v V. točki se spremenijo tako, da se glasijo:

»

Vstopna cestninska postaja 1 Log	**Cestninski razred**	
	R3	**R4**
Izstopna cestninska postaja	**Cestnina v eurih**	
Vrhnika	3,00	4,30
Logatec	4,30	6,20
Unec	5,90	8,60
Postojna	7,70	11,20
Razdrto	/	/
Nanos	12,60	18,20
Senožeče	10,40	15,00
Dane	13,00	18,80
Divača	11,50	16,70
Kozina	12,60	18,30
Videž	15,60	22,70

Vstopna cestninska postaja 2 Vrhnika	**Cestninski razred**	
	R3	**R4**
Izstopna cestninska postaja	**Cestnina v eurih**	
Log	3,00	4,30
Logatec	1,30	1,90
Unec	3,00	4,30
Postojna	4,80	6,90
Razdrto	/	/
Nanos	9,60	13,90
Senožeče	7,40	10,70
Dane	10,00	14,50
Divača	8,60	12,40
Kozina	9,70	14,00
Videž	12,70	18,40

Vstopna cestninska postaja 3 Logatec	**Cestninski razred**	
	R3	**R4**
Izstopna cestninska postaja	**Cestnina v eurih**	
Log	4,30	6,20
Vrhnika	1,30	1,90
Unec	1,60	2,40
Postojna	3,50	5,00
Razdrto	/	/
Nanos	8,30	12,00
Senožeče	6,10	8,80
Dane	8,70	12,60
Divača	7,20	10,50
Kozina	8,40	12,10
Videž	11,40	16,50

Vstopna cestninska postaja 4 Unec	**Cestninski razred**	
	R3	**R4**
Izstopna cestninska postaja	**Cestnina v eurih**	
Log	5,90	8,60
Vrhnika	3,00	4,30
Logatec	1,60	2,40
Postojna	1,80	2,60
Razdrto	/	/
Nanos	6,60	9,60
Senožeče	4,40	6,40
Dane	7,10	10,20
Divača	5,60	8,10
Kozina	6,70	9,70
Videž	9,70	14,10

Vstopna cestninska postaja 5 Postojna	**Cestninski razred**	
	R3	**R4**
Izstopna cestninska postaja	**Cestnina v eurih**	
Log	7,70	11,20
Vrhnika	4,80	6,90
Logatec	3,50	5,00
Unec	1,80	2,60
Razdrto	/	/
Nanos	4,80	7,00
Senožeče	2,60	3,80
Dane	5,30	7,60
Divača	3,80	5,50
Kozina	4,90	7,10
Videž	7,90	11,50

Vstopna cestninska postaja 6 Razdrto	**Cestninski razred**	
	R3	**R4**
Izstopna cestninska postaja	**Cestnina v eurih**	
Log	9,50	13,80
Vrhnika	6,50	9,50
Logatec	5,20	7,60
Unec	3,60	5,20
Postojna	1,80	2,60
Nanos	3,10	4,40
Senožeče	0,90	1,30
Dane	3,50	5,10
Divača	2,00	2,90
Kozina	3,20	4,60
Videž	6,10	8,90

Vstopna cestninska postaja 7 Nanos	**Cestninski razred**	
	R3	**R4**
Izstopna cestninska postaja	**Cestnina v eurih**	
Log	12,60	18,20
Vrhnika	9,60	13,90
Logatec	8,30	12,00
Unec	6,60	9,60
Postojna	4,80	7,00
Razdrto	/	/
Senožeče	3,90	5,60
Dane	6,50	9,40
Divača	5,00	7,30
Kozina	6,10	8,90
Videž	9,10	13,20

Vstopna cestninska postaja 8 Senožeče	**Cestninski razred**	
	R3	**R4**
Izstopna cestninska postaja	**Cestnina v eurih**	
Log	10,40	15,00
Vrhnika	7,40	10,70
Logatec	6,10	8,80
Unec	4,40	6,40
Postojna	2,60	3,80
Razdrto	/	/
Nanos	3,90	5,60
Dane	2,60	3,80
Divača	1,20	1,70
Kozina	2,30	3,30
Videž	5,30	7,70

Vstopna cestninska postaja 9 Dane	Cestninski razred	
	R3	R4
Izstopna cestninska postaja	Cestnina v eurih	
Log	13,00	18,80
Vrhnika	10,00	14,50
Logatec	8,70	12,60
Unec	7,10	10,20
Postojna	5,30	7,60
Razdrto	/	/
Nanos	6,50	9,40
Senožeče	2,60	3,80
Divača	2,40	3,50
Kozina	3,50	5,10
Videž	6,50	9,50

Vstopna cestninska postaja 10 Divača	Cestninski razred	
	R3	R4
Izstopna cestninska postaja	Cestnina v eurih	
Log	11,50	16,70
Vrhnika	8,60	12,40
Logatec	7,20	10,50
Unec	5,60	8,10
Postojna	3,80	5,50
Razdrto	/	/
Nanos	5,00	7,30
Senožeče	1,20	1,70
Dane	2,40	3,50
Kozina	1,10	1,60
Videž	4,10	6,00

Vstopna cestninska postaja 11 Kozina	Cestninski razred	
	R3	R4
Izstopna cestninska postaja	Cestnina v eurih	
Log	12,60	18,30
Vrhnika	9,70	14,00
Logatec	8,40	12,10
Unec	6,70	9,70
Postojna	4,90	7,10
Razdrto	/	/
Nanos	6,10	8,90
Senožeče	2,30	3,30
Dane	3,50	5,10
Divača	1,10	1,60

Vstopna cestninska postaja 12 Videž	Cestninski razred	
	R3	R4
Izstopna cestninska postaja	Cestnina v eurih	
Log	15,60	22,70
Vrhnika	12,70	18,40
Logatec	11,40	16,50
Unec	9,70	14,10
Postojna	7,90	11,50
Razdrto	/	/
Nanos	9,10	13,20
Senožeče	5,30	7,70
Dane	6,50	9,50
Divača	4,10	6,00

«.

V.

V prvem stavku drugega odstavka XIII. točke se številka »53,00« nadomesti s številko »16,65«.

Tretji odstavek se spremeni tako, da se glasi:

»Uporabniku se lahko ponudi v uporabo rabljeno elektronsko tablico ABC z do dve leti krajšo uporabno dobo, če DARS, d. d. ne razpolaga z novimi elektronskimi tablicami ABC. V tem primeru se sofinancerski delež uporabnika sorazmerno zmanjša glede na neamortizirano vrednost elektronske tablice ABC.«.

VI.

Četrti odstavek XV. točke se spremeni tako, da se glasi:

»Posamezen uporabnik DARS kartic, DARS kartic Transporter in ABC tablic, ki jih je uporabil za plačevanje cestnine, je pri mesečnem obračunu cestnine od 420 eurov do pod 830 eurov upravičen do količinskega rabata v višini 4% od neto cestnine, od 830 eurov do pod 1.250 eurov v višini 5% od neto cestnine, od 1.250 eurov do pod 1.670 eurov v višini 7% od neto cestnine in od 1.670 eurov ali več v višini 10% od neto cestnine. Cestnina in količinski rabati zanjo se obračunavajo za koledarski mesec, uporabniki teh kartic pa morajo obračunano cestnino plačati najkasneje do 25. v tekočem mesecu za pretekli mesec.«.

VII.

Te spremembe in dopolnitve cenika začnejo veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, razen določbe VI. točke, ki začne veljati 1. oktobra 2009.

Št. 420-3/09
Ljubljana, dne 2. septembra 2009
EVA 2009-2411-0057

mag. Tomislav Nemec l.r.
predsednik
uprave DARS, d. d.

Skladno z drugim odstavkom 15. člena Zakona o cestnini za vozila, katerih največja dovoljena masa presega 3.500 kg (Uradni list RS, št. 69/08), je bilo k spremembam in dopolnitvam Cenika cestnine za uporabo cestninskih cest pridobljeno soglasje Vlade Republike Slovenije, izdano pod št. 37101-7/2009/4 z dne 24. 9. 2009.

POPRAVKI

3285. Popravek Odloka o ureditvi cestnega prometa v Mestni občini Novo mesto

Popravek

V Odloku o ureditvi cestnega prometa v Mestni občini Novo mesto (Uradni list RS, št. 57/09, stran 8044) se spremeni vsebina 15. člena, ki se pravilno glasi:

»15. člen

(1) Pristojni organ lahko določi, da se posamezne parkirne površine uporabljajo izključno za parkiranje vozil občinskih in državnih organov za službene potrebe.

(2) Parkiranje na teh površinah je dovoljeno le s posebnim dovoljenjem za parkiranje, ki ga izda pristojni organ. Uporabniki tega dovoljenja so dolžni označiti čas začetka parkiranja, dovoljenje pa v vozilu namestiti na armaturno ploščo ali pod vetrobransko steklo tako, da je to v celoti vidno in berljivo.

(3) Za uporabo parkirnih površin iz prvega odstavka tega člena se plačuje taksa. Višino takse določi Občinski svet MONM.

(4) Z globo 100 EUR se kaznuje za prekršek uporabnik dovoljenja za parkiranje, ki ravna v nasprotju s prvim odstavkom tega člena.

(5) Z globo 600 EUR se kaznuje za prekršek pravna oseba ali samostojni podjetnik posameznik, ki ravna v nasprotju s prvim odstavkom tega člena, odgovorna oseba pravne osebe pa z globo 160 EUR.

(6) Z globo 100 EUR se kaznuje za prekršek posameznik, ki ravna v nasprotju z drugim odstavkom tega člena.«

Št. 007-4/2009-8
Novo mesto, dne 21. septembra 2009

Župan
Mestne občine Novo mesto
Alojzij Muhič l.r.

VSEBINA

DRŽAVNI ZBOR

3243. Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi in nalogah delovnih teles Državnega zbora (OdUNDTDZ-1A) 9989

3244. Sklep o spremembi Sklepa o višini sredstev, ki pripadajo posamezni politični stranki iz sredstev državnega proračuna v letu 2009 9990

3245. Akt o odreditvi parlamentarne preiskave za ugotovitev politične odgovornosti nosilcev javnih funkcij, ki so sodelovali pri pripravi in izvedbi investicij ter leasing, najemnih ali drugih primerljivih poslih, financiranih s sredstvi iz državnega proračuna ali proračuna Mestne občine Ljubljana, na področju projektov stanovanjske gradnje in nakupov stanovanjskih objektov ter pripadajočih garažnih objektov ali površin v Mestni občini Ljubljana, projektov obnove in dograditve prostorov Univerze na Primorskem, projektov stanovanjske gradnje Stanovanjskega sklada Republike Slovenije, projektov objektov državnega pomena, projektov objektov v javni rabi, projektov gradbenih investicij javnega pomena, financiranih s sredstvi iz državnega proračuna ali proračuna Mestne občine Ljubljana, in projektov gradbenih investicij javnega pomena na področju t.i. visokih gradenj v javne zdravstvene objekte (projekt Pediatrične klinike, projekt Onkološkega inštituta itd.) zaradi suma, da so bili postopki in posli medsebojno politično dogovorjeni, vodeni netransparentno in negospodarno ter zaradi suma prisotnosti klientelizma, korupcije in medsebojnih povezav med različnimi nosilci aktivnosti in delovanja povezanih oseb, ki so vključeni v pripravo, javna naročila in izvedbo gradbenih poslov, ter v tej zvezi še posebej za ugotovitev suma o politični odgovornosti nosilcev javnih funkcij in njihovi vlogi pri tem 9991

MINISTRSTVA

3246. Pravilnik o metodologiji in obveznih vsebinah lokalnih energetskih konceptov 9992

3247. Pravilnik o posodabljanju vzgojno-izobraževalnega dela 9998

3248. Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o izvrševanju vzgojnega ukrepa oddaje mladoletnika v prevzgojni dom 10000

3283. Odredba o določitvi roka za vključitev Občine Krško v sistem enotnega upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi 10157

USTAVNO SODIŠČE

3249. Odločba o ugotovitvi, da 33.a člen Zakona o javnih uslužbencih ni v neskladju z Ustavo 10002

3250. Odločba o razveljavitvi sodbe Vrhovnega sodišča št. VIII Ips 460/2006 z dne 18. 6. 2007 10006

DRUGI DRŽAVNI ORGANI IN ORGANIZACIJE

3251. Splošni akt o dopolnitvi Splošnega akta o načrtu oštevilčenja 10008

3252. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o razkritjih s strani borznoposredniških družb 10008

3253. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o izračunu kapitalske zahteve za kreditno tveganje pri listinjenju za borznoposredniške družbe 10008

3254. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o izračunu kapitala borznoposredniških družb 10009

3255. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o kreditnih zavarovanjih za borznoposredniške družbe 10010

3256. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o nadzoru borznoposredniških družb na konsolidirani podlagi 10011

3257. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o veliki izpostavljenosti borznoposredniških družb 10011

3258. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o izračunu kapitalske zahteve za kreditno tveganje po pristopu na podlagi notranjih bonitetnih sistemov borznoposredniške družbe 10012

3259. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o priznavanju zunanjih bonitetnih institucij za borznoposredniške družbe 10012

3260. Sklep o zajamčenih terjatvah vlagateljev 10013

3261. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o upravljanju s tveganji in izvajanju procesa ocenjevanja ustreznega notranjega kapitala za borznoposredniške družbe 10017

3262. Sklep o imetnikih kvalificiranih deležev borznoposredniške družbe 10018

3263. Sklep o imetnikih kvalificiranih deležev centralne klirinškodepotne družbe 10028
3264. Sklep o imetnikih kvalificiranih deležev borze 10038
3265. Sklep o imetnikih kvalificiranih deležev družb za upravljanje 10048
3266. Sklep o obsegu in vsebini dodatnega revizijskega pregleda glede izpolnjevanja pravil o upravljanju s tveganji v borznoposredniških družbah 10059
3267. Sklep o poslovnih knjigah, letnih in polletnih poročilih borznoposredniških družb 10061
3268. Sklep o poročanju o posameznih dejstvih in okoliščinah borznoposredniških družb 10074
3269. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o izračunu kapitalske zahteve za kreditno tveganje po standardiziranem pristopu za borznoposredniške družbe 10085
3270. Sklep o poročanju o kapitalu in kapitalskih zahtevah borznoposredniških družb 10089
3271. Sklep o spremembah in dopolnitvah Sklepa o izračunu kapitalske zahteve za tržna tveganja za borznoposredniške družbe 10145
3284. Spremembe in dopolnitve Cenika cestnine za uporabo cestninskih cest 10157

OBČINE

LJUBNO
3272. Odlok o gospodarskih javnih službah v Občini Ljubno 10147
3273. Sklep o izvzemu zemljišča iz statusa grajenega javnega dobra 10148

SEMIČ
3274. Odlok o rebalansu proračuna Občine Semič za leto 2009 10149

SODRAŽICA
3275. Odlok o kategorizaciji občinskih javnih cest v Občini Sodražica 10150

TRŽIČ
3276. Odlok o potrditvi zaključnega računa proračuna Občine Tržič za leto 2008 10152
3277. Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Tržič za leti 2008 in 2009 10153
3278. Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Občine Tržič 10154
3279. Sklep o določitvi ekonomskih cen vzgojno-varstvenih programov v vrtcih na območju Občine Tržič 10155
3280. Sklep o ukinitvi statusa javnega dobra 10155
3281. Sklep o ukinitvi statusa javnega dobra v lasti Občine Tržič 10155

CERKNO
3282. Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega in vzgojno-varstvenega zavoda Osnovna šola Cerkno 10156

POPRAVKI
3285. Popravek Odloka o ureditvi cestnega prometa v Mestni občini Novo mesto 10163

Uradni list RS – **Razglasni del**

Razglasni del je objavljen v elektronski izdaji št. 74/09 na spletnem naslovu: **www.uradni-list.si**

VSEBINA

Javni razpisi 2403
Javne dražbe 2422
Razpisi delovnih mest 2427
Druge objave 2430
Objave po Zakonu o medijih 2441
Objave po Zakonu o evidentiranju nepremičnin 2442
Objave gospodarskih družb 2443
Sklepi o povečanju in zmanjšanju kapitala 2443
Sklici skupščin 2443
Nasprotni predlogi 2446
Zavarovanja terjatev 2447
Objave sodišč 2448
Izvršbe 2448
Objave zemljiškoknjižnih zadev 2448
Amortizacije 2456
Oklici o začasnih zastopnikih in skrbnikih 2456
Oklici dedičem 2457
Oklici pogrešanih 2458
Preklici 2459
Zavarovalne police preklicujejo 2459
Spričevala preklicujejo 2459
Drugo preklicujejo 2462

ISSN 1318-0576

Izdajatelj Služba Vlade RS za zakonodajo – direktor dr. Janez Pogorelec • Založnik Uradni list Republike Slovenije d.o.o. – direktorica mag. Špela Munih Stanič • Priprava Uradni list Republike Slovenije d.o.o. • Tisk Tiskarna SET, d.o.o., Vevče • Naročnina za leto 2008 je 110,17 EUR (brez DDV), v ceno posameznega Uradnega lista Republike Slovenije je vračunan 8,5% DDV – Naročnina za tujino je 302,95 EUR • Reklamacije se upoštevajo le mesec dni po izidu vsake številke • Uredništvo in uprava Ljubljana, Slovenska 9 • Poštni predal 379 • Telefon tajništvo 4251419, računovodstvo 2001860, naročnine 4252357, telefaks 2001825, prodaja 2001838, preklici 4250294, telefaks 4251418, uredništvo 4257308, uredništvo (javni razpisi …) 200 18 32, uredništvo – telefaks 4250199 • Internet: www.uradni-list.si – uredništvo e-pošta: objave@uradni-list.si • Transakcijski račun 02922-0011569767