



Struzzjonijiet għall-mili tal-formoli tal-assi totali u tal-iskopertura totali għar-riskju biex jingabru l-fatturi tat-tariffa superviżorja

April 2016

1 Struzzjonijiet generali għaż-żewġ formoli¹

- “Isem”, “kodiċi MFI” u “kodiċi LEI” jirreferu għad-debitur tariffarju.
- Il-“kodiċi MFI” għandu jimtela fejn applikabbli u l-“kodiċi LEI” huwa obligatorju flieft meta d-debitur tariffarju jkun fergħa u l-kodiċi LEI ma jkunx disponibbli.
- L-ammonti tal-assi totali u l-iskopertura totali għar-riskju għandhom jitniżżlu f’euro.
- Il-kolonna “kummenti” li tidher fiż-żewġ formoli għandha tintuża mill-entitajiet taħt superviżjoni biex jirrappurtaw tagħrif ieħor li jista’ jintuża biex tinftiehem id-dejta jew xi informazzjoni oħra li tinqasam mal-awtorità nazzjonali kompetenti.

Konvenzjoni dwar iċ-ċifri

Il-valuri tad-dejta fiż-żewġ formoli għandhom jingħataw f’ammonti assoluti.

Verifika tal-kwalità tad-dejta

Il-proċess tal-kwalità tad-dejta – il-verifiki implimentati biex jitqabblu ċ-ċifri tal-“iskoperturi totali għar-riskju” u l-“assi totali” mar-rappurtar regolatorju għad-dispożizzjoni tal-BĊE – se jiġi mfisser fit-taqsimiet li ġejjin.

2 Struzzjonijiet għall-formola tal-“iskopertura totali għar-riskju” (TRE)

Għandhom jimtlew il-kaxxi sofor applikabbli tal-formola. L-entitajiet huma elenkati f’ringieli individwali minn linja 1021 (Entità 1) sa linja 1320 (Entità 300).

¹ It-testi tat-tabelli bl-eżempji jinsabu bil-Malti hawnhekk:

<http://eur-lex.europa.eu/legal-content/MT/TXT/?uri=CELEX:32015D0007> (Anness I u II).

It-tagħrif li ġej jinsab fl-intestaturi:

- Perjodu ta' referenza: għat-TRE l-uniku valur possibbli huwa 31/12/2015
- Data (ta' meta tintbagħat): din il-kaxxa għandha timtela bid-data tal-jum meta jintbagħat ir-rapport
- Isem tal-istituzzjoni jew grupp bankarju: din il-kaxxa għandha timtela bl-isem tad-debitur tariffarju (l-istituzzjoni ta' kreditu/fergħa/entità li tħallas tariffa u li tkun giet nominata bħala debitur tariffarju għall-grupp kollu)
- Kodiċi MFI tad-debitur tariffarju: din il-kaxxa għandha timtela
- Kodiċi LEI tad-debitur tariffarju: din il-kaxxa m'għandhiex timtela fil-każ tal-fergħat

Il-kaxxi tar-ringiela 010 għandhom jimtlew skont it-tip ta' istituzzjoni, kif ġej:

- (a) Tip ta' istituzzjoni = 1: grupp ta' superviżjoni li ma jkollux sussidjarji stabbiliti fi Stati Membri mhux partecipanti jew pajjiżi terzi għandu juża l-metodoloġija stipulata fl-Artikolu 7(1)(a) tad-Deciżjoni BĊE/2015/7. Il-kaxxa "Ammont tal-iskopertura għar-riskju" għandha timtela.

Fil-proċess tal-kwalità tad-dejta, l-ammont tal-iskopertura għar-riskju se jitqabbel mal-aħħar TRE miksuba mill-BĊE permezz tar-rappurtar regolatorju (mibgħut lill-BĊE). Jekk ikun hemm differenzi materjali, issir talba biex dawn id-differenzi jiġu spjegati.

Eżempju

CALCULATION OF FEES TOTAL RISK EXPOSURE		Reference period	31/12/2015	NAME	Institution A
		Date	30/06/2015	MFI Code	IT0000000001
				LEI code	ABCDEFHIK1234567890
Item		Type of institution 010	Source for risk exposure amount 020	Risk exposure amount 030	Comments 040
010	TOTAL RISK EXPOSURE	1	COREP C 02.00 , row 010	1000000	Comment on submitted data
020	CONTRIBUTION OF SUBSIDIARIES in non-participating Member States or third countries		COREP C06.02 , col 250 (SUM)		
1021	Entity 1				
1022	Entity 2				
...	...				
1320	Entity 300				
030	TOTAL RISK EXPOSURE AMOUNT of the supervised group deducting the CONTRIBUTION OF SUBSIDIARIES in non-participating Member States or third countries: Item 030 is equal to 010 minus 020				

- (b) Tip ta' istituzzjoni = 2: istituzzjonijiet ta' kreditu li jhallsu tariffa li ma jkunux parti minn grupp taht supervizzjoni għandhom jużaw il-metodologija stipulata fl-Artikolu 7(1)(c) tad-Deciżjoni BĈE/2015/7. Il-kaxxa "Ammont tal-iskopertura għar-riskju" għandha timtela.

Fil-proċess tal-kwalità tad-dejta, l-ammont tal-iskopertura għar-riskju se jitqabbel mal-añhar TRE miksuba mill-BĈE permezz tar-rappurtar regolatorju (mibgħut lill-BĈE). Jekk ikun hemm differenzi materjali, issir talba biex dawn id-differenzi jiġu spjegati.

(Għal dan it-tip ta' istituzzjoni, iġġodd ukoll l-eżempju ta' fuq, bid-differenza li l-kaxxa fir-ringiela 010/kolonna 010 ikun fiha "2".)

- (c) Tip ta' istituzzjoni = 3: l-iskopertura totali għar-riskju għandha titniżżel fil-każ tal-fergħat li jhallsu tariffa. Madankollu, l-iskopertura totali għar-riskju tagħhom titqies bħala zero skont l-Artikolu 10(3)(a)(ii) tar-Regolament (UE) Nru 1163/2014 (BĈE/2014/41). F'dan il-każ, l-"ammont tal-iskopertura għar-riskju" għandu jkun 0.

Eżempju

CALCULATION OF FEES TOTAL RISK EXPOSURE		Reference period Date	31/12/2015 30/06/2015	NAME MFI Code LEI code	Branch A IT0000000002
Item		Type of institution 010	Source for risk exposure amount 020	Risk exposure amount 030	Comments 040
010	TOTAL RISK EXPOSURE	3	COREP C 02.00 , row 010	0	
020	CONTRIBUTION OF SUBSIDIARIES in non-participating Member States or third countries		COREP C06.02 , col 250 (SUM)		
1021	Entity 1				
1022	Entity 2				
...	...				
1320	Entity 300				
030	TOTAL RISK EXPOSURE AMOUNT of the supervised group deducting the CONTRIBUTION OF SUBSIDIARIES in non-participating Member States or third countries: Item 030 is equal to 010 minus 020				

- (d) Tip ta' istituzzjoni = 4: grupp taht supervizzjoni li jkollu sussidjarji stabbiliti fi Stati Membri mhux parteċipanti jew pajjiżi terzi għandu juża l-metodologija stipulata fl-Artikolu 7(1)(b) tad-Deciżjoni BĈE/2015/7.

- Id-dejta dwar il-kontribuzzjoni ta' sussidjarji stabbiliti fi Stati Membri mhux parteċipanti hija meħtieġa f'każijiet fejn l-ammont rappurtat fir-ringiela 020/kolonna 030 jinkludi sussidjarji stabbiliti fi Stati Membri mhux parteċipanti jew pajjiżi terzi li ma kinux diġà inkluzi fil-formola COREP C06.02 (Solvenza ta' Grupp) rappurtata fi tmiem is-sena rilevanti. L-ammont tal-iskopertura għar-riskju ta' kull sussidjarja jista' jiġi rappurtat fir-ringiela/ringieli 1021-N/kolonna 030.

- Ir-ringjela/ringjeli 1021-N Entità 1/Entità N għandhom jimtlew bl-isem tal-entità (fl-eżempju ta' hawn taħt iż-żewġ entitajiet inklużi li jappartjenu lil "Istituzzjoni C" huma "Grupp C1" u "Grupp C2").
- Ir-ringjela 030 hija ugwali għar-ringjela 010 nieqsa r-ringjela 020.

Eżempju

CALCULATION OF FEES TOTAL RISK EXPOSURE		Reference period	31/12/2015	NAME	Institution C
		Date	01/07/2015	MFI Code	IT0000000003
				LEI code	ABCDEFGHIK1234567899
Item		Type of institution 010	Source for risk exposure amount 020	Risk exposure amount 030	Comments 040
010	TOTAL RISK EXPOSURE	4	COREP C 02.00 , row 010	1000	
020	CONTRIBUTION OF SUBSIDIARIES in non-participating Member States or third countries		COREP C06.02 , col 250 (SUM)	100	
1021	Group C1			10	
1022	Group C2			20	
...	...				
1320	Entity 300				
030	TOTAL RISK EXPOSURE AMOUNT of the supervised group deducting the CONTRIBUTION OF SUBSIDIARIES in non-participating Member States or third countries: Item 030 is equal to 010 minus 020			900	

Fl-eżempju ta' hawn fuq, l-iskopertura totali għar-riskju għall-grupp taħt superviżjoni hija €1,000 (ringjela 010/kolonna 030 TRE).

Madankollu, hemm sussidjarji li mhumiex fil-MSU: uħud minnhom huma inklużi fil-formoli COREP C06.02 iżda tnejn mhumiex inklużi (Grupp C1 u Grupp C2).

Għal dawn it-tnejn, il-lista tal-kontribuzzjonijiet tal-ammont tal-iskopertura għar-riskju (REA) tigi rappurtata fil-livell ta' entità (fir-ringjeli 1021 u 1022, bi TRE ta' €10 u €20 rispettivament). Ir-REA totali għal entitajiet li mhumiex fil-MSU u mhumiex rappurtati fil-COREP huwa ta' €30.

Il-kaxxa tar-ringjela 020/kolonna 030 TRE għandha timtela bis-somma tar-REA ta' entitajiet li mhumiex fil-MSU u huma rappurtati fil-COREP kif ukoll ir-REA ta' entitajiet li mhumiex fil-MSU u mhumiex rappurtati fil-COREP. F'dan l-eżempju, is-somma hi ta' €100, li hija t-tnaqqis totali (hekk, ir-REA ta' entitajiet li mhumiex fil-MSU u huma rappurtati fil-COREP huwa ta' €70).

L-ammont tal-iskopertura totali għar-riskju li jitqies biex jiġi stabbilit il-fattur tariffarju huwa dak li jidher fil-kaxxa tar-ringjela 030/kolonna 030 TRE. Dan huwa r-riżultat meta tnaqqas il-kaxxa tar-ringjela 020/kolonna 030 TRE mit-TRE originali fil-kaxxa tar-ringjela 010/kolonna 030 TRE (fl-eżempju ta' fuq, ir-riżultat ta' dan il-kalkolu jfisser li l-ammont tat-TRE li jitqies biex jiġi stabbilit il-fattur tariffarju huwa €900).

L-ammont tal-iskopertura totali għar-riskju originali (€1,000 fl-eżempju ta' hawn fuq) se jitqabbel mal-aħħar TRE miksuba mill-BĊE permezz tar-rapport regolatorju għall-finijiet tal-kwalità tad-dejta.

Jekk ikun hemm differenzi mad-dejta regolatorja (mibgħuta lill-BĊE), issir talba biex dawn id-differenzi jiġu spjegati.

3 Struzzjonijiet għall-formola tal-“assi totali” (TA)

Għandhom jimtlew il-kaxxi sofor applikabbli tal-formola.

It-tagħrif li ġej jinsab fl-intestaturi:

- Perjodu ta' referenza: tmiem is-sena tal-kontabilità
- Data (data ta' meta tintbagħat): din il-kaxxa hija marbuta mal-kaxxa TRE korrispondenti
- Isem tal-istituzzjoni jew grupp bankarju: din il-kaxxa hija marbuta mal-kaxxa TRE korrispondenti
- Kodiċi MFI tad-debitur tariffarju: din il-kaxxa hija marbuta mal-kaxxa TRE korrispondenti
- Kodiċi LEI tad-debitur tariffarju: din il-kaxxa hija marbuta mal-kaxxa TRE korrispondenti

Il-kaxxi tar-ringiela 010 għandhom jimtlew skont it-tip ta' istituzzjoni, kif ġej:

- Fejn l-istituzzjoni tibgħat cifra tal-assi totali li tikkorrispondi għall-ammont tal-assi totali stipulat fl-Artikolu 51 tar-Regolament (UE) Nru 468/2014 tal-Bank Ċentrali Ewropew (Regolament Qafas dwar il-MSU) (BĊE/2014/17),² hija għandha tuża wieħed mill-metodi li ġejjin biex timla r-ringiela 010 tal-kolonna “tip ta' istituzzjoni”.
 - (a) Tip ta' istituzzjoni = 1, jekk l-entità taħt superviżjoni tkun parti minn grupp taħt superviżjoni, il-valur totali tal-assi tagħha għandu jiġi stabbilit abbazi tar-rappurtar konsolidat prudenzjali ta' tmiem is-sena għall-grupp taħt superviżjoni skont il-liġi applikabbli (ara l-**Artikolu 51(1)** tar-Regolament (UE) Nru 468/2014 (BĊE/2014/17)).

Il-kaxxa “assi totali” għandha timtela. Dan l-ammont se jitqabbel mal-aħħar assi totali miksuba mill-BĊE permezz tar-rappurtar regolatorju, u jekk ikun hemm differenzi materjali, tintalab spjegazzjoni jew issir talba biex ir-rappurtar regolatorju jerġa' jintbagħat lill-BĊE.

² Ir-Regolament (UE) Nru 468/2014 tal-Bank Ċentrali Ewropew tas-16 ta' April 2014 li jistabbilixxi qafas għal kooperazzjoni fi ħdan il-Mekkanizmu Superviżorju Uniku bejn il-Bank Ċentrali Ewropew u l-awtoritajiet nazzjonali kompetenti u ma' awtoritajiet nazzjonali nominati (Regolament Qafas dwar il-MSU) (BĊE/2014/17) (ĠU L 141, 14.5.2014, p. 1).

Eżempju

(validu wkoll għall-opzjonijiet 2, 3 u 4 billi tinbidel l-entrata “tip ta’ istituzzjoni”)

CALCULATION OF FEES
TOTAL ASSETS

Reference period	31/12/2015	NAME	Bank A
Date	28/07/2016	MFI Code	IT0000000001
		LEI code	ABCDEFGHIK1234567890

Item	Type of institution	Confirmation of auditor's verification (Yes/No)	Total assets	Comments
	010	020	030	040
010	TOTAL ASSETS in accordance with Article 51 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17)	1	YES	1000
020	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(2)(a) or (b) of this Decision			
030	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(3)(b) of this Decision: Item 030 is equal to 031 minus 032 plus 033 minus 034			
031	Total assets of all group entities established in participating Member States			
032	Intragroup positions among supervised entities established in participating Member States (from reporting packages used for the elimination of balances for group reporting purposes) - optional			
033	Goodwill included in the consolidated financial statements of the parent undertaking of a supervised group - obligatory			
034	Goodwill allocated to subsidiaries established in non-participating Member states or third countries - optional			
040	Total assets for a supervised entity or supervised group classified as less significant on the basis of an ECB decision made in accordance with Article 6(4) of Regulation (EU) No 1024/2013 in conjunction with Article 70(1) and Article 71 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17) and Article 10(3)(d) of Regulation (EU) No 1163/2014 (ECB/2014/41).			

- (b) Tip ta’ istituzzjoni = 2, jekk l-assi totali ma jkunux jistgħu jiġu stabbiliti abbażi tad-dejta msemmija fil-punt (a), il-valur totali tal-assi (mandatorju) għandu jiġi stabbilit abbażi tal-kontijiet annwali konsolidati u verifikati l-aktar reċenti mhejjjin skont l-Istandards Internazzjonali tar-Rappurtar Finanzjarju (*International Financial Reporting Standards – IFRS*) applikabbli fi ħdan l-Unjoni skont ir-Regolament (KE) Nru 1606/2002 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill³ u, jekk dawn il-kontijiet annwali ma jkunux disponibbli, il-kontijiet annwali konsolidati mhejjjin skont il-liġijiet nazzjonali applikabbli tal-kontabilità (ara l-**Artikolu 51(2)** tar-Regolament (UE) Nru 468/2014 (BĈE/2014/17)).
- (c) Tip ta’ istituzzjoni = 3, jekk l-entità taft superviżjoni ma tkunx parti minn grupp taft superviżjoni, il-valur totali tal-assi għandu jiġi stabbilit abbażi tar-rappurtar individwali prudenzjali ta’ tmiem is-sena skont il-liġi applikabbli (ara l-**Artikolu 51(3)** tar-Regolament (UE) Nru 468/2014 (BĈE/2014/17)).

Il-kaxxa “assi totali” għandha timtela. Dan l-ammont se jitqabbel mal-añħar assi totali miksuba mill-BĈE permezz tar-rappurtar regolatorju, u jekk ikun hemm differenzi materjali, tintalab spjegazzjoni jew issir talba biex ir-rappurtar regolatorju jerġa’ jintbagħat lill-BĈE.

³ Ir-Regolament (KE) Nru 1606/2002 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tad-19 ta’ Lulju 2002 dwar l-applikazzjoni ta’ standards internazzjonali tal-kontabilità (ĠU L 243, 11.9.2002, p. 1; Edizzjoni Speċjali bil-Malti: 13/Vol.29, p. 609).

- (d) Tip ta' istituzzjoni = 4, jekk l-assi totali ma jkunux jistgħu jiġu determinati abbażi tad-dejta msemmija fil-punt (c), il-valur totali tal-assi (mandatorju) għandu jiġi stabbilit abbażi tal-kontijiet annwali verifikati l-aktar reċenti mhejjjin skont I-IFRS, kif applikabbli fi ħdan l-Unjoni skont ir-Regolament (KE) Nru 1606/2002 u, jekk dawn il-kontijiet annwali ma jkunux disponibbli, il-kontijiet annwali mhejjjin skont il-liġijiet nazzjonali applikabbli tal-kontabilità (ara l-**Artikolu 51(4)** tar-Regolament (UE) Nru 468/2014 (BĈE/2014/17)).
- (e) Tip ta' istituzzjoni = 5, jekk l-entità taħt superviżjoni tkun fergħa ta' istituzzjoni ta' kreditu li tkun stabbilita fi Stat Membru mhux partecipanti, il-valur totali tal-assi tagħha għandu jiġi stabbilit abbażi tad-dejta statistika rappurtata skont ir-Regolament (KE) Nru 25/2009 tal-Bank Ċentrali Ewropew (BĈE/2008/32)⁴ (ara l-**Artikolu 51(5)** tar-Regolament (UE) Nru 468/2014 (BĈE/2014/17)).

Eżempju

CALCULATION OF FEES		Reference period	31/12/2015	NAME	Branch A
TOTAL ASSETS		Date	01/07/2015	MFI Code	IT0000000001
				LEI code	
Item		Type of institution	Confirmation of auditor's verification (Yes/No)	Total assets	Comments
		010	020	030	040
010	TOTAL ASSETS in accordance with Article 51 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17)	5	YES	1000	
020	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(2)(a) or (b) of this Decision				
030	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(3)(b) of this Decision: Item 030 is equal to 031 minus 032 plus 033 minus 034				
031	Total assets of all group entities established in participating Member States				
032	Intragroup positions among supervised entities established in participating Member States (from reporting packages used for the elimination of balances for group reporting purposes) - optional				
033	Goodwill included in the consolidated financial statements of the parent undertaking of a supervised group - obligatory				
034	Goodwill allocated to subsidiaries established in non-participating Member states or third countries - optional				
040	Total assets for a supervised entity or supervised group classified as less significant on the basis of an ECB decision made in accordance with Article 6(4) of Regulation (EU) No 1024/2013 in conjunction with Article 70(1) and Article 71 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17) and Article 10(3)(d) of Regulation (EU) No 1163/2014 (ECB/2014/41).				

⁴ Ir-Regolament (KE) Nru 25/2009 tal-Bank Ċentrali Ewropew tad-19 ta' Dicembru 2008 dwar il-karta tal-bilanċ tas-settur tal-istituzzjonijiet finanzjarji monetarji (BĈE/2008/32) (ĠU L 15, 20.1.2009, p. 14).

- Fejn l-istituzzjoni tibgħat ċifra tal-assi totali skont l-Artikolu 7(2)(a) jew (b) tad-Deciżjoni BĊE/2015/7, hija għandha timla r-ringiela 020 tal-kolonna “tip ta’ istituzzjoni” kif ġej:

(f) Tip ta’ istituzzjoni = 6, grupp taħt superviżjoni li jkollu biss sussidjarji stabbiliti fi ħdan l-Istati Membri parteċipanti għandu juża l-metodoloġija stipulata fl-Artikolu 7(2)(a) tad-Deciżjoni BĊE/2015/7.⁵

(g) Tip ta’ istituzzjoni = 7, istituzzjoni ta’ kreditu li tħallas tariffa li ma tkunx parti minn grupp taħt superviżjoni iżda li jkollha istituzzjoni *parent* stabbilita fi Stat Membru mhux parteċipanti jew f’pajjiż terz għandha tuża l-metodoloġija stipulata fl-Artikolu 7(2)(b) tad-Deciżjoni BĊE/2015/7.

Eżempju

(għal istituzzjoni tat-tip “6”, iżda l-istess eżempju huwa validu wkoll għat-tip “7” (billi jinbidel it-tip tal-istituzzjoni))

CALCULATION OF FEES
TOTAL ASSETS

Reference period	31/12/2015	NAME	Bank A
Date	01/07/2015	MFI Code	IT0000000001
		LEI code	ABCDEFGHIK1234567890

Item	Type of institution	Confirmation of auditor's verification (Yes/No)	Total assets	Comments
	010	020	030	040
010	TOTAL ASSETS in accordance with Article 51 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17)			
020	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(2)(a) or (b) of this Decision	6	YES	1000
030	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(3)(b) of this Decision: Item 030 is equal to 031 minus 032 plus 033 minus 034			
031	Total assets of all group entities established in participating Member States			
032	Intragroup positions among supervised entities established in participating Member States (from reporting packages used for the elimination of balances for group reporting purposes) - optional			
033	Goodwill included in the consolidated financial statements of the parent undertaking of a supervised group - obligatory			
034	Goodwill allocated to subsidiaries established in non-participating Member states or third countries - optional			
040	Total assets for a supervised entity or supervised group classified as less significant on the basis of an ECB decision made in accordance with Article 6(4) of Regulation (EU) No 1024/2013 in conjunction with Article 70(1) and Article 71 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17) and Article 10(3)(d) of Regulation (EU) No 1163/2014 (ECB/2014/41).			

- Fejn l-istituzzjoni tibgħat ċifra tal-assi totali skont l-Artikolu 7(3)(b) tad-Deciżjoni BĊE/2015/7, hija għandha timla r-ringiela 030 fil-kolonna “tip ta’ istituzzjoni” kif ġej:

(h) Tip ta’ istituzzjoni = 8, grupp taħt superviżjoni li jkollu sussidjarji stabbiliti fi Stati Membri mhux parteċipanti u/jew pajjiżi terzi għandu juża l-metodu stipulat fl-Artikolu 7(3)(b) tad-Deciżjoni BĊE/2015/7.

⁵ Id-Deciżjoni BĊE/2015/7 tal-Bank Ċentrali Ewropew tal-11 ta’ Frar 2015 dwar il-metodoloġija u l-proċeduri għad-determinazzjoni u l-gbir ta’ dejta dwar fatturi tariffarji użati għall-kalkolu tat-tariffi superviżorji annwali.

Eżempju

TOTAL ASSETS		Date	01/07/2015	MFI Code	IT0000000001
				LEI code	ABCDEFGHIK1234567890
Item		Type of institution	Confirmation of auditor's verification (Yes/No)	Total assets	Comments
		010	020	030	040
010	TOTAL ASSETS in accordance with Article 51 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17)	1	YES	1000	
020	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(2)(a) or (b) of this Decision				
030	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(3)(b) of this Decision: Item 030 is equal to 031 minus 032 plus 033 minus 034	8	YES	1110	
031	Total assets of all group entities established in participating Member States			1200	
032	Intragroup positions among supervised entities established in participating Member States (from reporting packages used for the elimination of balances for group reporting purposes) - optional			100	
033	Goodwill included in the consolidated financial statements of the parent undertaking of a supervised group - obligatory			50	
034	Goodwill allocated to subsidiaries established in non-participating Member states or third countries - optional			40	
040	Total assets for a supervised entity or supervised group classified as less significant on the basis of an ECB decision made in accordance with Article 6(4) of Regulation (EU) No 1024/2013 in conjunction with Article 70(1) and Article 71 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17) and Article 10(3)(d) of Regulation (EU) No 1163/2014 (ECB/2014/41).				

F'dan il-każ, ir-ringiela 030/kolonna 030 TA (assi totali) m'għandhiex għalfejn timtela (se jkun fiha formola awtomatika, li hija ringiela 031/kolonna 030 TA - ringiela 032/kolonna 030 TA + ringiela 033/kolonna 030 TA - ringiela 034/kolonna 030 TA). Din iċ-ċifra tirrappreżenta l-assi totali li se jitqiesu biex jiġi stabbilit il-fattur tariffarju.

L-assi totali originali tal-grupp kollu (i.e. b'valur ta' €1,000 fl-eżempju ta' fuq) se jintuża fil-proċess tal-kwalità tad-dejta. Dan l-ammont se jitqabbel mal-añhar assi totali miksuba mill-BĈE permezz tar-rappurtar regolatorju, u jekk ikun hemm differenzi materjali, tintalab spjegazzjoni jew issir talba biex ir-rappurtar regolatorju jerga' jintbagħat lill-BĈE.

- Fejn l-istituzzjoni tibgħat ċifra tal-assi totali għal entità taħt superviżjoni jew grupp taħt superviżjoni klassifikati bħala "inqas sinifikanti" abbażi ta' deċiżjoni tal-BĈE li tkun saret skont l-Artikolu 6(4) tar-Regolament (UE) Nru 1024/2013 flimkien mal-Artikolu 70(1) u l-Artikolu 71 tar-Regolament (UE) Nru 468/2014 (Regolament Qafas dwar il-MSU) (BĈE/2014/17) u l-Artikolu 10(3)(d) tar-Regolament (UE) Nru 1163/2014 (BĈE/2014/41), hija għandha timla r-ringiela 040 tal-kolonna "tip ta' istituzzjoni" kif ġej:
 - (i) Tip ta' istituzzjoni = 9, il-fattur tariffarju tal-assi totali m'għandux jaqbeż €30 biljun għal entitajiet taħt superviżjoni jew gruppi taħt superviżjoni klassifikati bħala "inqas sinifikanti" abbażi ta' deċiżjoni tal-BĈE kif imfisser fil-paragrafu ta' qabel.

Eżempju

CALCULATION OF FEES		Reference period	31/12/2015	NAME	Bank A
TOTAL ASSETS		Date	01/07/2015	MFI Code	IT0000000001
				LEI code	ABCDEFGHIK1234567890
Item		Type of institution	Confirmation of auditor's verification (Yes/No)	Total assets	Comments
		010	020	030	040
010	TOTAL ASSETS in accordance with Article 51 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17)	1	YES	50123456789	
020	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(2)(a) or (b) of this Decision				
030	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(3)(b) of this Decision: Item 030 is equal to 031 minus 032 plus 033 minus 034				
031	Total assets of all group entities established in participating Member States				
032	Intragroup positions among supervised entities established in participating Member States (from reporting packages used for the elimination of balances for group reporting purposes) - optional				
033	Goodwill included in the consolidated financial statements of the parent undertaking of a supervised group - obligatory				
034	Goodwill allocated to subsidiaries established in non-participating Member states or third countries - optional				
040	Total assets for a supervised entity or supervised group classified as less significant on the basis of an ECB decision made in accordance with Article 6(4) of Regulation (EU) No 1024/2013 in conjunction with Article 70(1) and Article 71 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17) and Article 10(3)(d) of Regulation (EU) No 1163/2014 (ECB/2014/41).	9		30000000000	

Rekwiziti oħra ta' rappurtar

Istituzzjonijiet li jibagħtu cifra tal-assi totali permezz tal-metodu stipulat għal “tip ta’ istituzzjoni” (8) jew (9) għandhom jirrapportaw ukoll (fir-ringiela 010/kolonna 010) l-assi totali skont l-Artikolu 51 tar-Regolament (UE) Nru 468/2014 (Regolament Qafas dwar il-MSU) (BĊE/2014/17).

Il-kolonna 020 “Konferma tal-verifika tal-awditur” għandha timtela mill-entitajiet taħt superviżjoni biex jikkonfermaw jekk iċ-ċifri mogħtija jkunux ġew verifikati.

Verifika tal-awditur (kolonna 020)

L-awditur għandu jintrabat li jirrapporta dwar elementi, kontijiet jew partiti speċifiċi tal-assi totali.

L-awditur għandu jwettaq il-kompiti li ġejjin fir-rigward ta’ dawn l-entitajiet taħt superviżjoni u gruppi taħt superviżjoni:

- Fir-rigward tal-metodu stipulat għal “**tip ta’ istituzzjoni**” (5), l-awditur għandu jesprimi l-opinjoni tiegħu dwar jekk id-dejta statistika li sservi ta’ bażi għall-kalkolu tal-fattur tariffarju tal-assi totali tagħtix stampa vera u ġusta skont il-qafas rilevanti tar-rappurtar finanzjarju. Infatti, fil-każ li l-assi totali ta’ fergħa li

tħallas tariffa jiġu kkalkulati abbażi tad-dejta statistika rappurtata skont ir-Regolament (UE) Nru 1071/2013 tal-Bank Ċentrali Ewropew (BĊE/2013/33)⁶, l-awditur għandu jiċċertifika l-assi totali tal-fergħa li tħallas tariffa billi jwettaq verifika xierqa tal-kontijiet finanzjarji tagħha (Artikolu 7(2)(c) tad-Deċiżjoni (UE) 2015/530). Dan ir-rekwiżit jista' jiġi sodisfatt billi awditur jikkonferma l-assi totali abbażi ta' proċeduri li jkun sar qbil fuqhom.

- Fir-rigward tal-metodu stipulat għal “tip ta' istituzzjoni” (6) u (7), l-awditur għandu jesprimi l-opinjoni tiegħu dwar jekk il-pakketti rilevanti ta' rappurtar li jwasslu għall-ammont tal-assi totali jagħtux stampa vera u ġusta skont il-qafas rilevanti tar-rappurtar finanzjarju.
- Fir-rigward tal-metodu stipulat għal “**tip ta' istituzzjoni**” (8), l-awditur għandu jesprimi l-opinjoni tiegħu dwar jekk il-pakketti rilevanti ta' rappurtar li jwasslu għall-ammont tal-assi totali jagħtux stampa vera u ġusta skont il-qafas rilevanti tar-rappurtar finanzjarju. Fejn debitur tariffarju juża rendikonti finanzjarji statutorji, il-kompiti tal-awditur għandhom ikunu limitati għall-konferma tal-korrettezza tal-kalkolu tal-assi totali. Barra dan, l-awditur għandu jesprimi l-opinjoni tiegħu dwar jekk il-kalkolu taċ-ċifra tal-assi totali li toħroġ mill-aggregazzjoni jikkonformax mal-metodoloġija stabbilita fl-Artikolu 7(3)(b) tad-Deċiżjoni BĊE/2015/7.

⁶ Ir-Regolament (UE) Nru 1071/2013 tal-Bank Ċentrali Ewropew tal-24 ta' Settembru 2013 dwar il-karta tal-bilanċ ikkonsolidata tas-settur tal-istituzzjonijiet finanzjarji monetarji (BĊE/2013/33) (ĠU L 297, 7.11.2013, p. 1).