



Anvisningar till mallarna för sammanlagda tillgångar och total riskexponering för insamling av tillsynsavgiftsfaktorer

April 2016

1 Allmänna anvisningar till båda mallarna¹

- "Namn", "MFI-kod" och "LEI-kod" avser den avgiftsskyldige.
- "MFI-kod" ska fyllas i i förekommande fall och "LEI-kod" är obligatoriskt utom i de fall den avgiftsskyldige är en filial och LEI-kod saknas.
- Belopp för sammanlagda tillgångar och total riskexponering anges i euro.
- Kommentarskolumnen i mallarna ska användas av tillsynsobjekten för att rapportera annan information som kan användas för att tolka uppgifterna eller övrig information som kan delas med den behöriga nationella myndigheten.

Teckenkonvention

Uppgiftsvärdena i båda mallarna ska anges i absoluta belopp.

Kvalitetskontroll av data

Datakvalitetsprocessen, de kontroller som införts för att jämföra siffrorna för "total riskexponering" och "sammanlagda tillgångar" med de lagstadgade rapporter som står till ECB:s förfogande, kommer att förklaras i avsnitten nedan.

2 Anvisningar för mallen "Total riskexponering"

De gula fälten i mallen ska i förekommande fall fyllas i. Enheter listas i individuella rader från post 1021 (Enhet 1) till post 1320 (Enhet 300).

Följande information ingår i rubrikerna:

- Referensperiod: för total riskexponering kan endast 31/12/2015 anges

¹ Texten i tabellerna finns på nationella språk här:

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

- Datum (inlämningsdatum): är en obligatorisk uppgift och utgörs av det datum då rapporten inlämnas
- Namn på kreditinstitut eller bankgrupp: är en obligatorisk uppgift och här anges namnet på avgiftsskyldig (avgiftsbetalande kreditinstitut/filial/enhet som angetts som avgiftsskyldig för hela gruppen).
- MFI-kod för avgiftsskyldig: ska fyllas i.
- LEI-kod för avgiftsskyldig: lämnas tomt för filialer.

Fälten på rad 010 ska fyllas i per typ av institut enligt följande:

- (a) Typ av institut = 1: En grupp under tillsyn som inte har dotterbolag etablerade i icke-deltagande medlemsstater eller tredjeland måste använda den metod som anges i artikel 7.1 a i beslut ECB/2015/7. Fältet "Riskexponeringsbelopp" måste fyllas i.

I datakvalitetsprocessen kommer riskexponeringsbeloppet att jämföras med senaste totala riskexponering som ECB erhållit genom lagstadgade rapporter (som inlämnats till ECB). Om det finns väsentliga skillnader kommer en förklaring av dessa skillnader att begäras.

Exempel

| CALCULATION OF FEES TOTAL RISK EXPOSURE | | Reference period | 31/12/2015 | NAME | Institution A |
|--|---|----------------------------|--|-----------------------------|---------------------------|
| | | Date | 30/06/2015 | MFI Code | IT0000000001 |
| | | | | LEI code | ABCDEFGHIK1234567890 |
| 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) Typ av institut = 2: Avgiftsbetalande kreditinstitut som inte ingår i en grupp som står under tillsyn måste använda den metod som anges i artikel 7.1 c i beslut ECB/2015/7. Fältet "Riskexponeringsbelopp" måste fyllas i.

I datakvalitetsprocessen kommer riskexponeringsbeloppet att jämföras med senaste totala riskexponering som ECB erhållit genom lagstadgade rapporter (som inlämnats till ECB). Om det finns väsentliga skillnader kommer en förklaring av dessa skillnader att begäras.

(Exemplet ovan är också tillämpligt, med den skillnaden att fältet i rad 010/kolumn 010 kommer att innehålla "2".)

- (c) Typ av institut = 3: Den totala riskexponeringen ska anges för avgiftsbetalande filialer men deras totala riskexponering anses dock vara noll i enlighet med artikel 10.3 a ii i förordning (EU) nr 1163/2014 (ECB/2014/41). "Riskexponeringsbelopp" måste anges som 0 i det här fallet.

Exempel

| CALCULATION OF FEES TOTAL RISK EXPOSURE | | Reference period | 31/12/2015 | NAME | Branch A |
|--|---|----------------------------|--|-----------------------------|-----------------|
| | | Date | 30/06/2015 | MFI Code | IT0000000002 |
| | | | | LEI code | |
| 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) Typ av institut = 4: En grupp under tillsyn som har dotterbolag etablerade i icke-deltagande medlemsstater eller tredjeland måste använda den metod som anges i artikel 7.1 b i beslut ECB/2015/7.
- Uppgifter om det bidrag som hänför sig till dotterbolag etablerade i icke-deltagande medlemsstater krävs i fall då det rapporterade beloppet i rad 020/kolumn 030 inbegriper dotterbolag etablerade i icke-deltagande medlemsstater eller tredjeland som inte redan inkluderats i COREP-mallen C06.02 (Solvens på gruppnivå) som rapporteras vid det aktuella årsslutet. Riskexponeringsbeloppet för varje dotterbolag kan rapporteras i rad(erna) 1021-N/kolumn 030.
 - Rad(erna) 1021-N Enhet 1/Enhet N ska fyllas i med namnet på enheten (i exemplet nedan är de enheter som hör till "Institut C" "Grupp C1" och "Grupp C2").
 - Rad 030 är lika med rad 010 minus rad 020.

Exempel

| 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 | |

I exemplet ovan är den totala riskexponeringen för gruppen under tillsyn 1 000 € (total riskexponering 010/kolumn 030).

Det finns dock dotterbolag utanför SSM, varav vissa inkluderats i COREP-mallen C06.02 men två är inte inkluderade (Grupp C1 och Grupp C2).

För de två sistnämnda rapporteras listan över riskexponeringsbelopp på enhetsnivå (i rad 1021 och 1022, med totala riskexponeringsbelopp på 10 € respektive 20 €). Det totala riskexponeringsbeloppet för enheter utanför SSM och inte rapporterade i COREP är 30 €.

Fältet Total riskexponering rad 020/kolumn 030 ska fyllas i med summan av riskexponeringsbelopp för enheter utanför SSM och rapporterade i COREP och riskexponeringsbelopp för enheter utanför SSM och inte rapporterade i COREP. I det här exemplet är summan 100 €, vilket är det totala avdraget (följaktligen är riskexponeringsbeloppet för enheter utanför SSM rapporterade i COREP 70 €).

Den totala riskexponering som beaktas vid fastställandet av avgiftsfaktorn anges i rad 030/kolumn 030. Det talet får man fram genom att dra av siffran i fältet Total riskexponering på rad 020/kolumn 030 från den ursprungliga siffran för total riskexponering på rad 010/kolumn 030 (i exemplet ovan innebär resultatet av denna beräkning att den totala riskexponering som beaktas vid fastställandet av avgiftsfaktorn är 900 €).

Det ursprungliga totala riskexponeringsbeloppet (1000 € i exemplet ovan) kommer att jämföras med de senaste uppgifter om total riskexponering som ECB erhållit via lagstadgad rapportering i datakvalitetssyfte.

Om det förekommer skillnader jämfört med de lagstadgade uppgifterna (som inlämnats till ECB) kommer en förklaring av dessa skillnader att begäras.

3 Anvisningar till mallen "sammanlagda tillgångar"

De gula fälten i mallen ska i förekommande fall fyllas i.

Följande information ingår i rubrikerna:

- Referensperiod: bokslutstillfälle
- Datum (inlämningsdatum): detta fält är kopplat till motsvarande fält för total riskexponering
- Namn på institut eller bankgrupp: detta fält är kopplat till motsvarande fält för total riskexponering
- MFI-kod för avgiftsskyldig: detta fält är kopplat till motsvarande fält för total riskexponering
- LEI-kod för avgiftsskyldig: detta fält är kopplat till motsvarande fält för total riskexponering

Fälten på rad 010 ska fyllas i per typ av institut enligt följande:

- Om ett institut rapporterar sammanlagda tillgångar motsvarande beloppet för de sammanlagda tillgångarna enligt artikel 51 i Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 468/2014 (ECB/2014/17) (ramförordningen om SSM) (ECB/2014/17)², måste följande metoder användas för att fylla i rad 010 i kolumnen "Typ av institut".
 - (a) Typ av institut = 1. Om den enhet som står under tillsyn ingår i en grupp som står under tillsyn, ska det sammanlagda värdet av dess tillgångar fastställas på grundval av den gruppbaseade tillsynsrapporteringen vid årets slut för den grupp som står under tillsyn i enlighet med tillämplig rätt (se **artikel 51.1** i förordning (EU) nr 468/2014 (ECB/2014/17)).

Fältet "sammanlagda tillgångar" måste fyllas i. Det beloppet kommer att jämföras med de senast angivna uppgifterna för sammanlagda tillgångar som erhållits av ECB inom ramen för den lagstadgade rapporteringen och om det förekommer väsentliga skillnader kommer det att begäras en förklaring/ny inlämning av lagstadgade rapporter.

² Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 468/2014 av den 16 april 2014 om upprättande av ramen för samarbete inom den gemensamma tillsynsmekanismen mellan Europeiska centralbanken och nationella behöriga myndigheter samt med nationella utsedda myndigheter (ramförordning om den gemensamma tillsynsmekanismen [SSM]) (ECB/2014/17) (EUT L 141, 14.5.2014, s. 1).

Exempel

(gäller även för alternativ 2, 3 och 4, genom ändring av "Typ av institut")

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) Typ av institut = 2. Om de sammanlagda tillgångarna inte kan fastställas baserat på de uppgifter som avses i punkt (a), ska det sammanlagda värdet av tillgångarna (obligatoriskt) fastställas baserat på de senaste reviderade konsoliderade årsredovisningarna upprättade enligt internationell redovisningsstandard (IFRS) som inom unionen gäller i enlighet med Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002³ samt, om sådana årsredovisningar inte finns tillgängliga, baserat på konsoliderade årsredovisningar upprättade i enlighet med tillämplig nationell redovisningsrätt (se **artikel 51.2** i förordning (EU) nr 468/2014 (ECB/2014/17)).
- (c) Typ av institut = 3. Om den enhet som står under tillsyn inte ingår i en grupp som står under tillsyn, ska det sammanlagda värdet av dess tillgångar fastställas på grundval av den individuella tillsynsrapporteringen vid årets slut i enlighet med tillämplig rätt (se **artikel 51.3** i förordning (EU) nr 468/2014 (ECB/2014/17)).

Fältet "sammanlagda tillgångar" måste fyllas i. Det beloppet kommer att jämföras med de senast angivna uppgifterna för sammanlagda tillgångar som erhållits av ECB inom ramen för den lagstadgade rapporteringen och om det förekommer väsentliga skillnader kommer det att begäras en förklaring/ny inlämning av lagstadgade rapporter.

³ Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002 av den 19 juli 2002 om tillämpning av internationella redovisningsstandarder (EGT L 243, 11.9.2002, s. 1).

- (d) Typ av institut = 4. Om de sammanlagda tillgångarna inte kan fastställas med hjälp av de uppgifter som avses i punkt (c), ska det sammanlagda värdet av tillgångarna (obligatoriskt) fastställas baserat på de senaste reviderade årsredovisningar som har upprättats enligt tillämplig IFRS inom unionen i enlighet med (EG) nr 1606/2002 samt, om sådana årsredovisningar inte är tillgängliga, baserat på de årsredovisningar som har upprättats i enlighet med tillämplig nationell redovisningsrätt (se **artikel 51.4** i förordning (EU) nr 468/2014 (ECB/2014/17)).
- (e) Typ av institut = 5. Om den enhet som står under tillsyn är en filial till ett kreditinstitut som är etablerat i en icke-deltagande medlemsstat, ska det sammanlagda värdet av dess tillgångar fastställas baserat på de statistiska uppgifter som har rapporterats enligt Europeiska centralbankens förordning (EG) nr 25/2009 (ECB/2008/32)⁴ (se **artikel 51.5** i förordning (EU) nr 468/2014 (ECB/2014/17)).

Exempel

| 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). | | | | |

- När ett institut rapporterar sammanlagda tillgångar i enlighet med artikel 7.2 a eller b i beslut ECB/2015/7, måste rad 020 i kolumnen "Typ av institut" fyllas i enligt nedanstående.

⁴ Europeiska centralbankens förordning (EG) nr 25/2009 av den 19 december 2008 om de monetära finansinstitutens balansräkningar (ECB/2008/32), EUT L 15, 20.1.2009, s. 14.

- (f) Typ av institut = 6. En grupp under tillsyn som endast har dotterbolag etablerade i de deltagande medlemsstaterna måste använda den metod som anges i artikel 7.2 a i beslut ECB/2015/7⁵.
- (g) Typ av institut = 7. Ett avgiftsbetalande kreditinstitut som inte ingår i en grupp som står under tillsyn men som har ett moderbolag etablerat i en icke-deltagande medlemsstat eller ett tredjeland måste använda den metod som anges i artikel 7.2 b i beslut ECB/2015/7.

Exempel

(för institut av typ "6", men ett liknande exempel (genom ändring av typ av institut) gäller även för typ "7")

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 010 | Confirmation of auditor's verification (Yes/No) 020 | Total assets 030 | Comments 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). | | | | |

- När ett institut rapporterar sammanlagda tillgångar i enlighet med artikel 7.3 b i beslut ECB/2015/7, måste rad 030 i "typ av institut" fyllas i enligt följande.

(h) Typ av institut = 8. En grupp under tillsyn som har dotterbolag etablerade i icke-deltagande medlemsstater och/eller tredjeland måste använda den metod som anges i artikel 7.3 b i beslut ECB/2015/7.

⁵ Europeiska centralbankens beslut ECB/2015/7 av den 11 februari 2015 om metoder och förfaranden för att bestämma och insamla uppgifter avseende avgiftsfaktorer som används för att beräkna de årliga tillsynsavgifterna.

Exempel

| 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). | | | | |

I det här fallet behöver sammanlagda tillgångar, rad 030/kolumn 030, inte fyllas i (kommer att ha en automatisk formel, som är sammanlagda tillgångar rad 031/kolumn 030 - sammanlagda tillgångar rad 032/kolumn 030 + sammanlagda tillgångar rad 033/kolumn 030 - sammanlagda tillgångar rad 034/kolumn 030). Denna siffra utgör de sammanlagda tillgångar som kommer att beaktas vid fastställandet av avgiftsfaktorn.

De ursprungliga totala tillgångarna för hela gruppen (dvs. till ett värde av 1 000 € i exemplet ovan) kommer att användas i datakvalitetsprocessen. Det beloppet kommer att jämföras med de senast angivna uppgifterna för sammanlagda tillgångar som erhållits av ECB inom ramen för den lagstadgade rapporteringen och om det förekommer väsentliga skillnader kommer det att begäras en förklaring/ny inlämning av lagstadgade rapporter.

- När ett institut rapporterar sammanlagda tillgångar för en enhet eller grupp under tillsyn som klassificerats som mindre betydande på grundval av ett ECB-beslut i enlighet med artikel 6.4 i förordning (EU) nr 1024/2013 jämförd med artiklarna 70.1 och 71 i förordning (EU) nr 468/2014 (ramförordningen om SSM) (ECB/2014/17) och artikel 10.3 d i förordning (EU) nr 1163/2014 (ECB/2014/41) måste rad 040 i kolumnen "Typ av institut" fyllas i enligt nedanstående.
 - Typ av institut = 9. Avgiftsfaktorn för sammanlagda tillgångar ska inte överstiga 30 miljarder euro för en enhet eller grupp under tillsyn som klassificerats som mindre betydande på grundval av ett ECB-beslut i enlighet med föregående punkt.

Exempel

| 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 | |

Ytterligare rapporteringskrav

Institut som rapporterar sammanlagda tillgångar och använder metoden som anges för "typ av institut" (8) eller (9) måste även (i rad 010/kolumn 010) rapportera sammanlagda tillgångar i enlighet med artikel 51 i förordning (EU) nr 468/2014 (ramförordning om SSM) (ECB/2014/17).

Kolumn 020 "Bekräftelse av revisorns verifiering" ska fyllas i av de enheter som står under tillsyn för att bekräfta huruvida de uppgifter som lämnats har reviderats.

Revisorns verifiering (kolumn 020)

Revisorn måste åta sig att rapportera om ett specifikt element, specifikt konto eller specifik post av de sammanlagda tillgångarna.

Revisorn måste åta sig nedanstående uppgifter när det gäller följande enheter och grupper som står under tillsyn.

- Avseende den metod som anges för "**typ av institut**" (5) måste revisorn uttala sig om huruvida de statistiska underlag på basis av vilka avgiftsfaktorn för de sammanlagda tillgångarna beräknas ger en rättvisande bild i enlighet med den relevanta ramen för ekonomisk rapportering. Om de sammanlagda tillgångarna för en avgiftsbetalande filial beräknas på grundval av statistiska uppgifter som rapporteras enligt Europeiska centralbankens förordning (EG)

nr 1071/2013 (ECB/2013/33)⁶, ska en revisor verifiera den avgiftsbetalande filialens sammanlagda tillgångar genom att kontrollera dess finansräkenskaper på lämpligt sätt (artikel 7.2 c i beslut (EU) 2015/530). Detta krav kan tillgodoses genom att en revisor bekräftar de sammanlagda tillgångarna i enlighet med överenskomna förfaranden.

- Avseende den metod som anges för "**typ av institut**" (6) och (7) måste revisorn uttala sig om huruvida de relevanta rapporteringspaketen utifrån vilka beloppet för de sammanlagda tillgångarna beräknas ger en rättvisande bild i enlighet med den relevanta ramen för ekonomisk rapportering.
- Avseende den metod som anges för "**typ av institut**" (8) måste revisorn uttala sig om huruvida de relevanta rapporteringspaketen utifrån vilka beloppet för de sammanlagda tillgångarna beräknas ger en rättvisande bild i enlighet med den relevanta ramen för ekonomisk rapportering. Om den avgiftsskyldige använder lagstadgad finansiell redovisning ska revisorns uppgifter begränsas till att bekräfta att beräkningen av de samlade tillgångarna är korrekt. Vidare ska revisorn uttala sig om huruvida beräkningen av den summa av sammanlagda tillgångar som erhållits genom aggregering överensstämmer med de metoder som anges i artikel 7.3 b i beslut ECB/2015/7.

⁶ Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1071/2013 av den 24 september 2013 om de monetära finansinstitutens balansräkningar (ECB/2013/33), EUT L 297, 7.11.2013, s. 1.