

Föreskrifter om ändring i föreskrifter (FFFS 2011:45) om ändring i Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2007:1) om kapitaltäckning och stora exponeringar;

beslutade den 6 december 2011.

Finansinspektionen föreskriver¹ med stöd av 32 § 11, 46 och 50 förordningen (2006:1533) om kapitaltäckning och stora exponeringar att 49 kap. 11 § och bilaga 2 Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2007:1) om kapitaltäckning och stora exponeringar i stället för dess lydelse enligt Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 2011:45) om ändring i nämnda föreskrifter ska ha följande lydelse.

49 kap.

11 § Riskvikterna i tabell 2 och tabell 3 i 10 § ska tillämpas enligt följande:

1. Kolumn A i tabellerna för en värdepapperiseringsposition som inte är en återvärdepapperiseringsposition och där det effektiva antalet värdepapperiserade exponeringar är sex eller fler och positionen ingår i värdepapperiseringens bäst prioriterade tranch.
2. Kolumn B i tabellerna om värdepapperiseringspositionen inte är återvärdepapperiseringsposition och det effektiva antalet värdepapperiserade exponeringar är sex eller fler och positionen ingår i en annan tranch än den bäst prioriterade tranchen.
3. Kolumn C i tabellerna om värdepapperiseringspositionen inte är en återvärdepapperiseringsposition och det effektiva antalet värdepapperiserade exponeringar är färre än sex.
4. Kolumn D i tabellerna för återvärdepapperiseringspositioner, som ingår i återvärdepapperiseringens bäst prioriterade tranch och där ingen av de underliggande exponeringarna är återvärdepapperiseringspositioner.
5. Kolumn E i tabellerna för återvärdepapperiseringspositioner som inte kvalificerar för kolumn D.

När det fastställts om en tranch är den bäst prioriterade behöver ett institut inte beakta belopp som räntederivat, valutaderivat, avgifter eller andra liknande betalningar.

MARTIN ANDERSSON

¹ Jfr Europaparlamentets och rådets direktiv 2010/76/EU av den 24 november 2010 om ändring av direktiv 2006/48/EG och 2006/49/EG vad gäller kapitalkrav för handelslager, värdepapperisering och samlad tillsynsbedömning av ersättningspolitik (EUT L 329, 14.12.2010, s. 3–35, Celex 32010L0076).

