

DELEGIRANA UREDBA KOMISIJE (EU) 2022/1858**z dne 10. junija 2022****o dopolnitvi Uredbe (EU) št. 648/2012 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z regulativnimi tehničnimi standardi, ki določajo postopke za usklajevanje podatkov med repozitoriji sklenjenih poslov, postopke, ki jih repozitoriji sklenjenih poslov uporabljajo za preverjanje, ali nasprotna stranka poročevalka oz. subjekt poročevalec izpolnjuje zahteve glede poročanja in ali so sporočeni podatki popolni in točni****(Besedilo velja za EGP)**

EVROPSKA KOMISIJA JE –

ob upoštevanju Pogodbe o delovanju Evropske unije,

ob upoštevanju Uredbe (EU) št. 648/2012 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 4. julija 2012 o izvedenih finančnih instrumentih OTC, centralnih nasprotnih strankah in repozitorijih sklenjenih poslov ⁽¹⁾ ter zlasti člena 78(10) Uredbe,

ob upoštevanju naslednjega:

- (1) Da bi se zagotovila visoka kakovost podrobnosti o izvedenih finančnih instrumentih, o katerih se poroča repozitorijem sklenjenih poslov, bi morali repozitoriji sklenjenih poslov preverjati identiteto subjektov, ki predložijo poročilo, logično celovitost zaporedja, v katerem se poročajo podrobnosti o izvedenih finančnih instrumentih, ter popolnost in točnost teh podrobnosti.
- (2) Iz istega razloga bi morali repozitoriji sklenjenih poslov uskladiti podrobnosti vsakega poročila o izvedenih finančnih instrumentih, ki so ga prejeli, kadar za obe nasprotni stranki velja obveznost poročanja. Da bi lahko repozitoriji sklenjenih poslov dosledno izvedli uskladitev in bi se zmanjšala tveganja, da podrobnosti o izvedenih finančnih instrumentih ostanejo neuskklajene, bi bilo treba določiti standardiziran postopek. Nekatere podrobnosti o izvedenih finančnih instrumentih pa morda ne bodo enake zaradi posebnosti tehnoloških sistemov, ki jih uporabljajo subjekti, ki predložijo poročilo. Zato je treba uporabiti določena dovoljena odstopanja, tako da manjše razlike v sporočenih podrobnostih o izvedenih finančnih instrumentih ne preprečujejo organom, da bi analizirali podatke z ustrežno stopnjo zaupanja.
- (3) Poleg tega in ne glede na druge obveznosti glede podrobnosti o izvedenih finančnih instrumentih, zbranih in evidentiranih med izvajanjem postopka usklajevanja, bi morali repozitoriji sklenjenih poslov zagotoviti zaupnost podatkov, ki si jih izmenjajo in jih dajo na voljo nasprotnim strankam poročevalkam, subjektom, odgovornim za poročanje, in subjektom, ki predložijo poročilo.
- (4) Kadar pride do dogodka prestrukturiranja podjetja, ki povzroči spremembo identifikatorja pravnih subjektov nasprotne stranke, je treba posodobiti podrobnosti o subjektih, opredeljene v poročilu o izvedenih finančnih instrumentih. Za zagotovitev integritete navedenih informacij, ki je bistvena za spremljanje sistemskih tveganj za finančno stabilnost, morajo repozitoriji sklenjenih poslov posodobitev izvesti centralno. Zato bi bilo treba vzpostaviti postopek za zagotovitev, da lahko repozitoriji sklenjenih poslov na centraliziran način posodobijo identifikator subjekta ter tako zagotovijo učinkovit, zanesljiv in pravočasen postopek.
- (5) Subjekti, ki predložijo poročilo, bi morali imeti na voljo dovolj časa za prilagoditev na zahteve poročanja, da se še zlasti prepreči kopičenje neuskklajenih poslov takoj po tem, ko se začne uporabljati obveznost poročanja. Zato bi bilo primerno, da bi se v prvi fazi uskladil le manjši sklop podatkovnih polj.

⁽¹⁾ UL L 201, 27.7.2012, str. 1.

- (6) Subjekti, ki predložijo poročilo, in subjekti, odgovorni za poročanje, kjer je ustrezno, bi morali imeti možnost spremljati upoštevanje obveznosti poročanja v skladu z Uredbo (EU) št. 648/2012. Zato bi morali imeti vsak dan možnost dostopa do določenih informacij v zvezi z navedenimi poročili, vključno z rezultatom preverjanj teh poročil, tudi kadar je bilo izdano opozorilo, in napredkom pri usklajevanju sporočenih podatkov. Posledično je treba določiti, katere informacije bi moral repozitorij sklenjenih poslov dati na voljo tem subjektom ob koncu vsakega delovnega dne.
- (7) Ta uredba temelji na osnutku regulativnih tehničnih standardov, ki ga je Komisiji predložil Evropski organ za vrednostne papirje in trge.
- (8) Evropski organ za vrednostne papirje in trge se je o osnutku regulativnih tehničnih standardov, na katerem temelji ta uredba, posvetoval s člani Evropskega sistema centralnih bank in opravil odprta javna posvetovanja, analiziral morebitne s tem povezane stroške in koristi ter zaprosil za nasvet interesno skupino za vrednostne papirje in trge, ustanovljeno v skladu s členom 37 Uredbe (EU) št. 1095/2010 Evropskega parlamenta in Sveta ⁽²⁾.
- (9) Da se nasprotnim strankam in repozitorijem sklenjenih poslov omogoči sprejetje vseh potrebnih ukrepov za prilagoditev novim zahtevam, bi bilo treba datum začetka uporabe te uredbe odložiti za osemnajst mesecev –

SPREJELA NASLEDNJO UREDBO:

Člen 1

Preverjanje izvedenih finančnih instrumentov, ki ga izvajajo repozitoriji sklenjenih poslov

1. Repozitorij sklenjenih poslov v prejetem poročilu o izvedenih finančnih instrumentih preveri vse od naslednjega:
 - (a) identiteto subjekta, ki predloži poročilo, iz polja 2 tabele 1 in polja 2 tabele 3 Priloge k Izvedbeni uredbi Komisije (EU) 2022/1860 ⁽³⁾;
 - (b) da je predloga XML, ki se uporablja za poročanje o izvedenih finančnih instrumentih, v skladu z metodologijo ISO 20022 na podlagi člena 1 Izvedbene uredbe (EU) 2022/1860;
 - (c) da ima subjekt, ki predloži poročilo, če se razlikuje od subjekta, odgovornega za poročanje, iz polja 3 tabele 1 in polja 3 tabele 3 Priloge k Izvedbeni uredbi (EU) 2022/1860 ustrezno pooblastilo, da poroča v imenu nasprotne stranke 1 ali subjekta, odgovornega za poročanje, če se razlikuje od nasprotne stranke 1 iz polja 4 tabele 1 in polja 4 tabele 3 Priloge k Izvedbeni uredbi (EU) 2022/1860;
 - (d) da se o istem izvedenem finančnem instrumentu ni že poročalo;
 - (e) da se poročilo o izvedenih finančnih instrumentih z vrsto dejanja „sprememba“, „posodobitev kritja“, „vrednotenje“, „popravek“, „napaka“ ali „prenehanje“ nanaša izvedeni finančni instrument, o katerem se je predhodno poročalo;
 - (f) da se poročilo o izvedenih finančnih instrumentih z vrsto dejanja „sprememba“ ne nanaša na izvedeni finančni instrument, o katerem se je poročalo, da je bil preklican z vrsto dejanja „napaka“ in o katerem se ni naknadno poročalo z vrsto ukrepa „oživitev“;
 - (g) da poročilo o izvedenih finančnih instrumentih ne vključuje vrste dejanja „novo“ v zvezi z izvedenim finančnim instrumentom, o katerem se je že poročalo;

⁽²⁾ Uredba (EU) št. 1095/2010 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 24. novembra 2010 o ustanovitvi Evropskega nadzornega organa (Evropski organ za vrednostne papirje in trge) in o spremembi Sklepa št. 716/2009/ES ter razveljavitvi Sklepa Komisije 2009/77/ES (UL L 331, 15.12.2010, str. 84).

⁽³⁾ Izvedbena uredba Komisije (EU) 2022/1860 z dne 10. junija 2022 o določitvi izvedbenih tehničnih standardov za uporabo Uredbe (EU) št. 648/2012 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi s standardi, oblikami, pogostostjo ter metodami in ureditvami za poročanje (glej stran 68 tega Uradnega lista).

- (h) da poročilo o izvedenih finančnih instrumentih ne vključuje vrste dejanja „komponenta pozicije“ v zvezi z izvedenim finančnim instrumentom, o katerem se je že poročalo;
- (i) da se s poročilom o izvedenih finančnih instrumentih ne nameravajo spremeniti podrobnosti polj „nasprotna stranka 1“ ali „nasprotna stranka 2“ v zvezi z izvedenim finančnim instrumentom, o katerem se je že poročalo;
- (j) da se s poročilom o izvedenih finančnih instrumentih ne namerava spremeniti obstoječi izvedeni finančni instrument, tako da bi se datum začetka veljavnosti določil pozneje kot sporočen datum zapadlosti izvedenega finančnega instrumenta;
- (k) da se izvedeni finančni instrument, o katerem se poroča z vrsto dejanja „oživitev“ nanaša na predhodno predloženo poročilo o izvedenih finančnih instrumentih z vrsto ukrepa „napaka“ ali „prenehanje“ ali na izvedeni finančni instrument, ki je zapadel;
- (l) točnost in popolnost poročila o izvedenih finančnih instrumentih.

2. Repozitorij sklenjenih poslov zavrne poročilo o izvedenih finančnih instrumentih, ki ne izpolnjuje ene od zahtev iz odstavka 1, in ga razvrsti v eno od kategorij za zavrnitev iz tabele 1 Priloge.

3. Repozitorij sklenjenih poslov subjektom, ki predložijo poročilo, zagotovi podrobne informacije o rezultatih preverjanja podatkov iz odstavka 1 najpozneje šestdeset minut po prejemu poročila o izvedenih finančnih instrumentih. Repozitorij sklenjenih poslov predloži navedene rezultate v formatu XML in predlogi v skladu z metodologijo ISO 20022. V rezultatih se navedejo razlogi za zavrnitev poročila o izvedenih finančnih instrumentih v skladu s tabelo 1 Priloge.

Člen 2

Postopek za posodobitev identifikatorjev pravnih subjektov (LEI)

1. Repozitorij sklenjenih poslov, na katerega se naslovi zahtevke v skladu s členom 8 Izvedbene uredbe (EU) 2022/1860, identificira neporavnane izvedene finančne instrumente iz člena 2, odstavek 2, Izvedbene uredbe (EU) 2022/1860 v času dogodka prestrukturiranja podjetja, kadar se o subjektu poroča z identifikatorjem, ki je bil pred dogodkom prestrukturiranja podjetja uporabljen v polju „nasprotna stranka 1“ ali „nasprotna stranka 2“, kot je navedeno v zadevnem zahtevku. V poročilih v zvezi z vsemi navedenimi izvedenimi finančnimi instrumenti v času dogodka iz člena 8 Izvedbene uredbe (EU) 2022/1860 v zvezi s to nasprotno stranko se stari identifikator nadomesti z novim identifikatorjem pravnih subjektov (LEI). Repozitorij sklenjenih poslov izvede postopek za posodobitev identifikatorja najpozneje na dan prestrukturiranja ali v 30 koledarskih dneh od prejema zahtevka, če je bil sporočen manj kot 30 koledarskih dni pred datumom dogodka prestrukturiranja podjetja.

2. Repozitorij sklenjenih poslov identificira ustrezne izvedene finančne instrumente iz člena 2, odstavek 2, Izvedbene uredbe (EU) 2022/1860 v času dogodka prestrukturiranja podjetja, kadar je subjekt identificiran s starim identifikatorjem v katerem koli polju, in navedeni identifikator nadomesti z novim LEI. Kadar se dogodek prestrukturiranja podjetja nanaša na posodobitev LEI za polja, ki niso „nasprotna stranka 1“ ali „nasprotna stranka 2“, repozitorij sklenjenih poslov izvede tako posodobitev zadevnih izvedenih finančnih instrumentov šele, ko to pravočasno potrdi nasprotna stranka 1 ali subjekt, odgovoren za poročanje.

3. Repozitorij sklenjenih poslov izvaja naslednje ukrepe:

- (a) po prejemu ustrezne potrditve iz odstavka 2 izvede posodobitev LEI na datum iz odstavka 1;
- (b) vsem drugim repozitorijem sklenjenih poslov in nasprotnim strankam poročevalkam, subjektom, ki predložijo poročilo, subjektom, odgovornim za poročanje, vključenim v pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih, ki jih zadeva posodobitev LEI, ter tretjim osebam, ki jim je bil odobren dostop do informacij v skladu s členom 78(7) Uredbe (EU) št. 648/2012, kakor je ustrezno, čim prej in najpozneje v petih delovnih dneh po prejemu popolnega obvestila razpošlje naslednje informacije:
 - (i) star identifikator (stare identifikatorje);
 - (ii) nov identifikator;
 - (iii) datum, na katerega se izvede posodobitev;
 - (iv) v primeru poslovnih dogodkov, ki vplivajo na podmnožico izvedenih finančnih instrumentov, ki so neporavnani na datum dogodka, seznam edinstvenih identifikatorjev sklenjenih poslov (UTI) za izvedene finančne instrumente, na katere se nanaša posodobitev LEI;

- (c) najpozneje delovni dan pred datumom začetka uporabe posodobitve s posebno datoteko v strojno berljivi obliki uradno obvesti subjekte iz člena 81(3) Uredbe (EU) št. 648/2012, ki imajo dostop do podatkov v zvezi z izvedenimi finančnimi instrumenti, ki so bili posodobljeni, o naslednjem:
- (i) starem identifikatorju (starih identifikatorjih);
 - (ii) novem identifikatorju
 - (iii) datumu, na katerega se izvede posodobitev;
 - (iv) v primeru poslovnih dogodkov, ki vplivajo na podmnožico izvedenih finančnih instrumentov, ki so nepravilni na datum dogodka, seznamu UTI za izvedene finančne instrumente, na katere se nanaša posodobitev LEI;
- (d) posodobitev LEI zabeleži v dnevnik poročanja.
4. Repozitorij sklenjenih poslov v času poslovnega dogodka ne posodobi sporočenih LEI za izvedene finančne instrumente, ki niso tisti iz člena 2, odstavka 2, Izvedbene uredbe (EU) 2022/1860.

Člen 3

Usklajevanje podatkov, ki ga izvajajo repozitoriji sklenjenih poslov

1. Repozitorij sklenjenih poslov si bo prizadeval za uskladitev izvedenih finančnih instrumentov, o katerih se poroča, z izvedbo ukrepov iz odstavka 3, če so izpolnjeni vsi naslednji pogoji:
- (a) repozitorij sklenjenih poslov je opravil preverjanja iz člena 1, odstavka 1 in 2;
 - (b) za obe nasprotni stranki v zvezi z izvedenim finančnim instrumentom, o katerem se poroča, velja obveznost poročanja v skladu s členom 9 Uredbe (EU) št. 648/2012;
 - (c) repozitorij sklenjenih poslov ni prejel poročila z vrsto dejanja „napaka“ v zvezi z izvedenim finančnim instrumentom, o katerem se poroča, razen če mu je sledilo poročilo z vrsto dejanja „oživitev“.
2. Repozitorij sklenjenih poslov ima vzpostavljene ureditve za zagotavljanje zaupnosti podatkov pri izmenjavi informacij z drugimi repozitoriji sklenjenih poslov in pri zagotavljanju informacij nasprotnim strankam poročevalkam, subjektom, ki predložijo poročilo, subjektom, odgovornim za poročanje, in tretjim osebam, ki jim je bil odobren dostop do informacij v skladu s členom 78(7) Uredbe (EU) št. 648/2012 o vrednostih za vsa polja, ki so predmet usklajevanja.
3. Če so izpolnjeni vsi pogoji iz odstavka 1, repozitorij sklenjenih poslov izvede naslednje ukrepe, pri tem pa uporabi zadnje sporočene vrednosti za vsako od polj v tabeli 2 iz Priloge na predhodni delovni dan:
- (a) repozitorij sklenjenih poslov, ki je prejel poročilo o izvedenih finančnih instrumentih, preveri, ali je prejel ustrezno poročilo od druge nasprotne stranke ali v njenem imenu;
 - (b) repozitorij sklenjenih poslov, ki ni prejel ustreznega poročila o izvedenih finančnih instrumentih iz točke (a), poskuša identificirati repozitorij sklenjenih poslov, ki je prejel to poročilo, tako da sporoči vsem registriranim repozitorijem sklenjenih poslov vrednosti naslednjih polj izvedenega finančnega instrumenta, o katerem se poroča: „edinstveni identifikator sklenjenega posla“, „nasprotna stranka 1“ in „nasprotna stranka 2“;
 - (c) repozitorij sklenjenih poslov, ki ugotovi, da je drug repozitorij sklenjenih poslov prejel ustrezno poročilo o izvedenih finančnih instrumentih iz točke (a), z navedenim repozitorijem sklenjenih poslov izmenja podrobnosti o izvedenem finančnem instrumentu, o katerem se poroča, v formatu XML in predlogi, pripravljeni v skladu z metodologijo ISO 20022;

- (d) repozitorij sklenjenih poslov obravnava izvedeni finančni instrument, o katerem se poroča, kot usklajen, če se podrobno o navedenem izvedenem finančnem instrumentu, ki je predmet uskladitve, ujemajo s podrobnostmi o ustreznem izvedenem finančnem instrumentu iz točke (a) ter so v skladu z veljavnimi mejami dovoljenega odstopanja in ustreznimi datumi začetka uporabe, kot so določeni v tabeli 2 Priloge;
- (e) repozitorij sklenjenih poslov nato dodeli vrednosti kategorijam usklajevanja za vsako transakcijo z izvedenimi finančnimi instrumenti, o katerem se poroča, kot so določene v tabeli 3 Priloge;
- (f) repozitorij sklenjenih poslov zaključi ukrepe iz točk (a) do (e) takoj, ko je mogoče, in takih ukrepov ne sprejema po polnoči po univerzalnem koordiniranem času (UCT) na določen delovni dan;
- (g) repozitorij sklenjenih poslov, ki ne more uskladiti sporočenega izvedenega finančnega instrumenta, poskuša uskladiti podrobno navedenega izvedenega finančnega instrumenta, o katerem se poroča, naslednji delovni dan. Repozitorij sklenjenih poslov ne poskuša več uskladiti izvedenega finančnega instrumenta, o katerem se poroča, trideset koledarskih dni po tem, ko izvedeni finančni instrument ni nepravilen.

4. Repozitorij sklenjenih poslov ob koncu vsakega delovnega dne z vsakim repozitorijem sklenjenih poslov, s katerim je uskladal izvedene finančne instrumente, potrdi skupno število izvedenih finančnih instrumentov v parih in število usklajenih izvedenih finančnih instrumentov. Repozitorij sklenjenih poslov ima vzpostavljene pisne postopke za zagotovitev reševanja vseh neskladij, ugotovljenih v tem postopku.

5. Najpozneje šestdeset minut po zaključku postopka usklajevanja iz odstavka 3, točka (f), repozitorij sklenjenih poslov subjektom, ki predložijo poročila, predloži rezultate postopka usklajevanja, ki ga je izvedel v zvezi z izvedenimi finančnimi instrumenti, o katerih se poroča. Repozitorij sklenjenih poslov predloži navedene rezultate v formatu XML in predlogi, ki je bila pripravljena v skladu z metodologijo ISO 20022, vključno z informacijami o poljih, ki niso bila usklajena.

Člen 4

Mehanizmi odzivanja ob koncu dneva

1. Repozitorij sklenjenih poslov za vsak delovni dan nasprotnim strankam poročevalkam, subjektom, ki predložijo poročila, subjektom, odgovornim za poročanje, in tretjim osebam, ki jim je bil odobren dostop do informacij v skladu s členom 78(7) Uredbe (EU) št. 648/2012, kot je ustrezno, v formatu XML in predlogi, pripravljene v skladu z metodologijo ISO 20022, da na voljo naslednje informacije o zadevnih izvedenih finančnih instrumentih:

- (a) izvedene finančne instrumente, o katerih se je poročalo na ta dan;
- (b) najnovejše trgovalne statusse nepravilnih izvedenih finančnih instrumentov;
- (c) poročila o izvedenih finančnih instrumentih, ki so bila tisti dan zavržena;
- (d) stanje uskladitve vseh izvedenih finančnih instrumentov, o katerih se poroča, ki so predmet uskladitve v skladu s členom 3(1);
- (e) nepravilne izvedene finančne instrumente, za katere se ni poročalo o vrednotenju ali za katere je datum sporočenega vrednotenja več kot štirinajst koledarskih dni pred dnevom, za katerega se pripravi poročilo;
- (f) nepravilne izvedene finančne instrumente, za katere informacije o kritju niso bile sporočene ali za katere je datum sporočenih informacij o kritju več kot štirinajst koledarskih dni pred dnevom, za katerega se pripravi poročilo;
- (g) izvedene finančne instrumente, ki so bili prejeti na ta dan z vrsto dejanja „novo“, „komponenta pozicije“, „sprememba“ ali „popravek“ in katerih nominalni znesek je neobičajen za navedeni razred izvedenih finančnih instrumentov.

2. Repozitorij sklenjenih poslov zagotovi take informacije najpozneje do 6.00 po usklajenem univerzalnem času na delovni dan po dnevno, na katerega se nanašajo informacije iz odstavka 1.

Člen 5

Začetek veljavnosti in uporaba

Ta uredba začne veljati dvajseti dan po objavi v *Uradnem listu Evropske unije*.

Uporablja se od 29. aprila 2024.

Ta uredba je v celoti zavezujoča in se neposredno uporablja v vseh državah članicah.

V Bruslju, 10. junija 2022

Za Komisijo
predsednica
Ursula VON DER LEYEN

PRILOGA

Tabela 1

Razlogi za zavrnitev poročila o izvedenih finančnih instrumentih

Kategorije za zavrnitev	Razlog
Schema	— izvedeni finančni instrument je zavrtnjen, ker shema ne izpolnjuje zahtev
Dovoljenje	— izvedeni finančni instrument je zavrtnjen, ker subjekt, ki predloži poročilo, nima dovoljenja za poročanje v imenu nasprotne stranke poročevalke ali subjekta, odgovornega za poročanje
Logika	— izvedeni finančni instrument je zavrtnjen, ker vrsta dejanja za izvedeni finančni instrument logično ni pravilna
Poslovanje	— izvedeni finančni instrument je zavrtnjen, ker izvedeni finančni instrument ni skladen z eno ali več potrditvami vsebine

Tabela 2

	Oddelek	Polje	Meje dovoljenega odstopanja pri usklajevanju	Datum začetka usklajevanja
1	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	Časovni žig poročanja	Ni relevantno	Ni relevantno
2	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	ID subjekta, ki predloži poročilo	Ni relevantno	Ni relevantno
3	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	Subjekt, odgovoren za poročanje	Ni relevantno	Ni relevantno
4	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	Nasprotna stranka 1 (nasprotna stranka poročevalka)	Enako kot v polju 9 v tej tabeli	Datum začetka obveznosti poročanja
5	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	Narava nasprotne stranke 1	Ni relevantno	Ni relevantno
6	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	Podjetniški sektor nasprotne stranke 1	Ni relevantno	Ni relevantno
7	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	Prag kliringa nasprotne stranke 1	Ni relevantno	Ni relevantno
8	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	Vrsta identifikatorja nasprotne stranke 2	Ni relevantno	Ni relevantno
9	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	Nasprotna stranka 2	Enako kot v polju 4 v tej tabeli	Datum začetka obveznosti poročanja
10	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	Država nasprotne stranke 2	Ni relevantno	Ni relevantno
11	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	Narava nasprotne stranke 2	Ni relevantno	Ni relevantno

	Oddelek	Polje	Meje dovoljenega odstopanja pri usklajevanju	Datum začetka usklajevanja
12	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	Podjetniški sektor nasprotne stranke 2	Ni relevantno	Ni relevantno
13	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	Prag kliringa nasprotne stranke 2	Ni relevantno	Ni relevantno
14	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	Obveznost poročanja nasprotne stranke 2	Ni relevantno	Ni relevantno
15	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	ID posrednika	Ni relevantno	Ni relevantno
16	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	Klirinški član	Ni relevantno	Ni relevantno
17	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	Smer	Nasprotno	Datum začetka obveznosti poročanja
18	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	Smer strani posla 1	Nasprotno	Datum začetka obveznosti poročanja
19	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	Smer strani posla 2	Nasprotno	Datum začetka obveznosti poročanja
20	Stranke pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih	Neposredna povezanost s poslovno dejavnostjo ali zakladniškim financiranjem	Ni relevantno	Ni relevantno
1	Oddelek 2a – Identifikatorji in povezave	UTI (unique trade identifier – edinstven identifikator sklenjenega posla)	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
2	Oddelek 2a – Identifikatorji in povezave	Referenčna številka poročila	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
3	Oddelek 2a – Identifikatorji in povezave	Predhodni UTI (za razmerja ena na ena ali ena z več med transakcijami)	Ne	Dve leti po datumu začetka obveznosti poročanja
4	Oddelek 2a – Identifikatorji in povezave	UTI poznejše pozicije	Ne	Dve leti po datumu začetka obveznosti poročanja
5	Oddelek 2a – Identifikatorji in povezave	ID zmanjšanja tveganja po trgovanju (PTRR)	Ni relevantno	Ni relevantno
6	Oddelek 2a – Identifikatorji in povezave	Identifikator paketa	Ni relevantno	Ni relevantno
7	Oddelek 2b – Informacije o pogodbi	Mednarodna identifikacijska številka vrednostnih papirjev (ISIN)	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
8	Oddelek 2b – Informacije o pogodbi	Edinstveni identifikator produkta (UPI)	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja

	Oddelek	Polje	Meje dovoljenega odstopanja pri usklajevanju	Datum začetka usklajevanja
9	Oddelek 2b – Informacije o pogodbi	Razvrstitev produktov	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
10	Oddelek 2b – Informacije o pogodbi	Vrsta pogodbe	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
11	Oddelek 2b – Informacije o pogodbi	Razred sredstev	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
12	Oddelek 2b – Informacije o pogodbi	Izvedeni finančni instrumenti na podlagi kriptosredstev	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
13	Oddelek 2b – Informacije o pogodbi	Vrsta identifikacije osnovnega instrumenta	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
14	Oddelek 2b – Informacije o pogodbi	Identifikacija osnovnega instrumenta	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
15	Oddelek 2b – Informacije o pogodbi	Kazalnik osnovnega indeksa	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
16	Oddelek 2b – Informacije o pogodbi	Ime osnovnega indeksa	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
17	Oddelek 2b – Informacije o pogodbi	Oznaka košarice po meri	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
18	Oddelek 2b – Informacije o pogodbi	Identifikator sestavnih delov košarice	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
19	Oddelek 2b – Informacije o pogodbi	Valuta poravnave 1	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
20	Oddelek 2b – Informacije o pogodbi	Valuta poravnave 2	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
21	Oddelek 2c – Vrednotenje	Znesek vrednotenja	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
22	Oddelek 2c – Vrednotenje	Valuta vrednotenja	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
23	Oddelek 2c – Vrednotenje	Časovni žig vrednotenja	Ni relevantno	Ni relevantno

	Oddelek	Polje	Meje dovoljenega odstopanja pri usklajevanju	Datum začetka usklajevanja
24	Oddelek 2c – Vrednotenje	Metoda vrednotenja	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
25	Oddelek 2c – Vrednotenje	Delta	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
26	Oddelek 2d – Zavarovanje s premoženjem	Kazalnik zavarovanja s premoženjem na podlagi portfelja	Ni relevantno	Ni relevantno
27	Oddelek 2d – Zavarovanje s premoženjem	Oznaka zavarovanja s premoženjem na podlagi portfelja	Ni relevantno	Ni relevantno
28	Oddelek 2e – Zmanjševanje tveganja/poročanje	Časovni žig potrditve	Da	Datum začetka obveznosti poročanja
29	Oddelek 2e – Zmanjševanje tveganja/poročanje	Potrjeno	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
30	Oddelek 2f – Kliring	Obveznost kliringa	Da	Datum začetka obveznosti poročanja
31	Oddelek 2f – Kliring	Opravljen kliring	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
32	Oddelek 2f – Kliring	Časovni žig kliringa	Da	Datum začetka obveznosti poročanja
33	Oddelek 2f – Kliring	Centralna nasprotna stranka	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
34	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Vrsta krovnega dogovora	Da	Datum začetka obveznosti poročanja
35	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Druge vrste krovnega dogovora	Ni relevantno	Ni relevantno
36	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Različica krovnega dogovora	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
37	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Znotraj skupine	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
38	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	PTRR	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
39	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Vrsta tehnike PTRR	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja

	Oddelek	Polje	Meje dovoljenega odstopanja pri usklajevanju	Datum začetka usklajevanja
40	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Ponudnik storitev PTRR	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
41	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Mesto izvršitve	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
42	Oddelek 2c – Podrobnosti o transakciji	Časovni žig izvršitve	Da	Datum začetka obveznosti poročanja
43	Oddelek 2c – Podrobnosti o transakciji	Datum začetka veljavnosti	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
44	Oddelek 2c – Podrobnosti o transakciji	Datum izteka veljavnosti	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
45	Oddelek 2c – Podrobnosti o transakciji	Datum predčasnega prenehanja	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
46	Oddelek 2c – Podrobnosti o transakciji	Končni datum pogodbene poravnave	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
47	Oddelek 2c – Podrobnosti o transakciji	Način poravnave	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
48	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Cena	Da	Datum začetka obveznosti poročanja
49	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Valuta cene	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
50	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Nepriprilagojen datum začetka veljavnosti cene	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
51	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Nepriprilagojen datum izteka veljavnosti cene	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
52	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Cena, ki velja med nepriprilagojenim datumom začetka veljavnosti in datumom izteka veljavnosti	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
53	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Cena paketnega posla	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
54	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Valuta cene paketnega posla	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja

	Oddelek	Polje	Meje dovoljenega odstopanja pri usklajevanju	Datum začetka usklajevanja
55	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Nominalni znesek strani posla 1	Da	Datum začetka obveznosti poročanja
56	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Nominalna valuta 1	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
57	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Datum začetka veljavnosti nominalnega zneska strani posla 1	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
58	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Datum izteka veljavnosti nominalnega zneska strani posla 1	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
59	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Nominalni znesek, ki velja na povezan datum začetka veljavnosti strani posla 1	Da	Datum začetka obveznosti poročanja
60	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Skupna nominalna količina strani posla 1	Da	Datum začetka obveznosti poročanja
61	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Datum začetka veljavnosti nominalne količine strani posla 1	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
62	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Datum izteka veljavnosti nominalne količine strani posla 1	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
63	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Nominalna količina, ki velja na povezan datum začetka veljavnosti strani posla 1	Da	Datum začetka obveznosti poročanja
64	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Nominalni znesek strani posla 2	Da	Datum začetka obveznosti poročanja
65	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Nominalna valuta 2	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
66	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Datum začetka veljavnosti nominalnega zneska strani posla 2	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
67	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Datum izteka veljavnosti nominalnega zneska strani posla 2	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
68	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Nominalni znesek, ki velja na povezan datum začetka veljavnosti strani posla 2	Da	Datum začetka obveznosti poročanja
69	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Skupna nominalna količina strani posla 2	Da	Datum začetka obveznosti poročanja
70	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Datum začetka veljavnosti nominalne količine strani posla 2	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
71	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Datum izteka veljavnosti nominalne količine strani posla 2	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja

	Oddelek	Polje	Meje dovoljenega odstopanja pri usklajevanju	Datum začetka usklajevanja
72	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Nominalna količina, ki velja na povezan datum začetka veljavnosti strani posla 2	Da	Datum začetka obveznosti poročanja
73	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Vrsta drugega plačila	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
74	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Znesek drugega plačila	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
75	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Valuta drugega plačila	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
76	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Datum drugega plačila	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
77	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Plačnik drugega plačila	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
78	Oddelek 2g – Podrobnosti o transakciji	Prejemnik drugega plačila	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
79	Oddelek 2h – Obrestne mere	Fiksna obrestna mera strani posla 1 ali kupon	Da	Datum začetka obveznosti poročanja
80	Oddelek 2h – Obrestne mere	Dogovor o štetju dni za fiksno obrestno mero strani posla 1 ali kupon	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
81	Oddelek 2h – Obrestne mere	Obdobje pogostosti plačil fiksne obrestne mere strani posla 1 ali kupona	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
82	Oddelek 2h – Obrestne mere	Multiplikator obdobja pogostosti plačil fiksne obrestne mere strani posla 1 ali kupona	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
83	Oddelek 2h – Obrestne mere	Identifikator variabilne obrestne mere strani posla 1	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
84	Oddelek 2h – Obrestne mere	Kazalnik variabilne obrestne mere strani posla 1	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
85	Oddelek 2h – Obrestne mere	Ime variabilne obrestne mere strani posla 1	Ni relevantno	Ni relevantno
86	Oddelek 2h – Obrestne mere	Dogovor o štetju dni za variabilno obrestno mero strani posla 1	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja

	Oddelek	Polje	Meje dovoljenega odstopanja pri usklajevanju	Datum začetka usklajevanja
87	Oddelek 2h – Obrestne mere	Obdobje pogostosti plačil variabilne obrestne mere strani posla 1	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
88	Oddelek 2h – Obrestne mere	Multiplikator obdobja pogostosti plačil variabilne obrestne mere strani posla 1	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
89	Oddelek 2h – Obrestne mere	Referenčno obdobje variabilne obrestne mere strani posla 1 – obdobje	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
90	Oddelek 2h – Obrestne mere	Referenčno obdobje variabilne obrestne mere strani posla 1 – multiplikator	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
91	Oddelek 2h – Obrestne mere	Obdobje pogostosti ponastavitve variabilne obrestne mere strani posla 1	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
92	Oddelek 2h – Obrestne mere	Multiplikator pogostosti ponastavitve variabilne obrestne mere strani posla 1	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
93	Oddelek 2h – Obrestne mere	Razpon strani posla 1	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
94	Oddelek 2h – Obrestne mere	Valuta razpona strani posla 1	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
95	Oddelek 2h – Obrestne mere	Fiksna obrestna mera strani posla 2	Da	Datum začetka obveznosti poročanja
96	Oddelek 2h – Obrestne mere	Dogovor o štetju dni za fiksno obrestno mero strani posla 2	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
97	Oddelek 2h – Obrestne mere	Obdobje pogostosti plačil fiksne obrestne mere strani posla 2	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
98	Oddelek 2h – Obrestne mere	Multiplikator obdobja pogostosti plačil fiksne obrestne mere strani posla 2	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
99	Oddelek 2h – Obrestne mere	Identifikator variabilne obrestne mere strani posla 2	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
100	Oddelek 2h – Obrestne mere	Kazalnik variabilne obrestne mere strani posla 2	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
101	Oddelek 2h – Obrestne mere	Ime variabilne obrestne mere strani posla 2	Ni relevantno	Ni relevantno
102	Oddelek 2h – Obrestne mere	Dogovor o štetju dni za variabilno obrestno mero strani posla 2	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
103	Oddelek 2h – Obrestne mere	Obdobje pogostosti plačil variabilne obrestne mere strani posla 2	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja

	Oddelek	Polje	Meje dovoljenega odstopanja pri usklajevanju	Datum začetka usklajevanja
104	Oddelek 2h – Obrestne mere	Multiplikator obdobja pogostosti plačil variabilne obrestne mere strani posla 2	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
105	Oddelek 2h – Obrestne mere	Referenčno obdobje variabilne obrestne mere strani posla 2 – obdobje	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
106	Oddelek 2h – Obrestne mere	Referenčno obdobje variabilne obrestne mere strani posla 2 – multiplikator	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
107	Oddelek 2h – Obrestne mere	Obdobje pogostosti ponastavitve variabilne obrestne mere strani posla 2	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
108	Oddelek 2h – Obrestne mere	Multiplikator pogostosti ponastavitve variabilne obrestne mere strani posla 2	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
109	Oddelek 2h – Obrestne mere	Razpon strani posla 2	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
110	Oddelek 2h – Obrestne mere	Valuta razpona strani posla 2	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
111	Oddelek 2h – Obrestne mere	Razpon paketnega posla	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
112	Oddelek 2h – Obrestne mere	Valuta razpona paketnega posla	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
113	Oddelek 2i – Tuja valuta	Menjalni tečaj 1	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
114	Oddelek 2i – Tuja valuta	Terminski devizni tečaj	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
115	Oddelek 2i – Tuja valuta	Osnova menjalnega tečaja	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
116	Oddelek 2j – Blago in pravice do emisij (splošno)	Osnovni produkt	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
117	Oddelek 2j – Blago in pravice do emisij (splošno)	Podvrsta produkta	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja

	Oddelek	Polje	Meje dovoljenega odstopanja pri usklajevanju	Datum začetka usklajevanja
118	Oddelek 2j – Blago in pravice do emisij (splošno)	Nadaljnja podvrsta produkta	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
119	Oddelek 2k – Blago in pravice do emisij (energija)	Točka ali območje dobave	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
120	Oddelek 2k – Blago in pravice do emisij (energija)	Povezovalna točka	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
121	Oddelek 2k – Blago in pravice do emisij (energija)	Vrsta obremenitve	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
122	Oddelek 2k – Blago in pravice do emisij (energija)	Čas začetka intervala dobave	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
123	Oddelek 2k – Blago in pravice do emisij (energija)	Čas zaključka intervala dobave	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
124	Oddelek 2k – Blago in pravice do emisij (energija)	Datum začetka dobave	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
125	Oddelek 2k – Blago in pravice do emisij (energija)	Datum zaključka dobave	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
126	Oddelek 2k – Blago in pravice do emisij (energija)	Trajanje	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
127	Oddelek 2k – Blago in pravice do emisij (energija)	Dnevi v tednu	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
128	Oddelek 2k – Blago in pravice do emisij (energija)	Zmogljivost dobave	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja

	Oddelek	Polje	Meje dovoljenega odstopanja pri usklajevanju	Datum začetka usklajevanja
129	Oddelek 2k – Blago in pravice do emisij (energija)	Enota količine	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
130	Oddelek 2k – Blago in pravice do emisij (energija)	Cena/količina v časovnem intervalu	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
131	Oddelek 2k – Blago in pravice do emisij (energija)	Valuta cene/količina v časovnem intervalu	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
132	Oddelek 2l – Opcije	Vrsta opcije	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
133	Oddelek 2l – Opcije	Oblika opcije	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
134	Oddelek 2l – Opcije	Izvršilna cena	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
135	Oddelek 2l – Opcije	Datum začetka veljavnosti izvršilne cene	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
136	Oddelek 2l – Opcije	Datum izteka veljavnosti izvršilne cene	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
137	Oddelek 2l – Opcije	Izvršilna cena, ki velja na povezan datum začetka veljavnosti	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
138	Oddelek 2l – Opcije	Valuta/valutni par izvršilne cene	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
139	Oddelek 2l – Opcije	Znesek opcijske premije	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
140	Oddelek 2l – Opcije	Valuta opcijske premije	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
141	Oddelek 2l – Opcije	Datum plačila opcijske premije	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja

	Oddelek	Polje	Meje dovoljenega odstopanja pri usklajevanju	Datum začetka usklajevanja
142	Oddelek 2i – Opcije	Datum dospelosti osnovnega instrumenta	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
143	Oddelek 2m – Kreditni izvedeni finančni instrumenti	Nadrejenost	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
144	Oddelek 2m – Kreditni izvedeni finančni instrumenti	Referenčni subjekt	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
145	Oddelek 2m – Kreditni izvedeni finančni instrumenti	Serija	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
146	Oddelek 2m – Kreditni izvedeni finančni instrumenti	Različica	Ne	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
147	Oddelek 2m – Kreditni izvedeni finančni instrumenti	Faktor indeksa	Da	Datum začetka obveznosti poročanja
148	Oddelek 2m – Kreditni izvedeni finančni instrumenti	Tranša	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja
149	Oddelek 2m – Kreditni izvedeni finančni instrumenti	Točka vključitve indeksa kreditnih zamenjav	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
150	Oddelek 2m – Kreditni izvedeni finančni instrumenti	Točka izključitve indeksa kreditnih zamenjav	Da	Dve leti od datuma začetka obveznosti poročanja
151	Oddelek 2n – Spremembe izvedenega finančnega instrumenta	Vrsta dejanja	Ni relevantno	Ni relevantno
152	Oddelek 2n – Spremembe izvedenega finančnega instrumenta	Vrsta dogodka	Ni relevantno	Ni relevantno
153	Oddelek 2n – Spremembe izvedenega finančnega instrumenta	Datum dogodka	Ni relevantno	Ni relevantno
154	Oddelek 2n – Spremembe izvedenega finančnega instrumenta	Raven	Ne	Datum začetka obveznosti poročanja

Tabela 3

Kategorije usklajevanja	Dovoljene vrednosti
Zahteve glede poročanja za obe nasprotni stranki	da/ne
Vrsta poročanja	enostransko/dvostransko
Uparjevanje	uparjeno/neuparjeno
Usklajevanje	usklajeno/neusklajeno
Uskladitev vrednotenja	usklajeno/neusklajeno
Oživitev	da/ne
Dodatne spremembe	da/ne