

SPRAWOZDANIE ROCZNE 2015



**Europe Direct to serwis, który pomoże Państwu
znaleźć odpowiedzi na pytania dotyczące Unii Europejskiej.**

**Numer bezpłatnej infolinii (*):
00 800 6 7 8 9 10 11**

(*) Informacje są udzielane nieodpłatnie, większość połączeń również jest bezpłatna (niektórzy operatorzy, hotele lub telefony publiczne mogą naliczać opłaty).

Photo credits:

front cover: iStock.com/bkindler; Getty Image; iStock.com /Alextype; SRB; Tom Grill/Corbis;

back cover: iStock.com/timstarkey; Tom Grill/Corbis;

Morgane Delfosse, page 4; iStock.com/mediaphotos, page 11; Sami Sarkis/Getty Image, page 15;

iStock.com/MarianVejcik page 19; iStock.com/benjaminec, page 20; EU, page 23; iStock.com/alengo, page 33

print	ISBN 978-92-95206-49-6		doi:10.2877/77115	FP-AA-16-001-PL-C
PDF	ISBN 978-92-95206-44-1	ISSN 2467-3366	doi:10.2877/046353	FP-AA-16-001-PL-N

Więcej informacji o Unii Europejskiej można znaleźć w portalu Europa (<http://europa.eu>).

Luksemburg: Urząd Publikacji Unii Europejskiej, 2016

© Single Resolution Board, 2016

Powielanie materiałów dozwolone pod warunkiem podania źródła.

Printed in Belgium

WYDRUKOWANO NA PAPIERZE BIELONYM BEZ CHLORU (TCF)

SINGLE RESOLUTION BOARD

SPRAWOZDANIE ROCZNE 2015

SPIS TREŚCI

I. PRZEDMOWA	4
II. STOSOWANE SKRÓTY	6
III. WPROWADZENIE	7
IV. STRESZCZENIE	10
V. DZIAŁANIA W 2015 R.	12
Działania związane z restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją	12
Ramy planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	13
Działania w zakresie planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	13
Współpraca z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	14
Współpraca z pozostałymi zainteresowanymi stronami	15
Wprowadzanie instrumentów i polityki na potrzeby restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	18
Działania regulacyjne	20
Komunikacja zewnętrzna	21
Jednolity fundusz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	22
Składki	22
Strategia inwestycyjna	22
Finansowanie	24
VI. ZARZĄDZANIE	25
Sekretariat i zespół prawny	25
Zgodność z prawem	26
VII. KOMISJA ODWOŁAWCZA	27
VIII. ZARZĄDZANIE ZASOBAMI	28
Zarządzanie budżetowe i finansowe	28
Zarządzanie zasobami ludzkimi	32
IT	33
Obiekty	34
Ocena wyników kontroli przeprowadzonej w roku sprawozdawczym przez Trybunał Obrachunkowy	34
IX. POŚWIADCZENIE WIARYGODNOŚCI	35

X. ZAŁĄCZNIKI	36
ZAŁĄCZNIK I –Schemat organizacyjny na dzień 31 grudnia 2015 r.	36
ZAŁĄCZNIK II – Wykonanie budżetu na 2015 r.	37
ZAŁĄCZNIK III – Plan zatrudnienia na 2015 r.	42
ZAŁĄCZNIK IV – Liczba pracowników (TA) według narodowości i płci na dzień 31 grudnia 2015 r.	43
ZAŁĄCZNIK V – Ostateczne sprawozdanie finansowe za 2015 r.	44
Rachunek wyniku ekonomicznego	44
Bilans	45
ZAŁĄCZNIK VI – Postępowania o udzielenie zamówienia rozpoczęte w 2015 r.	46
ZAŁĄCZNIK VII – Uczestnicy sesji plenarnej	47

I. PRZEDMOWA



Ustanowienie unii bankowej było reakcją na utrzymujący się kryzys finansowy oraz na rzeczywiste i postrzegane słabości systemu bankowego strefy euro. Obejmuje ona trzy filary: jednolity mechanizm nadzorczy, jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji oraz zharmonizowany system gwarancji depozytów, który może przekształcić się we wspólny europejski system gwarantowania depozytów. Są one fundamentami nowego systemu nadzoru bankowego oraz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w strefie euro.

Jednolita Rada ds. Restrukturyzacji i Uporządkowanej Likwidacji (SRB) została ustanowiona jako organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w unii bankowej. SRB skupia się na planowaniu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, jak również na przewidywaniu i unikaniu wszelkich możliwych niepożądanych skutków upadłości banku. Wspólnie z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji z uczestniczących państw członkowskich SRB tworzy jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, drugi filar unii bankowej.

Jego zadaniem jest zapewnienie restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji upadających banków przy minimalnych skutkach dla gospodarki realnej, systemu finansowego i finansów publicznych uczestniczących państw członkowskich, jak również państw członkowskich spoza unii bankowej.

W 2014 r. i w pierwszych miesiącach 2015 r. SRB składał się z urzędników grupy zadaniowej Komisji Europejskiej i był przez nich zarządzany. Jesteśmy bardzo wdzięczni za prace przygotowawcze przeprowadzone przez nich dla SRB. Grupa zadaniowa zapewniła, aby w chwili przejęcia obowiązków przez członków Jednolitej Rady miała ona już administracyjną zdolność operacyjną. SRB osiągnął zdolność do działania w zakresie planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji ponad 120 grup bankowych w strefie euro oraz 15 innych transgranicznych grup bankowych⁽¹⁾ w styczniu 2015 r. *De facto* rozpoczęła działalność w marcu 2015 r.

Rok 2015 najlepiej można opisać jako fazę rozruchu SRB. Budowanie SRB jest przedsięwzięciem o niezwyklej skali. Wymaga utworzenia praktycznej infrastruktury, na przykład znalezienia stałej siedziby, rekrutacji wysoko wykwalifikowanych pracowników, ustanowienia odpowiednich struktur zarządzania na potrzebny szybkiego i skutecznego podejmowania decyzji oraz zharmonizowanego i kompleksowego planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. Poza pojawieniem się SRB jako nowego organu rok 2015 był również rokiem zespołowego budowania jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, przy czym krajowe organy ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji pracowały nad wspólnym zrozumieniem i najlepszymi praktykami. Współpraca z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji była w 2015 r. szczególnie owocna i jesteśmy pewni, że w przyszłości nadal będzie nieodzowna.

⁽¹⁾ Wykaz z dnia 8 stycznia 2016 r.

Priorytety SRB na 2015 r. obejmowały budowanie zdolności, strukturę zarządzania, kształtowanie swoich funkcji i kompetencji w zakresie restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, a także formalizację porozumień i protokołów ustaleń z najważniejszymi organami europejskimi. SRB jest również odpowiedzialny za jednolity fundusz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, dlatego w 2015 r. ustanowił stosowne procedury na potrzeby zarządzania tym funduszem. Zakończył tworzenie mechanizmu pobierania składek, jednocześnie wspierając negocjacje dotyczące rozwiązania w zakresie finansowania pomostowego oraz opracowując tymczasową strategię inwestycyjną. Wszystkie te działania zostały omówione w niniejszym sprawozdaniu.

Zgodnie z rozporządzeniem w sprawie jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, a także z porozumieniem z Parlamentem Europejskim SRB ma obowiązek przestrzegać wysokich standardów odpowiedzialności. Obejmuje to publikowanie sprawozdania rocznego – niniejszym mamy przyjemność opublikować pierwsze z nich.

Pierwsze sprawozdanie roczne SRB obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. Budowanie SRB było szczególnie trudnym wyzwaniem, ponieważ SRB jest organem, którego kompetencje obejmują strefę euro, ale opiera się on na nowych ramach niedawno zharmonizowanych w dyrektywie w sprawie naprawy oraz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banków, a wiele państw członkowskich nie posiadało jeszcze równoważnego organu ustanowionego na mocy tych ram. Wiele szczegółów nadal wymaga omówienia, a w nadchodzących miesiącach przyjętych zostanie szereg aktów delegowanych. SRB aktywnie uczestniczył i uczestniczy w działaniach na rzecz umożliwienia przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banków.

SRB będzie korzystał ze swoich uprawnień w sposób odpowiedni i proporcjonalny (w tym przy ustalaniu minimalnego wymogu funduszy własnych i zobowiązań kwalifikowalnych), aby zapewnić możliwość przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banków. Niedawno przyjęty akt delegowany w sprawie minimalnego wymogu w zakresie funduszy własnych i zobowiązań kwalifikowalnych gwarantuje jasność w tej branży. Wprowadzenie do przepisów UE pojęcia całkowitej zdolności do pokrycia strat, co stanowi kolejny krok, który należy podjąć, powinno dostarczyć SRB instrumenty w zakresie interwencji i monitorowania wystarczające do zapewnienia terminowego i skutecznego przestrzegania wymogów regulacyjnych. Również w tym obszarze SRB wniesie swoje doświadczenie w debatę. Nadal jednak trwają również prace nad dalszą harmonizacją przepisów krajowych, w tym nad rozszerzeniem hierarchii wierzycieli na potrzeby sprawniejszego stosowania instrumentu umorzenia lub konwersji długu, a także nad opracowaniem skutecznych zasad postępowania w przypadku stwierdzenia niewypłacalności.

Kwestią ostatnią, ale nie mniej istotną, jest potrzeba uzupełnienia systemu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji wiarygodnym, skutecznym i efektywnym systemem gwarancji depozytów oraz skutecznymi i efektywnymi zasadami postępowania w przypadku stwierdzenia niewypłacalności w państwach członkowskich. SRB włącza się również w tę debatę.

Członkowie Jednolitej Rady oraz pracownicy SRB są zaangażowani w naszą misję. Jesteśmy ogromnie dumni ze specjalistów pracujących w SRB i w sieci jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji ze względu na ich oddanie służbie publicznej i na wysoki poziom wykonywania należących do nich ważnych obowiązków.

Elke König

Przewodnicząca Jednolitej Rady ds. Restrukturyzacji i Uporządkowanej Likwidacji

II. STOSOWANE SKRÓTY

BCBS	Bazylejski Komitet Nadzoru Bankowego	IGA	umowa międzyrządowa
BRRD	dyrektywa w sprawie naprawy oraz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banków	IPC	nieodwołalne zobowiązanie płatnicze
BU	unia bankowa	IRT	wewnętrzny zespół ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji
CCP	kontrahent centralny	IT	technologia informacyjna
COFRA	ramy współpracy	KPI	kluczowy wskaźnik skuteczności działania
DGS	system gwarancji depozytów	LFA	umowa pożyczki
EUNB	Europejski Urząd Nadzoru Bankowego	MoU	protokół ustaleń
KE	Komisja Europejska	MREL	minimalny wymóg funduszy własnych i zobowiązań kwalifikowalnych
EBC	Europejski Bank Centralny	PC	państwo członkowskie
Rada	Rada do Spraw	NCA	właściwy organ krajowy
ECOFIN	Gospodarczych i Finansowych	NRA	krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji
EDIS	europejski system gwarantowania depozytów	RAP	proces oceny możliwości przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji
EIOPA	Europejski Urząd Nadzoru Ubezpieczeń i Pracowniczych Programów Emerytalnych	SII	grupa ubezpieczeniowa o znaczeniu systemowym
PE	Parlament Europejski	SRB	Jednolita Rada ds. Restrukturyzacji i Uporządkowanej Likwidacji
ESMA	Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych	SRF	jednolity fundusz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji
ERRS	Europejska Rada ds. Ryzyka Systemowego	SRM	jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji
UE	Unia Europejska	SSM	Jednolity Mechanizm Nadzorczy
FDIC	amerykańska Federalna Korporacja Ubezpieczenia Depozytów	TA	pracownik zatrudniony na czas określony
FINMA	szwajcarski Urząd Nadzoru Rynku Finansowego	TLAC	całkowita zdolność do pokrycia strat
FMI	infrastruktury rynku finansowego	TRP	przejściowy plan restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji
FSB	Rada Stabilności Finansowej		
G-SIB	bank o znaczeniu systemowym na szczeblu globalnym		
HR	zasoby ludzkie		
ICT	technologia informacyjno-komunikacyjna		

III. WPROWADZENIE

WIZJA JEDNOLITEJ RADY DS. RESTRUKTURYZACJI I UPORZĄDKOWANEJ LIKWIDACJI

Jednolita Rada ds. Restrukturyzacji i Uporządkowanej Likwidacji (SRB) ustanowiona rozporządzeniem (UE) nr 806/2014 w sprawie jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji działa jako niezależna agencja Unii Europejskiej (UE) od stycznia 2015 r. SRB dąży do stania się zaufanym i szanowanym organem ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, mającym duży potencjał w tym zakresie i zdolność szybkiego działania w sposób odpowiedni, spójny i proporcjonalny poprzez tworzenie i egzekwowanie skutecznego systemu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji dla banków na terenie jurysdykcji objętych jednolitym mechanizmem restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, co umożliwi uniknięcie ratowania tych banków w przyszłości. Rola SRB jest aktywna: zamiast czekać na przypadki restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, którymi mógłby się zająć, SRB skupia się na perspektywicznym planowaniu i przygotowaniu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, aby uniknąć potencjalnych szkodliwych skutków upadłości banku dla gospodarki i stabilności finansowej. Celem SRB jest stanie się centrum wiedzy eksperckiej w zakresie restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banków.

MISJA JEDNOLITEJ RADY DS. RESTRUKTURYZACJI I UPORZĄDKOWANEJ LIKWIDACJI

SRB jest organem ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w unii bankowej. Wraz z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji tworzy jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. SRB ściśle współpracuje zwłaszcza z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji z uczestniczących państw członkowskich, z Komisją Europejską (KE), Europejskim Bankiem Centralnym (EBC), Parlamentem Europejskim (PE) i właściwymi organami krajowymi. Organy krajowe ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji odgrywają kluczową rolę w unii bankowej. Misją SRB jest zapewnienie restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji upadających banków przy minimalnych skutkach dla gospodarki realnej i finansów publicznych państw członkowskich uczestniczących w unii bankowej.

MANDAT JEDNOLITEJ RADY DS. RESTRUKTURYZACJI I UPORZĄDKOWANEJ LIKWIDACJI

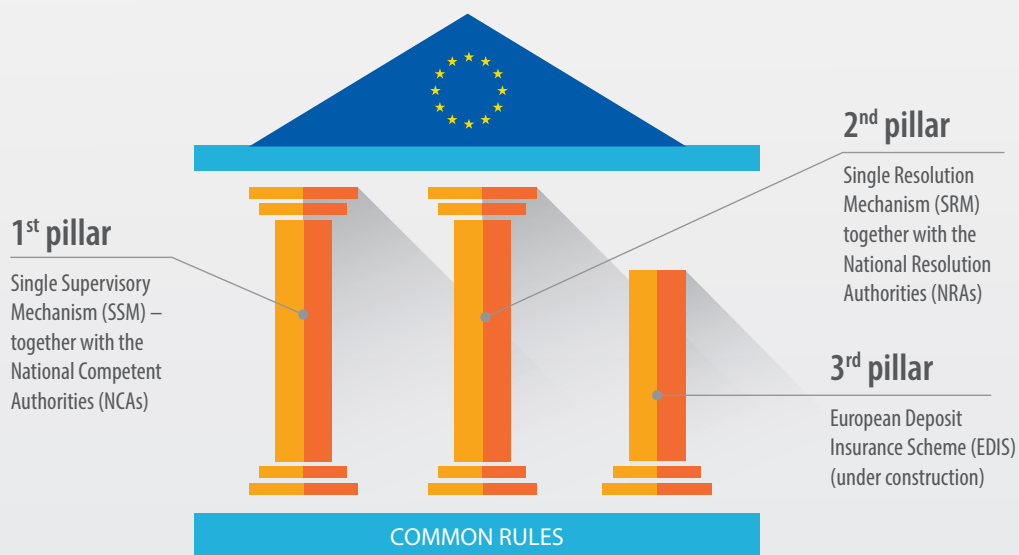
Aby poprawić stabilność finansową, SRB wspólnie z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji będzie przygotowywać plany restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji jako działanie perspektywiczne. Jeżeli bank znajdujący się w obszarze kompetencji SRB jest na progu upadłości lub jest zagrożony upadłością, SRB podejmie decyzje w sprawie jego restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji oraz będzie zarządzać tym procesem, zgodnie z procedurami określonymi w rozporządzeniu w sprawie jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, przy zaangażowaniu Komisji Europejskiej i Rady UE, natomiast zaangażowane krajowe organy ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji zrealizują program restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. SRB odpowiada także za jednolity fundusz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, który jest finansowany przez sektor bankowy. Jednolity fundusz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji utworzono w celu zapewnienia dostępności wsparcia na określonych warunkach, kiedy instytucja kredytowa zostaje poddana restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji.

ODPOWIEDZIALNOŚĆ

W rozporządzeniu w sprawie jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji ustanowiono zasadnicze i solidne ramy odpowiedzialności za działalność SRB wobec Parlamentu Europejskiego, Rady i Komisji Europejskiej.

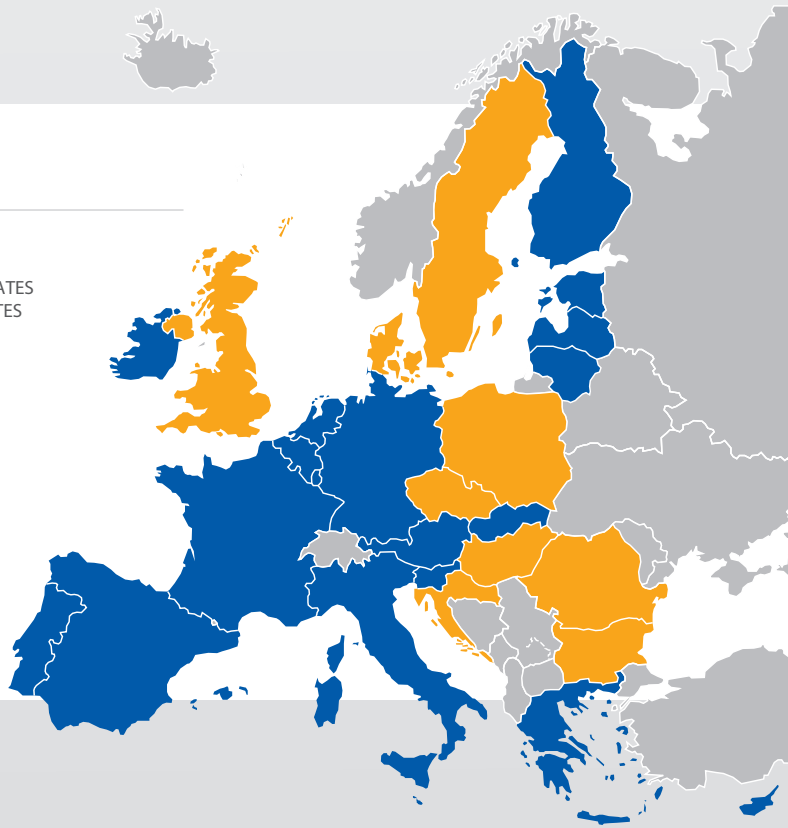
Jednym z głównych kanałów odpowiedzialności jest sprawozdanie roczne, które zgodnie z rozporządzeniem w sprawie jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji (art. 50 ust. 1 lit. g)) musi zostać przyjęte przez SRB na sesji plenarnej. SRB musi następnie przekazać je

Banking union



European Union

- EURO AREA MEMBER STATES
- OTHER EU MEMBER STATES
- NON-EU COUNTRIES



Parlamentowi Europejskiemu, parlamentom krajowym uczestniczących państw członkowskich, Radzie, Komisji Europejskiej i Trybunałowi Obrachunkowemu.

Przewodniczący musi przedstawić sprawozdanie roczne publicznie Parlamentowi Europejskiemu i Radzie (art. 45 ust. 3 rozporządzenia w sprawie jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji). Parlamenti narodowe uczestniczących państw członkowskich mogą również przedstawić uzasadnione uwagi do sprawozdania rocznego, a SRB musi na nie odpowiedzieć.

W odniesieniu do wdrażania rozporządzenia w sprawie jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji SRB ponosi odpowiedzialność wobec przedstawicieli obywateli Unii zasiadających w Parlamencie Europejskim poprzez regularne wysłuchania publiczne i wymiany poglądów ad hoc z przewodniczącym na posiedzeniach Komisji Gospodarczej i Monetarnej Parlamentu Europejskiego. Na wniosek Rady przewodniczący może zostać również przez nią wysłuchany.

SRB musi odpowiadać w formie ustnej lub pisemnej na pytania skierowane do niej przez Parlament Europejski lub Radę. Parlament narodowy uczestniczącego państwa członkowskiego może również zaprosić przewodniczącego do udziału w wymianie poglądów w związku z restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją podmiotów w tym państwie członkowskim.

Jeżeli chodzi o Parlament Europejski, w dniu 16 czerwca 2015 r. przewodnicząca uczestniczyła w wysłuchaniu publicznym przed Komisją Gospodarczą i Monetarną. Przewodnicząca wzięła również udział w posiedzeniu SRB i Parlamentu Europejskiego, które odbyło się w dniu 18 listopada, aby omówić działania SRB z posłami do Parlamentu Europejskiego.

Jeżeli chodzi o Radę, w dniu 9 listopada 2015 r. przewodnicząca przedstawiła działania SRB Eurogrupie. Wiceprzewodniczący w 2015 r. czterokrotnie uczestniczył w posiedzeniach Rady do Spraw Gospodarczych i Finansowych (Rada ECOFIN) i Eurogrupy.

W ramach sprawozdawczości wobec parlamentów narodowych w dniu 1 lipca 2015 r. przewodnicząca uczestniczyła w wysłuchaniu przed Komisją ds. Finansów niemieckiego Bundestagu.

IV. STRESZCZENIE

GŁÓWNE OSIĄGNIĘCIA JEDNOLITEJ RADY DS. RESTRUKTURYZACJI I UPORZĄDKOWANEJ LIKWIDACJI W 2015 R.

Rok 2015 był pod wieloma względami rokiem przejściowym dla SRB, ważnym między innymi z powodu ustanowienia przez SRB ram restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, opracowania przejściowych planów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji oraz budowania zdolności. Dla tego SRB skupił się na następujących głównych obszarach operacyjnych:

- (i) działania związane z restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją;
- (ii) ustanowienie jednolitego funduszu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji; oraz
- (iii) budowanie zdolności (tworzenie zespołów, tożsamość instytucjonalna, finanse, technologie informacyjne i obiekty).

Główne cele określone w priorytetach działań SRB na 2015 r. zostały zrealizowane w każdym obszarze, a główne osiągnięcia SRB w 2015 r. były następujące:

- ▶ w odniesieniu do działań związanych z restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją SRB wspólnie z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji opracował (i) projekt podręcznika planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, (ii) projekt podręcznika zarządzania w sytuacji kryzysowej, (iii) projekt ram współpracy z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji oraz (iv) przejściowe plany restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji;
- ▶ jeżeli chodzi o ustalenia robocze z innym instytucjami UE, SRB podpisał w grudniu 2015 r. porozumienie z Parlamentem Europejskim i protokół ustaleń z EBC;
- ▶ w pierwszej połowie 2015 r. SRB ustanowił wspólnie z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji cztery komitety – (i) ds. planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, (ii) ds. zarządzania w sytuacji kryzysowej, (iii) ds. współpracy między SRB a krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej oraz (iv) ds. składek. Pierwsze trzy komitety włączyły się w opracowanie odpowiednio projektu podręcznika planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, projektu podręcznika zarządzania w sytuacji kryzysowej oraz projektu ram współpracy.

SPRAWOZDANIE ROCZNE ZA 2015 R. W OGÓLNYM ZARYSIE

W niniejszym sprawozdaniu rocznym pokrótce przedstawiono główne rezultaty SRB osiągnięte w okresie od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. w ramach priorytetów działań SRB na 2015 r.

Rozdział I sprawozdania rocznego za 2015 r. zawiera przedmowę przewodniczącej, rozdział II zawiera wykaz stosowanych skrótów, rozdział III zawiera wprowadzenie, a rozdział IV streszczenie.

Rozdział V obejmuje podstawowe działania związane z restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją przeprowadzone w 2015 r. Zawiera opis: (i) działań związanych z restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją, obejmujących a) opracowanie ram planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, b) faktyczne działania związane z planowaniem restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, c) współpracę z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, d) współpracę z innymi zainteresowanymi stronami, e) opracowywanie narzędzi i polityki na potrzeby restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, f) kwestie regulacyjne oraz g) komunikację zewnętrzną, a także



(ii) jednolitego funduszu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, w tym działań dotyczących mechanizmu przekazywania składek, strategii inwestycyjnej i finansowania.

Zarządzanie SRB opisano w rozdziale VI, a komisji odwoławczej poświęcony jest rozdział VII.

W 2015 r. SRB musiał budować swoją zdolność (co opisano w rozdziale VIII). Rekrutacja, finanse, zamówienia i technologie informacyjne – wszystkie te elementy odgrywały ważne role, biorąc po uwagę, że był to pierwszy rok działalności SRB.

Sprawozdanie roczne za 2015 r. zawiera również (i) plan zatrudnienia na 2015 r., (ii) schemat organizacyjny i informacje na temat podziału pracowników według narodowości i płci na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz (iii) ostateczne sprawozdanie finansowe za 2015 r.

V. DZIAŁANIA W 2015 R.

Działania związane z restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją

Z dniem 1 stycznia 2015 r. SRB stał się formalnie odpowiedzialny za planowanie restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji podmiotów wchodzących w zakres jej kompetencji. Dlatego w 2015 r. planowanie restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji było jednym z jego głównych priorytetów.

SRB main activities



Ramy planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji

SRB wprowadza **ramy planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji**, aby umożliwić kompleksowe, przejrzyste i spójne podejście do planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, zasadniczego elementu skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. Wspólnie z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji SRB opracowuje kompleksowe normy, polityki i wytyczne służące wdrażaniu istniejących ram prawnych i koncepcyjnych w odniesieniu do wszystkich podmiotów w unii bankowej.

GŁÓWNE OSIĄGNIĘCIA

- ▶ SRB we współpracy z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji oraz z Komisją Europejską i EBC opracował **projekt podręcznika planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji**. Zawiera on sekcję na temat wymogów w zakresie informacji (z wyszczególnieniem informacji, które banki powinny przekazywać) oraz sekcję na temat oceny (dla organów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji). Z podręcznika planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji korzystają wewnętrzne zespoły ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji (zob. także poniżej – „Współpraca z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji”). SRB zapewnił, aby podręcznik planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji spełniał wymogi dyrektywy w sprawie naprawy oraz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banków, rozporządzenia w sprawie jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji oraz stosownych regulacyjnych standardów technicznych i wytycznych Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego (EUBN), jak również uwzględniał doświadczenia praktyczne.
- ▶ Jesienią 2015 r. SRB zorganizował swoje pierwsze posiedzenie dialogu sektorowego. W jego trakcie skupiono się na planowaniu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w kontekście unii bankowej. W posiedzeniu udział wzięło szereg zainteresowanych stron, głównie przedstawiciele europejskich i krajowych federacji bankowych z państw członkowskich unii bankowej, przedstawiciele krajowych organów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, jak również przedstawiciele Komisji Europejskiej, EBC i EUBN.

Działania w zakresie planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji

W czerwcu 2015 r. na sesji plenarnej SRB zgodzono się opracować przejściowe plany restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji dla priorytetowych grup bankowych. Celem opracowania przejściowych planów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji było ustanowienie podstaw dla przyszłego planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w nadchodzących latach.

Ustanowiono także działanie pilotażowe obejmujące utworzenie wewnętrznych zespołów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w odniesieniu do sześciu poszczególnych grup bankowych prowadzących działalność w unii bankowej. Z uwagi na powodzenie sześciu pilotażowych wewnętrznych zespołów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji podjęto decyzję o rozwinieciu i utworzeniu wewnętrznych zespołów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji dla wszystkich grup bankowych wchodzących w zakres kompetencji SRB.

GŁÓWNE OSIĄGNIĘCIA

- ▶ **Szablon przejściowego planu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji:** SRB we współpracy z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji przygotował szablon na potrzeby pierwszych przejściowych planów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. Szablon ten obejmuje niezbędne kroki i informacje na potrzeby dalszego planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji (w tym informacje na temat strategicznej analizy działalności gospodarczej, preferowanej strategii restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, oceny początkowego minimalnego wymogu funduszy własnych i zobowiązań kwalifikowalnych, ciągłości działania operacyjnego, zarządzania informacjami i komunikacją oraz pierwszych wniosków na temat oceny możliwości przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji).

- ▶ **Opracowywanie przejściowych planów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji:** Na podstawie opisanych powyżej prac przygotowawczych krajowe organy ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji we współpracy z SRB ukończyły do grudnia 2015 r. opracowywanie pierwszych przejściowych planów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. Plany te będą dalej opracowywane w 2016 r. Właściwe krajowe organy ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji z uczestniczących państw członkowskich ściśle współpracowały z SRB przy przygotowywaniu przejściowych planów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji.
- ▶ **Przegląd i ocena przejściowych planów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji:** SRB zidentyfikował priorytetowe obszary zainteresowania, takie jak struktura zobowiązań w bilansie i funkcje krytyczne.
- ▶ **Wyciągnięcie wniosków** z debaty dotyczącej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji z 2015 r.: W 2015 r. kwestiami związanymi z restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją banków zajmowano się na poziomie państwa członkowskiego, ponieważ SRB nie był jeszcze w pełni odpowiedzialny za przypadki restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w obrębie unii bankowej. Na wniosek krajowych organów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji SRB zapewniał im jednak wsparcie techniczne i doradztwo poprzez bezpośrednie spotkania i konferencje telefoniczne. Umożliwiło to SRB rozpoczęcie wyciągania wniosków na potrzeby przyszłych przypadków restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji.

Współpraca z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji

Aby zapewnić sprawną współpracę w kwestiach restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, w 2015 r. SRB omówił projekt **ram współpracy z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji**, w którym wyszczególniono szereg aspektów operacyjnych. Trwa dyskusja na temat najlepszego sposobu zaangażowania krajowych organów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w ustanawianie operacyjnych aspektów ram jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji.

Wewnętrzne zespoły ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji stanowią główne narzędzie na potrzeby współpracy między SRB a krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. Umożliwiają one organom prowadzenie działań w zakresie restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w odniesieniu do banków, za które bezpośrednio odpowiada SRB. Funkcjonowanie wewnętrznych zespołów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji zostało określone w ramach współpracy, w podręczniku planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji oraz w podręczniku zarządzania w sytuacji kryzysowej.

GŁÓWNE OSIĄGNIĘCIA

- ▶ Ramy współpracy zostały przygotowane przez zespół ds. projektu utworzony w Komitecie ds. współpracy i złożony z pracowników SRB i krajowych organów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji.
- ▶ Wstępne porozumienie obejmujące niemal wszystkie istotne elementy ram współpracy osiągnięto w 2015 r.
- ▶ SRB uruchomił pilotażowe wewnętrzne zespoły ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji z próbą obejmującą sześć banków, aby przetestować ramy współpracy i przygotować się do ustanowienia wewnętrznych zespołów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji dla wszystkich banków wchodzących w zakres kompetencji SRB.
- ▶ W czwartym kwartale 2015 r. SRB opracował plan ustanowienia priorytetowych wewnętrznych zespołów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji oraz łączonych wewnętrznych zespołów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. Na początku 2016 r. SRB zatwierdził plan ustanowienia 24 priorytetowych wewnętrznych zespołów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji oraz 51 łączonych⁽²⁾ wewnętrznych zespołów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji.

⁽²⁾ Łączenie jest wynikiem dwustronnych konsultacji między SRB a krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji odnośnie do tego, które banki można byłoby jak najkorzystniej powiązać, biorąc pod uwagę różne przesłanki (np. zasięg geograficzny, model działalności gospodarczej, strukturę własności, wielkość).

nej likwidacji. Te 75 wewnętrznych zespołów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji obejmuje 100% banków wchodzących w zakres kompetencji SRB na koniec grudnia 2015 r. Te wewnętrzne zespoły ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji mają zasadnicze znaczenie dla współpracy między SRB a krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. W szczególności łączone wewnętrzne zespoły ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji wymagały podejmowania dalszych decyzji przygotowawczych i formalnych konsultacji z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. Zasadniczo na każdy bank wchodzący w zakres kompetencji SRB mógłby przypadać jeden wewnętrzny zespół ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. Biorąc jednak pod uwagę charakter działań w zakresie restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, zaangażowaną synergię oraz ograniczenia zasobów w jednolitym mechanizmie restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, łączenie większej liczby banków w jednym wewnętrznym zespole ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji zostało uznane za efektywną i wykonalną możliwość zarówno przez SRB, jak i przez krajowe organy ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji.

Współpraca z pozostałymi zainteresowanymi stronami

Jako organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w obrębie całej unii bankowej SRB wspólnie z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji jest w stanie wykrywać ryzyko i określać priorytety dla systemu bankowego. W konsekwencji może w trakcie rozmów z pozostałymi zainteresowanymi stronami wyrażać na forach unijnych i międzynarodowych obawy polityczne, podkreślając potrzebę potencjalnych zmian regulacyjnych.

INSTYTUCJE UNII EUROPEJSKIEJ

- ▶ **Parlament Europejski:** W 2015 r. SRB prowadził otwarty i przejrzysty dialog z wybranymi przedstawicielami Parlamentu Europejskiego. W dniu 16 czerwca 2015 r. przewodnicząca SRB uczestniczyła w wysłuchaniu publicznym przed Komisją Gospodarcą i Monetarną. W grudniu 2015 r. SRB podpisał porozumienie z Parlamentem Europejskim w sprawie praktycznych zasad egzekwowania demokratycznej odpowiedzialności i sprawowania nadzoru nad wykonywaniem zadań powierzonych SRB. Porozumienie to jest dostępne na stronie internetowej SRB.
- ▶ **Rada Unii Europejskiej:** W 2015 r. SRB z powodzeniem współpracował z Radą na różnych szczeblach. W dniu 9 listopada 2015 r. przewodnicząca przedstawiła działania SRB Eurogrupy. Wiceprzewodniczący w 2015 r. czterokrotnie uczestniczył w posiedzeniach Rady ECOFIN i Eurogrupy, związanych głównie z ustanowieniem porozumienia w zakresie publicznego finansowania pomostowego.
- ▶ **Europejski Bank Centralny:** W 2015 r. SRB prowadził owocną współpracę z jednolitym mechanizmem nadzorczym, pierwszym filarem unii bankowej. Pod koniec 2015 r. uzgodniono protokół ustaleń między EBC a SRB, w którym określono najważniejsze aspekty współpracy między tymi organami w kwestiach naprawy oraz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji (np. wymiana informacji i danych, ustalenia robocze i poufność). Protokół ustaleń jest dostępny na stronie internetowej SRB.
- ▶ **Komisja Europejska:** W 2015 r. SRB ściśle współpracował z Komisją Europejską, aby ustalić procedury, które SRB i Komisja będą stosować w swoich bieżących działaniach związanych z



restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją, jak również aby rozważyć potencjalne usprawnienia istniejących ram prawnych i regulacyjnych w świetle doświadczeń zdobytych przez SRB w ramach jego praktyki oraz jego roli jako eksperta w tym obszarze. SRB utrzymywał kontakty na różnych szczeblach w odniesieniu zarówno do kwestii politycznych, jak i proceduralnych – szczególnie z Dyrekcją Generalną ds. Stabilności Finansowej, Usług Finansowych i Unii Rynków Kapitałowych (DG FISMA) oraz z Dyrekcją Generalną ds. Konkurencji (DG COMP).

POZOSTAŁE ORGANY UE

- ▶ SRB dąży do współpracy i wzajemnego wsparcia z EUBN, biorąc pod uwagę jego działalność i rolę w kwestiach związanych z restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją banków. W 2015 r. SRB włączył się w prace EUBN nad jednolitym zbiorem przepisów. Ponadto członek SRB zatrudniony w pełnym wymiarze czasu pracy przewodniczy komitetowi EUNB ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji oraz pełni funkcję obserwatora w Radzie Organów Nadzoru EUNB oraz w stałym Komitecie ds. regulacji i polityki. W 2015 r. SRB kontaktował się również z innymi unijnymi agencjami nadzoru, a mianowicie z Europejskim Urzędem Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (ESMA) oraz z Europejskim Urzędem Nadzoru Ubezpieczeń i Pracowniczych Programów Emerytalnych (EIOPA), jak również z Europejską Radą ds. Ryzyka Systemowego (ERRS) i Europejskim Mechanizmem Stabilności (EMS).

ORGANY UE SPOZA UNII BANKOWEJ

W 2015 r. SRB czynnie angażował się w dialog z organami z państw członkowskich nieuczestniczących w unii bankowej. SRB jest zdania, że ścisła współpraca z właściwymi odpowiednikami z UE spoza unii bankowej ma zasadnicze znaczenie dla efektywnej i skutecznej realizacji jego zadań w zakresie restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji oraz pomaga w osiągnięciu jednolitego stosowania dyrektywy w sprawie naprawy oraz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banków.

W odniesieniu do banków wchodzących w zakres kompetencji SRB i prowadzących działalność również w państwach członkowskich nieuczestniczących w unii bankowej konieczne będzie ustanowienie kolegiów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, które będą stanowiły główne forum dyskusji i ustaleń między SRB a właściwymi organami (art. 88 dyrektywy w sprawie naprawy oraz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banków). SRB jako grupowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji podjął w 2015 r. kroki przygotowawcze związane z przewodniczeniem kolegiom ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. W tym kontekście SRB opracuje pisemne ustalenia, sporządzi mapę organów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji oraz zapewni zawarcie z państwami trzecimi umów o zachowaniu poufności. W 2016 r. SRB zorganizuje kolegia ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji dla wszystkich grup banków, w przypadku których SRB jest grupowym organem ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji.

SRB zamierza podpisać protokół ustaleń z organami państw członkowskich nieuczestniczących w unii bankowej, aby określić ramy wzajemnej współpracy.

GŁÓWNE OSIĄGNIĘCIA

- ▶ SRB określił listę kolegiów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, które należy ustanowić, oraz ustalenia konieczne do ich ustanowienia, w tym utworzenie mapy członków i obserwatorów. W 2016 r. SRB będzie przewodniczyć kolegiom ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w odniesieniu do 29 banków (26 istotnych instytucji i 3 mniej istotnych instytucji⁽³⁾).
- ▶ W 2015 r. SRB uczestniczył w charakterze organu przyjmującego w szeregu posiedzeń z udziałem organów państw członkowskich nieuczestniczących w unii bankowej, w tym kolegiów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w Wielkiej Brytanii.
- ▶ SRB ustanowił skuteczne, ale elastyczne ramy współpracy w celu uzgodnienia protokołu ustaleń z organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji z m.in. Wielkiej Brytanii, Szwecji i Czech.

⁽³⁾ Zgodnie z definicjami jednolitego mechanizmu nadzorczego.

ORGANY SPOZA UNII EUROPEJSKIEJ I FORA MIĘDZYNARODOWE

SRB jest zdania, że wymiana istotnych informacji i najlepszych praktyk między organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, w tym z państwami spoza UE, jest szczególnie ważna.

- ▶ W 2015 r. SRB rozpoczął rozwijanie swojej współpracy z **organami państw trzecich**. SRB współpracował m.in. z amerykańską Federalną Korporacją Ubezpieczenia Depozytów (FDIC), np. poprzez obopólnie korzystną wymianę pracowników. W październiku 2015 r. SRB spotkał się z przedstawicielami szwajcarskiego Urzędu Nadzoru Rynku Finansowego (FINMA), aby wymienić poglądy na temat odpowiednich procesów i działań w zakresie planowania restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. Ze szwajcarskim Urzędem Nadzoru Rynku Finansowego dokonano również wymiany pracowników. W grudniu 2015 r. SRB po raz pierwszy uczestniczył w delegacji UE na potrzeby dialogu o współpracy finansowej z państwem trzecim, a konkretnie dialogu gospodarczego i finansowego UE-Chiny z udziałem przedstawicieli chińskiego Ministerstwa Finansów, Ludowego Banku Chin i Chińskiej Komisji Regulacyjnej ds. Banków.
 - ▶ W 2015 r. SRB uznał wzajemną zależność między kolegiami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji a grupami ds. zarządzania w sytuacji kryzysowej w odniesieniu do banków o znaczeniu systemowym na szczeblu globalnym. SRB uczestniczył w szeregu grup ds. zarządzania w sytuacji kryzysowej organizowanych przez odpowiednie krajowe organy ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji – w charakterze przyszłego grupowego organu ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji albo przyszłego organu przyjmującego.
 - ▶ Jeżeli chodzi o **fora międzynarodowe**, SRB wziął udział we wszystkich stosownych grupach Rady Stabilności Finansowej, w szczególności w grupie sterującej ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, której przewodniczy przewodnicząca SRB, oraz w jej pracach. W 2015 r. istniały cztery główne obszary warte odnotowania: (i) rozpoczęcie prac nad rozszerzeniem odporności, naprawy oraz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji kontrahenta centralnego (CCP); (ii) konkretne środki promujące możliwość przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, w tym skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji transgranicznej; (iii) publikacja ostatecznego standardu całkowitej zdolności do pokrycia strat dla banków o znaczeniu systemowym na szczeblu globalnym; oraz (iv) pierwsza runda procesu oceny możliwości przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banków o znaczeniu systemowym na szczeblu globalnym.
- (i) Na początku 2015 r. ministrowie finansów grupy G-20 i prezesi banków centralnych zwrócili się do Rady Stabilności Finansowej o podjęcie współpracy z Bazylejskim Komitetem Nadzoru Bankowego, Komitetem ds. Systemów Płatności i Rozrachunku (PSSC) oraz Międzynarodową Organizacją Komisji Papierów Wartościowych (IOSCO) w celu opracowania i przekazania im planu prac dotyczącego kontrahentów centralnych. Od tego czasu przedstawiciele SRB zasiadający w każdej z tych grup i uczestniczący w pracach związanych z tym planem pracy aktywnie udzielali informacji na ten temat. Restrukturyzacja i uporządkowana likwidacja kontrahentów centralnych będzie ważna dla dalszych działań SRB, biorąc pod uwagę fakt, że wiele banków wchodzących w zakres kompetencji SRB to uczestnicy rozliczający kontrahentów centralnych, którzy to uczestnicy byłoby narażeni na ich długofalowe ryzyko roszczeń.
- (ii) W listopadzie 2015 r. Rada Stabilności Finansowej opublikowała dwa dokumenty konsultacyjne – na temat „Tymczasowego finansowania potrzebnego do wsparcia restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banku o znaczeniu systemowym na szczeblu globalnym” oraz „Ustaleń w zakresie wsparcia ciągłości działania operacyjnego w kontekście restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji”. SRB był zaangażowany w przygotowanie tych dokumentów konsultacyjnych. W 2016 r. SRB włączył się w sfinalizowanie wytycznych dotyczących tych dwóch zagadnień i obejmie rolę koordynującą w odniesieniu do strefy euro.
- (iii) SRB nieustannie udzielał informacji zwrotnych podczas miesięcy poprzedzających opublikowanie w listopadzie 2015 r. standardu całkowitej zdolności do pokrycia strat. W 2016 r. SRB rozpoczął uwzględnianie głównych cech całkowitej zdolności do pokrycia strat w minimalnych wymogach funduszy własnych i zobowiązań kwalifikowalnych w ramach dyrektywy w sprawie naprawy oraz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banków, aby zwiększyć możliwości przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banków o znaczeniu systemowym na szczeblu globalnym oraz banków spoza tej kategorii.

- (iv) Organy ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w odniesieniu do banków o znaczeniu systemowym na szczeblu globalnym zobowiązały się dokonać oceny możliwości przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji tych banków w kontekście procesu oceny przez Radę Stabilności Finansowej możliwości przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. Celem procesu oceny możliwości przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji jest promowanie odpowiedniej i spójnej sprawozdawczości w zakresie oceny możliwości przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji poszczególnych banków o znaczeniu systemowym na szczeblu globalnym, jak również promowanie skoordynowanych działań mających na celu usunięcia wszelkich pozostałych zidentyfikowanych przeszkód. Sprawozdawczość ma formę pism podsumowujących rozmowy prowadzone w grupach ds. zarządzania w sytuacji kryzysowej banków o znaczeniu systemowym na szczeblu globalnym na temat wszelkich istotnych powracających kwestii dotyczących możliwości przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji tych banków. Pisma te są przysyłane przez organy krajowe banków o znaczeniu systemowym na szczeblu globalnym przewodniczącemu Rady Stabilności Finansowej. W 2015 r. w państwach objętych jednolitym mechanizmem restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji siedzibę miało dziewięć banków o znaczeniu systemowym na szczeblu globalnym. Krajowe organy ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w odniesieniu do dziewięciu banków o znaczeniu systemowym na szczeblu globalnym wykonały procesy oceny możliwości przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji i przedstawiły wyniki Radzie Stabilności Finansowej. W 2015 r. krajowe organy ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji przedstawiły projekt pism do SRB. Na początku 2016 r. SRB rozpocznie opracowywanie pism dotyczących procesu oceny możliwości przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, aby wymienić je z Radą Stabilności Finansowej w połowie 2016 r. (4).

Wprowadzanie instrumentów i polityki na potrzeby restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji

W 2015 r. SRB wspólnie z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji skupił się na wprowadzaniu w życie swojej zdolności restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji oraz na ustanowieniu realnych i wykonalnych procesów. Celem było osiągnięcie gotowości do realizacji programów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji od dnia 1 stycznia 2016 r.

GŁÓWNE OSIĄGNIĘCIA

W tym obszarze w 2015 r. przeprowadzono następujące działania (każde z trzech działań bardziej szczegółowo opisano poniżej):

- ▶ opracowanie podręcznika zarządzania w sytuacji kryzysowej;
- ▶ proces ustalania minimalnego wymogu funduszy własnych i zobowiązań kwalifikowalnych.

PODRĘCZNIK ZARZĄDZANIA W SYTUACJI KRYZYSOWEJ

W 2015 r. w ramach komitetu ds. zarządzania w sytuacji kryzysowej SRB i krajowe organy ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji wspólnie z Komisją Europejską i EBC pracowały nad podręcznikiem zarządzania w sytuacji kryzysowej. Restrukturyzacja i uporządkowana likwidacja jest nowym i złożonym procesem charakteryzującym się szeregiem wyzwań prawnych, operacyjnych i organizacyjnych. Głównym celem podręcznika zarządzania w sytuacji kryzysowej jest wyraźne określenie tych wyzwań oraz zapewnienie wytycznych operacyjnych dotyczących sposobu ich przezwyciężania, przy uwzględnieniu kluczowych czynników na potrzeby ustalenia właściwego sposobu działania w określonym scenariuszu.

Pierwszy projekt ukończono w grudniu 2015 r., ale podręcznik zarządzania w sytuacji kryzysowej jest żywym dokumentem i będzie nadal rozwijany w oparciu o przyszłe doświadczenia związane z

(4) W dniu 3 listopada 2015 r. Rada Stabilności Finansowej poinformowała, że począwszy od dnia 1 stycznia 2017 r., bank BBVA nie będzie już uznawany za bank o znaczeniu systemowym na szczeblu globalnym. W 2016 r. SRB nie opracuje pisma dotyczącego procesu oceny możliwości przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w odniesieniu do BBVA, ze względu na fakt, że działanie to miałoby charakter tylko jednorazowy.

restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją, aby uwzględnić wnioski wyciągnięte z pierwszej symulacji kryzysu, której przeprowadzenie Komisja Europejska i Rada planują na sam początek 2016 r. W podręczniku zarządzania w sytuacji kryzysowej skupiono się na procesach, które należy przeprowadzać w odniesieniu do tych działań związanych z restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją, które wchodziłyby w zakres bezpośrednich kompetencji SRB, przy ścisłej współpracy z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji.

Podręcznik zarządzania w sytuacji kryzysowej obejmuje **etap przygotowań**, w tym takie kwestie, jak kryteria i źródła informacji stosowane na potrzeby oceny, czy bank jest na progu upadłości lub jest zagrożony upadłością, oraz w jaki sposób należy dokonać wyceny oraz analizy interesu publicznego. Następnym etapem jest **wyбір i określenie instrumentów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji**. W tym kontekście opisano, w jaki sposób te instrumenty należy wybrać i wykorzystać operacyjnie. W ramach końcowego **etapu podejmowania i egzekwowania decyzji** opisano kroki podejmowane przez SRB, Komisję Europejską i Radę przy przyjmowaniu decyzji.

W 2015 r. za priorytety uznano opracowanie projektu standardowych szablonów dotyczących stosowania instrumentów restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, szczególnie instrumentu umorzenia lub konwersji długu oraz instrumentu zbycia działalności, oraz całości procesu przyjmowania programu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. Te elementy podręcznika będą dalej opracowywane w 2016 r. Priorytetem jest również posiadanie ścieżki audytu decyzji podjętych w kontekście działania w ramach restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji.

PROCES USTALANIA MINIMALNYCH WYMOGÓW FUNDUSZY WŁASNYCH I ZOBOWIĄZAŃ KWALIFIKOWALNYCH

W 2015 r. SRB ściśle monitorował opracowywanie projektu regulacyjnych standardów technicznych EUBN dotyczących kryteriów ustalania minimalnych wymogów funduszy własnych i zobowiązań kwalifikowalnych i wniósł swoją wiedzę ekspercką w finalizowanie tego projektu. Projekt ten został opublikowany w dniu 3 lipca 2015 r. Równolegle SRB opracował pierwszy szablon wezwania banków do udostępnienia danych dotyczących zobowiązań, który został rozesłany z końcem lipca 2015 r. wśród grup bankowych, które zidentyfikowano na potrzeby planowania działań restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w 2015 r.

Wypełnione szablony danych otrzymano na przełomie września i października 2015 r. Dostarczyły one SRB informacji na potrzeby prac nad pierwszym kursem polityki.

Podczas sesji plenarnej SRB został upoważniony do powołania technicznej grupy roboczej – z udziałem krajowych organów ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, EBC i EUBN – na potrzeby opracowania standardowego szablonu do zgłaszania danych dotyczących zobowiązań, z którego w przyszłości korzystać będą wszystkie instytucje w unii bankowej. Na początku 2016 r. szablon ten został przesłany bankom i opublikowany na stronie internetowej SRB.

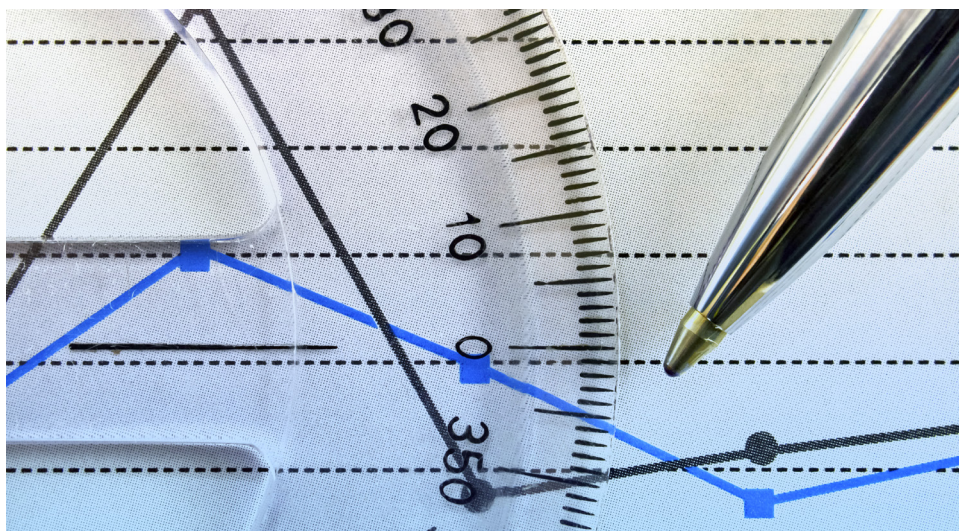


Ponadto SRB opracował swój wstępny kurs polityki w swoim podejściu do ustalania minimalnego wymogu funduszy własnych i zobowiązań kwalifikowalnych w 2016 r. Pierwsza ogólna polityka została ogłoszona publicznie w trakcie drugiego posiedzenia dialogu sektorowego SRB, które odbyło się na początku 2016 r.

Działania regulacyjne

SRB angażował się w kwestie regulacyjne, które mogą mieć skutki dla restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. W 2015 r. SRB skupiał się w szczególności na następujących kwestiach:

- ▶ **wdrożenie dyrektywy w sprawie naprawy oraz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banków:** według stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. większość państw członkowskich dokonała transpozycji tej dyrektywy. SRB kilkakrotnie wezwał do transpozycji pozostałe państwa członkowskie. SRB podkreślił również w wypowiedziach, jak ważne jest wdrożenie dyrektywy w sprawie naprawy oraz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banków, a także zwrócił uwagę na potrzebę zapewnienia, aby różne rodzaje podejścia do transpozycji tej dyrektywy przyjęte w państwach członkowskich nie spowodowały istotnych rozbieżności;
- ▶ **reforma strukturalna banków:** SRB zwrócił uwagę na znaczenie, jakie reforma strukturalna może mieć dla możliwości przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji przedsiębiorstwa. SRB pracował nad indywidualną strukturą grupy bankowej w ramach oceny możliwości przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji i nadal będzie zajmował się tą kwestią w 2016 r.;
- ▶ **systemy gwarancji depozytów:** pod koniec 2015 r. Komisja Europejska przedstawiła wniosek dotyczący systemu gwarancji depozytów bankowych w całej strefie euro. Europejski system gwarantowania depozytów wzmocni unię bankową i jeszcze bardziej ograniczy powiązania między bankami a państwami. Pod koniec 2015 r. SRB zaczął angażować się z Komisją Europejską i współprawodawcami w prace nad projektem europejskiego systemu gwarantowania depozytów i będzie kontynuował te prace w 2016 r. SRB w dalszym ciągu wzywał również wszystkie państwa członkowskie do transpozycji dyrektywy w sprawie systemów gwarancji depozytów;
- ▶ **restrukturyzacja i uporządkowana likwidacja infrastruktur rynku finansowego, restrukturyzacja i uporządkowana likwidacja grup ubezpieczeniowych o znaczeniu systemowym oraz pozostałe kwestie związane z restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją:** prace nad restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją infrastruktur rynku finansowego i grup ubezpieczeniowych o znaczeniu systemowym były kontynuowane w Radzie Stabilności Finansowej oraz na innych forach, a SRB współpracował z Radą Stabilności Finansowej w tych obszarach przez cały 2015 r. W szczególności możliwość przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji kontrahenta centralnego jest ściśle związana z możliwością przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banku, a zatem zaangażowanie SRB w tę kwestię ma kluczowe znaczenie;
- ▶ **umowa międzyrządowa w sprawie jednolitego funduszu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji:** w 2015 r. SRB wezwał uczestniczące państwa członkowskie do szybkiej ratyfikacji umowy międzyrządowej. Umowa międzyrządowa została ratyfikowana w czasie wystarczającym, żeby SRB osiągnął pełną zdolność do działania od stycznia 2016 r. Uczestniczące państwa członkowskie reprezentujące ponad 90% sumy głosów ważonych ratyfikowały tę umowę i złożyły dokument ratyfikacyjny do dnia 30 listopada 2015 r.



Komunikacja zewnętrzna

Przejrzysta i skuteczna komunikacja jest dla SRB niezmiennie ważna, biorąc pod uwagę delikatny charakter jego podstawowej działalności. Jeśli opinia publiczna i rynki finansowe rozumieją, w jaki sposób SRB prawdopodobnie zareaguje w danej sytuacji, mogą sformułować uzasadnione oczekiwania odnośnie do postępowania w możliwych przypadkach restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji.

GŁÓWNE OSIĄGNIĘCIA

W 2015 r. priorytety w obszarze komunikacji obejmowały ustanowienie strategii komunikacji i uruchomienie strony internetowej SRB, a także utworzenie i utrzymywanie systemu zarządzania mediami i zainteresowanymi stronami. Wszystkie te cele zostały osiągnięte. SRM korzystał również z mediów społecznościowych (Twitter i LinkedIn), aby dotrzeć do zainteresowanych stron.

Ponadto w odniesieniu do komunikacji w sytuacjach kryzysowych SRB podjął następujące działania:

- ▶ **zarządzanie komunikacją w sytuacji kryzysowej:** Komitet ds. zarządzania w sytuacji kryzysowej współpracował z kluczowymi zainteresowanymi stronami nad opracowaniem strategii komunikacji w sytuacji kryzysowej;
- ▶ **narzędzia i kanały na potrzeby komunikacji w sytuacji kryzysowej:** w oparciu o protokół dotyczący sytuacji kryzysowych SRB rozpoczął identyfikowanie narzędzi i kanałów, które mógłby wykorzystać w sytuacjach kryzysowych. Obejmowały one regularne korzystanie z mediów społecznościowych i strony internetowej SRB, jak również ukierunkowany kontakt z mediami i zainteresowanymi stronami.

KLUCZOWE RELACJE MIĘDZYNARODOWE

W 2015 r. SRB podjął istotne kroki w celu wzmocnienia swoich relacji z kluczowymi jurysdykcjami zarówno w obrębie unii bankowej, jak i poza nią, aby dostarczyć instytucjom finansowym informacje na temat nowego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w strefie euro. Członkowie Jednolitej Rady zatrudnieni w pełnym wymiarze czasu pracy i pracownicy wyższego szczebla uczestniczyli w kluczowych wydarzeniach na szczeblu UE i międzynarodowym, a przeważająca większość wystąpień publicznych, które wygłosili, odnosiła się do tematów związanych z restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją oraz tworzeniem SRB w 2015 r.

Działania te przyczyniły się do realizacji ogólnych celów SRB, tj. osiągnięcia: (i) solidnej reputacji SRB jako zaufanej instytucji; (ii) rozpowszechnienia poglądów i polityki SRB; oraz (iii) wyraźnego zrozumienia tematów poruszanych przez SRB.

Jednolity fundusz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji

Jednolity fundusz restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji został formalnie powołany w styczniu 2016 r.

Będzie on rozwijany przez trwający osiem lat okres przejściowy, począwszy od 2016 r. Ogółem docelowy rozmiar jednolitego funduszu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji na koniec okresu przejściowego będzie wynosił przynajmniej 1% kwoty depozytów gwarantowanych wszystkich instytucji kredytowych, które uzyskały zezwolenie na prowadzenie działalności w państwach członkowskich należących do unii bankowej.

Składki

Aby zapewnić jednolitemu funduszowi restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji niezbędne zasoby finansowe, SRB zrealizował projekt mający na celu ustanowienie mechanizmu przekazywania składek.

W 2015 r. krajowe organy ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji odpowiadały za obliczanie i pobieranie składek, które zostaną przekazane do jednolitego funduszu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji banków w styczniu 2016 r. Od 2016 r. to SRB będzie odpowiedzialny za obliczanie składek, a krajowe organy ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji za ich pobieranie.

GŁÓWNE OSIĄGNIĘCIE

- ▶ Wspólnie z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, Komisją Europejską, EUBC i EBC SRB ustanowił komitet ds. składek, aby rozszerzyć praktyczną współpracę w zakresie pobierania składek od instytucji kredytowych i uzyskać spójność. Do końca 2015 r. SRB opracował niezbędne definicje danych, mechanizmy (w tym narzędzia informatyczne) i infrastrukturę oraz poszerzył współpracę z krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, aby zagwarantować, że niezbędne dane i składki będzie można niezwłocznie zbierać od dnia 1 stycznia 2016 r.

Strategia inwestycyjna

W 2015 r. położono nacisk na ustanowienie wstępnych ram zarządzania inwestycjami jednolitego funduszu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, w szczególności tymczasowej strategii inwestycyjnej. W grudniu 2015 r. Komisja Europejska przyjęła akt delegowany ustanawiający ogólne zasady i kryteria dotyczące strategii inwestycyjnej.

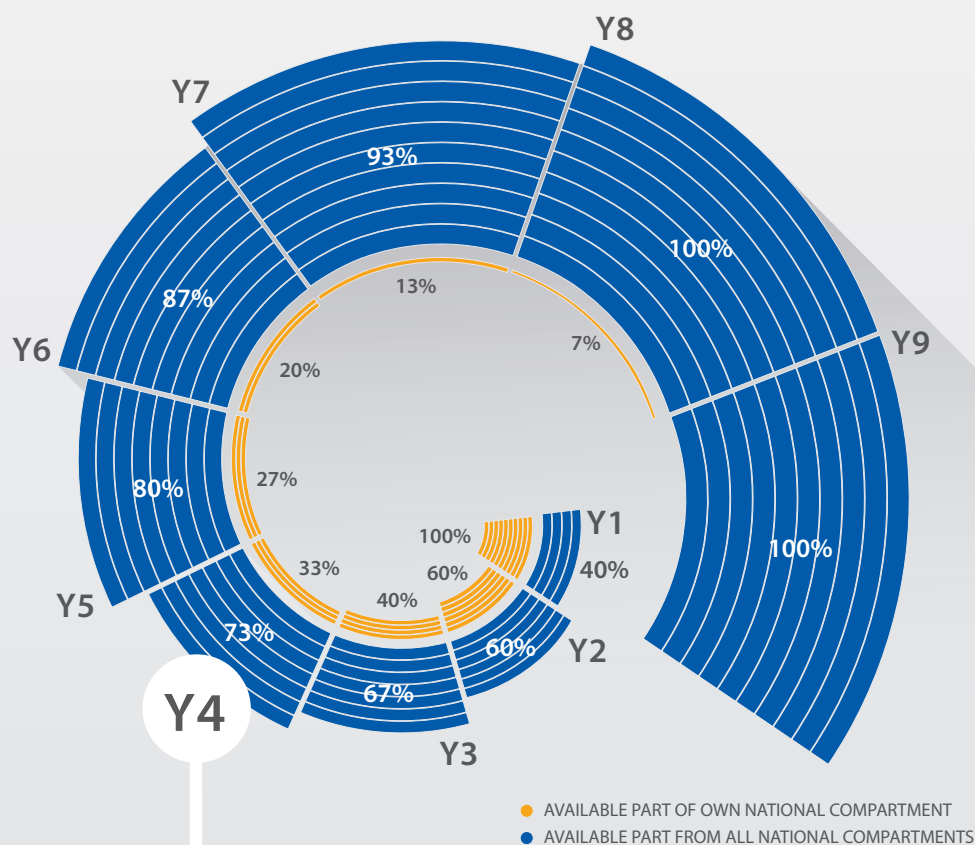
GŁÓWNE OSIĄGNIĘCIA

- ▶ **Sformułowanie strategii inwestycyjnej:** na sesji plenarnej SRB przyjął – z braku aktu delegowanego – w dniu 27 listopada 2015 r. tymczasową strategię inwestycyjną na okres od listopada 2015 r. do czerwca 2016 r. Ta tymczasowa strategia inwestycyjna umożliwia jednolitemu funduszowi restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji umieszczanie pieniędzy w bankach centralnych uczestniczących państw członkowskich – na rachunkach pieniężnych lub na lokacie terminowej.
- ▶ **Otwieranie rachunków pieniężnych:** SRB otworzył rachunki pieniężne w bankach centralnych Eurosystemu. Dodatkowe rachunki pieniężne otwarto w szczególnym celu związanym z nieodwołalnymi zobowiązaniami płatniczymi.

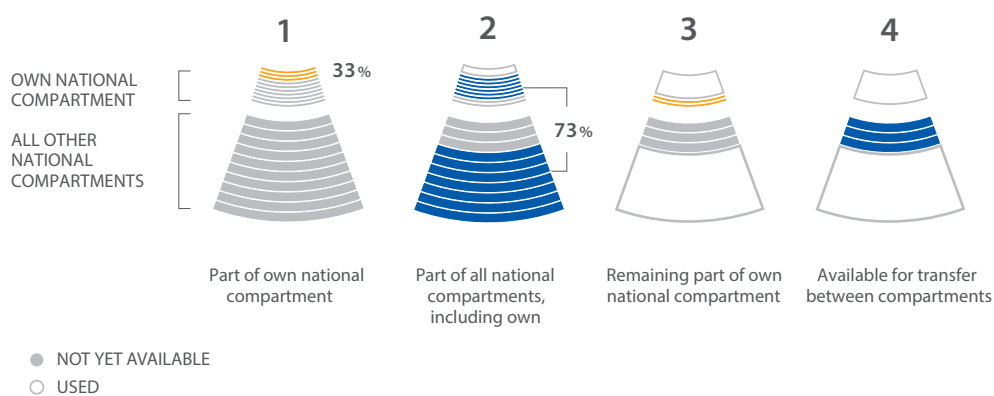
Single resolution fund:

CONSTRUCTION OVER 8 YEARS

Available funds for initial steps in bank resolution



Use of the resolution fund - 4 steps



Finansowanie

W 2015 r. SRB rozpoczął rozmowy z różnymi zainteresowanymi stronami na temat alternatywnych sposobów finansowania i dostępu do instrumentów finansowych ze źródeł prywatnych i publicznych.

GŁÓWNE OSIĄGNIĘCIA

- ▶ **Porozumienie w zakresie publicznego finansowania pomostowego:** w 2015 r. SRB w znacznym stopniu włączył się w negocjacje uczestniczących państw członkowskich w celu osiągnięcia porozumienia w zakresie publicznego finansowania pomostowego. W ramach tego porozumienia pokrywane są – w ostateczności – tymczasowe niedobory finansowania na potrzeby zaliczkowania w odniesieniu do pobierania składek *ex post* na rzecz jednolitego funduszu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, w szczególności w początkowych latach okresu przejściowego. Ze względu na wiarygodność operacji SRB dotyczących restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji oraz całego jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji zasadnicze znaczenie miało osiągnięcie tego porozumienia, zanim SRB osiągnie pełną zdolność do działania w dniu 1 stycznia 2016 r. Na swoim posiedzeniu w dniu 8 grudnia 2015 r. Rada do Spraw Gospodarczych i Finansowych (Rada ECOFIN) zatwierdziła porozumienie w zakresie publicznego finansowania pomostowego na potrzeby jednolitego funduszu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji.
- ▶ Procedury dotycząca zawarcia umowy pożyczki z uczestniczącymi państwami członkowskimi rozpoczęły się na początku 2016 r., zgodnie z porozumieniem w zakresie publicznego finansowania pomostowego.
- ▶ Następnym krokiem jest **powszechny mechanizm ochronny**, który powinien ułatwić jednolitemu funduszowi restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji zaciąganie pożyczek i który będzie finansowany przez sektor bankowy. Zostanie on opracowany w trakcie okresu przejściowego, który rozpoczyna się w styczniu 2016 r. W tzw. sprawozdaniu pięciu przewodniczących⁽⁵⁾ stwierdzono, że ustanowienie wiarygodnego powszechnego mechanizmu ochronnego dla jednolitego funduszu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji powinno być priorytetem w okresie przejściowym. Można byłoby to zapewnić na przykład poprzez linię kredytową z Europejskiego Mechanizmu Stabilności (EMS).

⁽⁵⁾ *Dokończenie budowy europejskiej Unii Gospodarczej i Walutowej* – Sprawozdanie opracowane przez: Jean-Claude'a Junckera w ścisłej współpracy z Donaldem Tuskiem, Jeroenem Dijsselbloemem, Mario Draghim i Martinem Schulzem (http://ec.europa.eu/priorities/economic-monetary-union/docs/5-presidents-report_en.pdf).

VI. ZARZĄDZANIE

Sekretariat i zespół prawny

Sekretariat SRB został utworzony pod koniec 2015 r. i podlega radcy generalnemu. Jest odpowiedzialny za przygotowywanie i koordynację sesji plenarnych i wykonawczych SRB oraz za zapewnienie prawidłowości procesu decyzyjnego. Zgodnie z art. 50 i 54 rozporządzenia w sprawie jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji SRB zwołuje sesje wykonawcze i plenarne. Rozporządzenie w sprawie jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji przewiduje również, w szczególnych przypadkach, udział krajowego organu ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji z zainteresowanego państwa członkowskiego w rozszerzonych sesjach wykonawczych, gdy omawiany jest podmiot lub grupa transgraniczna prowadząca działalność w danym państwie członkowskim.

Zespół prawny podlega radcy generalnemu i odpowiada za udzielanie porad prawnych w obrębie organizacji we wszystkich kwestiach, którymi zajmuje się SRB.

GŁÓWNE OSIĄGNIĘCIA

- ▶ Na sesji plenarnej przyjęto regulamin wewnętrzny SRB. W 2015 r. przygotowano i przeprowadzono pięć sesji plenarnych oraz związane z nimi działania następcze. Na początku 2015 r. skupiono się na przyjęciu stosownych procedur administracyjnych (dotyczących finansów, zasobów ludzkich itd.).
- ▶ Na sesji wykonawczej przyjęto regulamin wewnętrzny SRB. W 2015 r. przygotowano i przeprowadzono dziesięć sesji plenarnych oraz związane z nimi działania następcze.
- ▶ Przygotowano i przeprowadzono kilka pisemnych procedur oraz związane z nimi działania następcze.
- ▶ Ponadto sekretariat zapewnił wsparcie przy ustanawianiu komisji odwoławczej.

Zgodność z prawem

W 2015 r. wprowadzono elementy kompleksowych ram zapewniania zgodności z prawem: kodeks postępowania i kodeks etyki zawodowej przyjęte zostały na piątej sesji plenarnej w dniu 25 listopada 2015 r., a w dniu 22 grudnia 2015 r. radca generalny SRB został wyznaczony na pracownika ds. etyki i zgodności z prawem. Wprowadzono podstawowe wymogi, takie jak adres poczty elektronicznej do kontaktowania się z jednostką SRB ds. zgodności, a także system rejestrowania informacji i sprawozdań przekazywanych przez pracowników. Trwa proces rekrutacji na stanowisko pracownika ds. zgodności z prawem.

W przyszłości zespół ds. zgodności będzie musiał funkcjonować zgodnie z istniejącymi ramami zapewniania zgodności. Jednym z priorytetów ram zapewniania zgodności jest uzyskanie zgodności z różnymi wymogami w zakresie sprawozdawczości wynikającymi z przepisów kodeksu postępowania i kodeksu etyki zawodowej. Na przykład wykonując art. 6 kodeksu postępowania, zespół ds. zgodności SRB opracował projekt deklaracji majątkowej dla członków Jednolitej Rady uczestniczących w sesji wykonawczej i dla członków sesji plenarnej SRB. W 2016 r. odbędą się sesje szkoleniowe dla wszystkich pracowników na temat wymogów w zakresie sprawozdawczości wynikających z kodeksu etyki zawodowej i procedury sprawozdawczości.

VII. KOMISJA ODWOŁAWCZA

Zgodnie z art. 85 rozporządzenia w sprawie jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w 2015 r. SRB ustanowił komisję odwoławczą w celu rozpatrywania odwołań od określonych decyzji wydanych przez SRB, o czym mowa w art. 85 ust. 3 tego rozporządzenia. Komisja odwoławcza składa się z pięciu członków i dwóch zastępców członków.

Zaproszenie do wyrażenia zainteresowania powołaniem na członków i zastępców członków komisji odwoławczej SRB zostało opublikowane w czerwcu 2015 r. Po przeprowadzeniu procesu selekcji na sesji wykonawczej SRB w listopadzie 2015 r. powołano pięcioro członków⁽⁶⁾ i dwoje zastępców⁽⁷⁾. Pod koniec 2015 r. członkowie komisji odwoławczej spotkali się z zatrudnionymi w pełnym wymiarze czasu pracy członkami Jednolitej Rady. Członkowie komisji odwoławczej wybrali spośród siebie przewodniczącego i wiceprzewodniczącego oraz rozpoczęli opracowywanie własnego regulaminu wewnętrznego i zajęli się kwestiami organizacyjnymi.

Sekretariat oferuje komisji odwoławczej wsparcie techniczne i organizacyjne w fazie rozruchu – z zastrzeżeniem rygorystycznego rozdziału funkcjonalnego od obowiązków SRB.

⁽⁶⁾ Hélène Vletter Van Dort (przewodnicząca), Yves Herinckx (wiceprzewodniczący), Kaarlo Jännäri, Marco Lamandini, Dr Christopher Pleister.

⁽⁷⁾ Eleni Dendrinou-Louri i Luis Silva Morais.

VIII. ZARZĄDZANIE ZASOBAMI

Zarządzanie budżetowe i finansowe

Ogólnym celem zarządzania finansowego SRB jest zapewnienie jak najlepszego wykorzystania dostępnych zasobów finansowych zgodnie z zasadami skuteczności, efektywności i oszczędności. W pierwszym roku działalności zasoby zostały wykorzystane do utworzenia nowej organizacji i zbudowania jej zdolności.

Zgodnie z ostatecznym sprawozdaniem finansowym za 2015 r. po stronie przychodów składki administracyjne wnoszone przez banki (około 12 mln EUR) uznano za dochód do poziomu wydatków za 2015 r. Po stronie wydatków kwotę ponad 6 mln EUR powiązano z kosztami personelu, a około 4 mln EUR z innymi kosztami administracyjnymi (najem, wsparcie IT itd.). Rachunek wyniku ekonomicznego i bilans znajdują się w załączniku V – Ostateczne sprawozdanie finansowe za 2015 r. Ostateczne sprawozdanie finansowe za 2015 r. zostanie przyjęte na sesji plenarnej w czerwcu 2016 r. Roczne sprawozdanie finansowe SRB za 2015 r. zostanie następnie opublikowane na stronie internetowej SRB.

SRB był finansowo autonomiczny od marca 2015 r. i już podjął niezbędne kroki w celu zapewnienia należytego pod względem prawnym i efektywnego zarządzania swoim budżetem.

Dochód: zgodnie z rozporządzeniem w sprawie jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji SRB jest finansowany ze składek podmiotów wchodzących w zakres jego kompetencji.

Składki do budżetu administracyjnego SRB na 2015 r. regulowało rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 1310/2014 w sprawie tymczasowego systemu rat składek.

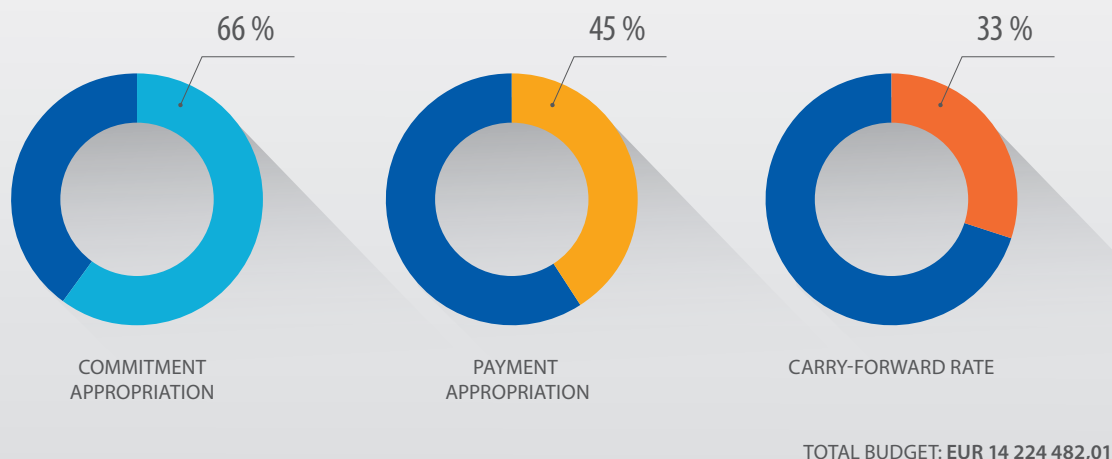
Na początku 2015 r. fakturowania składek podjęła się Komisja Europejska w imieniu SRB. SRB udało się zebrać składki administracyjne w kwocie 21 829 111,21 EUR i zabezpieczyć zwrot płatności zaliczkowych udzielonych przez Komisję Europejską.

Wydatki: wydatki budżetowe obejmują płatności dokonane w ciągu roku, jak również przeniesienia środków budżetowych. Poniżej podsumowano wykorzystanie środków na bieżący rok według tytułu. Bardziej szczegółowy podział znajduje się w załączniku II – Wykonanie budżetu na 2015 r., z wyraźnym rozróżnieniem na kwoty przekazane przez Komisję Europejską i na pozostałe kwoty.

SRB zaciągnął 153 zobowiązania budżetowe na całkowitą kwotę 14 224 482,01 EUR i przetworzył 734 płatności na całkowitą kwotę 9 538 612,69 EUR. Wykonanie budżetu wynosi 67% w odniesieniu do środków na zobowiązania i 45% w odniesieniu do środków na płatności. Kwota przeniesiona na 2016 r. wynosi 4 685 869,32 EUR, a współczynnik przeniesienia wynosi 33% zaciągniętych zobowiązań. Odsetek ten w dużej mierze tłumaczony jest faktem, że SRB, będąc w 2015 r. w fazie rozruchu, zorganizował niektóre zamówienia publiczne na sam koniec pierwszego roku. Z całej przeniesionej kwoty 58% dotyczy obszaru technologii informacyjno-komunikacyjnych i odpowiada infrastrukturze nowego budynku, do którego SRB przeniesie się w pierwszym kwartale 2016 r.

Ponadto zanim SRB uzyskał autonomię, w jego imieniu transakcji dokonywała grupa zadaniowa Komisji Europejskiej. Transakcje te zostały przeniesione na SRB po osiągnięciu przez niego niezależności finansowej. Biorąc pod uwagę te transakcje, całkowita kwota zaangażowana w budżecie na 2015

SRB budget expenditure



r. przyjętym na sesji plenarnej w dniu 25 marca 2015 r. wynosi 14 791 840,22 EUR (67%), z czego 9 983 527,14 EUR (45%) zapłacono, 4 685 869,32 EUR (32%) przeniesiono na 2016 r., a 122 443,76 EUR (0,6%) anulowano. Ponieważ SRB jest organem w pełni samofinansującym się, anulowane zobowiązania zostaną ponownie wprowadzone do budżetu na 2016 r. w drodze zmian i po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego za 2015 r. zostaną zatwierdzone na sesji plenarnej w czerwcu 2016 r.

TYTUŁ 1 – WYDATKI NA PERSONEL

Budżet przyjęty dla tytułu 1 na 2015 r. wynosił 11 979 000,00 EUR, z czego 276 438,88 EUR przeniesiono z Komisji Europejskiej z chwilą przyznania SRB autonomii finansowej. Z tej ostatniej kwoty suma 42 131,37 EUR nie została wykorzystana na płatności i została anulowana. Kwota końcowa wykorzystanych środków na płatności wynosiła 7 308 549,97 EUR i odpowiada wskaźnikowi wykonania wynoszącemu 61%.

TYTUŁ 2 – WYDATKI NA INFRASTRUKTURĘ

Budżet przyjęty dla tytułu 2 na 2015 r. wynosił 6 421 000,00 EUR, z czego 273 149,33 EUR przeniesiono z Komisji Europejskiej z chwilą przyznania SRB autonomii finansowej. Z tej ostatniej kwoty suma 80 312,39 EUR nie została wykorzystana na płatności i została anulowana.

W ciągu roku rozdysponowano środki w kwocie 5 395 020,10 EUR, co odpowiada wskaźnikowi wykonania wynoszącemu 84%. Kwota końcowa wykorzystanych środków na płatności wynosiła 1 708 664,52 EUR i odpowiada wskaźnikowi wykonania wynoszącemu 27%.

Obszarami największych wydatków były infrastruktura IT i usługi pokrewne, wynajem budynku oraz zakup umeblowania do nowej siedziby głównej SRB.

TYTUŁ 3 – WYDATKI OPERACYJNE

Tytuł 3 obejmuje wyłącznie wydatki operacyjne związane z wdrożeniem rozporządzenia w sprawie jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. Budżet przyjęty na 2015 r.

wynosił 3 600 000,00 EUR, z czego 17 770,00 EUR przeniesiono z Komisji Europejskiej z chwilą przyznania SRB autonomii finansowej.

W ciągu roku rozdysponowano środki w kwocie 1 607 481,66 EUR, co odpowiada wskaźnikowi wykonania wynoszącemu 45%. Kwota końcowa wykorzystanych środków na płatności wynosiła 966 312,65 EUR i odpowiada wskaźnikowi wykonania wynoszącemu 27%.

Obszarami największych wydatków były usługi doradztwa, szczególnie w zakresie projektu obliczania i pobierania składek *ex ante*, następnie wydatki na podróże i tłumaczenie dokumentów, a także zewnętrzne doradztwo prawne związane z porozumieniem w zakresie publicznego finansowania pomostowego osiągniętym w grudniu 2015 r.

GŁÓWNE OSIĄGNIĘCIA

- ▶ **SRB stał się autonomiczny finansowo względem Komisji Europejskiej** w marcu 2015 r. SRB z powodzeniem ustanowił organizację wewnętrzną i zarządzanie finansowe niezbędne do wykonania swojego budżetu. Rozpoczął realizację pierwszych transakcji finansowych zarówno w obszarze dochodu, jak i w obszarze wydatków.
- ▶ **Przejęcie od Komisji Europejskiej:** Wiosną 2015 r. służby finansowe SRB i Komisji Europejskiej współpracowały nad przekazaniem dokumentów finansowych SRB. Transfer obejmował bilans przychodów ze składek administracyjnych zebranych przez Komisję Europejską w imieniu SRB, zwrot należności przez SRB z tytułu wydatków poniesionych przez Komisję oraz przejęcie obowiązujących umów podpisanych przez Komisję w imieniu SRB.
- ▶ W 2015 r. SRB przygotował i przedstawił na swojej sesji plenarnej **budżet początkowy na 2016 r.**, a następnie pierwszą zmianę wynikającą z uwzględnienia jednolitego funduszu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. Budżet początkowy na 2016 r. został wyjątkowo przyjęty pod koniec trzeciego kwartału 2015 r., w dniu 30 września 2015 r. Decyzję tę podjęto głównie w celu umożliwienia rozpoczęcia procedury fakturowania i pobierania składek administracyjnych oraz zapewnienia niezbędnej płynności na potrzeby operacji w 2016 r. W chwili przyjęcia budżetu na 2016 r. było już wiadomo, że później w 2015 r. wprowadzona zostanie zmiana w celu uwzględnienia kwot zapisanych w budżecie w odniesieniu do jednolitego funduszu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. Pierwszy budżet korygujący został przyjęty na sesji plenarnej w dniu 25 listopada 2015 r.

Ukończenie systemów zarządzania finansami: na potrzeby fazy rozruchu SRB przyjął system scentralizowany, w którym przewodniczący pełni funkcję urzędnika zatwierdzającego, a uprawnienia w odniesieniu do spraw finansowych powierzone są wiceprzewodniczącemu. Obiegi środków finansowych zostały znormalizowane, funkcje przypisano określonym pracownikom w drodze nominacji, powołano tymczasowego księgowego, a proces selekcji na stanowisko stałego księgowego zbliża się do końca.

- ▶ **Odsetki od zadłużenia przeterminowanego:** zgodnie z art. 73 rozporządzenia finansowego SRB dotyczącym terminów oraz zgodnie z art. 92 rozporządzenia finansowego UE SRB informuje o przestrzeganiu terminów płatności. W 2015 r. SRB nie został obciążony żadnymi odsetkami od zadłużenia przeterminowanego.
- ▶ **Wynik budżetu:** wynik budżetu wyniósł 7 733 557,88 EUR i zostanie wprowadzony do budżetu w drodze zmiany, która zostanie dokonana po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego na sesji plenarnej w czerwcu 2016 r.
- ▶ **Zamówienia:** SRB w 2015 r. z powodzeniem zamówił wszystkie niezbędne usługi i towary.

W odniesieniu do wszystkich zobowiązań prawnych przeprowadzono wszczęcie postępowania i weryfikację *ex ante*. Utworzono i zweryfikowano ogółem 167 dokumentacji zamówienia oraz przygotowano i rozpoczęto 14 postępowań o udzielenie zamówień. Z Komisją Europejską oraz z innymi podmiotami sektora publicznego podpisano szereg protokołów ustaleń, umów o gwarantowanym poziomie usługi i umów o współpracy przygotowanych przez zespół ds. zamówień.

W 2015 r. pierwszym poważnym krokiem związanym z zamówieniami było ogłoszenie dużego przetargu na doradztwo w zakresie restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji. Zamówienie

to składa się z trzech części: doradztwa księgowego, usług wyceny ekonomicznej i finansowej oraz doradztwa prawnego. Udzielenie części tego zamówienia powinno nastąpić w pierwszym kwartale 2016 r. Rozpoczęto także inne istotne postępowania o udzielenie zamówienia dotyczące wyboru i wyposażenia nowej siedziby SRB. Ponadto w znacznym stopniu korzystano z umów ramowych zawartych przez Komisję Europejską.

Poniższa tabela przedstawia liczbę postępowań o udzielenie zamówienia rozpoczętych w 2015 r. Anulowanych postępowań nie uwzględniono.

Rodzaj procedury udzielania zamówień publicznych	2015
Otwarta	1
Ograniczona	0
Procedura negocjacyjna, zamówienie o niskiej wartości przekraczającej 1 000 EUR	9
Specjalna procedura negocjacyjna	4
OGÓŁEM	14

Szczegóły dotyczące procedur udzielania zamówień publicznych przedstawiono w załączniku VII.

Zarządzanie zasobami ludzkimi

Skuteczną funkcję zasobów ludzkich uznano za jeden z priorytetów fazy rozruchu SRB. Powodzenie organizacji w pierwszych latach jej działalności w dużej mierze zależy od rekrutacji kompetentnych pracowników i wymaga posiadania funkcji zarządzania zasobami ludzkimi. W 2014 r. SRB składał się z urzędników grupy zadaniowej Komisji Europejskiej i był przez nich zarządzany; pierwsi faktyczni pracownicy SRB zostali zatrudnieni w styczniu 2015 r. Postępy w rekrutacji i integracji pracowników przebiegały zgodnie z założeniami przez cały rok 2015, a niezbędne usługi i polityka w zakresie zasobów ludzkich zostały dobrze opracowane i wdrożone w pierwszym roku funkcjonowania SRB. Jedynym mechanizmem restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji (zarówno SRB, jak i krajowe organy ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji) będzie potrzebował w nadchodzących latach wystarczających zasobów, aby móc wykonywać swoje trudne zadania, biorąc pod uwagę fakt, że wcześniejsze doświadczenia w zakresie restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji są ograniczone oraz że wiele działań będzie wymagało koncentracji wydatków na wstępie.

GŁÓWNE OSIĄGNIĘCIA

- ▶ **Kadry:** SRB zaczął opracowywać, przyjmować i wdrażać politykę i systemy w zakresie zasobów ludzkich oraz pracował nad planem obejmującym średnie- i długoterminowe potrzeby kadrowe, których zaspokojenie powinno umożliwić mu wypełnianie swego ambitnego mandatu.
- ▶ **Intensywna rekrutacja:** w 2015 r. SRB nadal prowadził rekrutację z istniejących list rezerwowych i publikował dużą liczbę ogłoszeń o naborze (18 wakatów dla pracowników zatrudnionych na czas określony i 3 wakaty dla delegowanych ekspertów krajowych), aby uzupełnić istniejący początkowy personel i osiągnąć do końca 2015 r. docelową liczbę pracowników wynoszącą około 120 pracowników zatrudnionych na czas określony. Docelowa liczba została w dużej mierze osiągnięta.
- ▶ **Zarządzanie wzrostem:** intensywna rekrutacja przez cały 2015 r. stale generowała obciążenie pracą w zakresie administracji i zarządzania, a dokładniej pod względem integracji nowych pracowników i zapewnienia, aby szybko osiągnęli oni zdolność operacyjną. Opracowanie i promowanie kultury organizacyjnej w SRB na podstawie wspólnie uzgodnionych wizji i wartości uznano za kluczowe dla zarządzania etapem wzrostu organizacji. Z tych względów dział zasobów ludzkich zorganizował wydarzenie „Budowanie SRB”. Odbędzie się ono we wrześniu, gdy liczba pracowników SRB wzrosła do około 90.
- ▶ **Przyjęcie ram prawnych i polityki w zakresie zasobów ludzkich:** dla SRB jako agencji UE głównym dokumentem referencyjnym dotyczącym warunków pracy personelu jest Regulamin pracowniczy urzędników Unii Europejskiej i warunki zatrudnienia innych pracowników Unii Europejskiej. Główne teksty prawne w tym obszarze wkrótce zostały przyjęte. SRB nadal pracował nad ukończeniem ram prawnych mających zastosowanie do jego pracowników w oparciu o przepisy wykonawcze regulaminu pracowniczego. W 2015 r. opracowano również szczegółową politykę w zakresie zasobów ludzkich odzwierciedlającą potrzeby SRB (np. w odniesieniu do ustaleń roboczych dotyczących sytuacji kryzysowych oraz dyżurów).
- ▶ **Opracowanie wstępnych ram uczenia się i rozwoju:** SRB przyjął w 2015 r. żywy dokumenty określający i obejmujący początkowe szkolenia pracowników oraz potrzeby SRB w zakresie rozwoju.

IT

Przechowywanie i przetwarzanie danych szczególnie chronionych stanowi podstawowe zadanie SRB, co oznacza, że technologie informacyjne są dla organizacji bardzo ważne. W 2015 r. położono fundamenty pod budowę zespołu ds. technologii informacyjnych SRB, jego infrastruktury informatycznej i polityki w zakresie bezpieczeństwa technologii informacyjnych.

GŁÓWNE OSIĄGNIĘCIA

- ▶ **Opracowanie odpowiedniej infrastruktury informatycznej i aplikacji:** w 2015 r. ukończono, zatwierdzono i zamówiono projekt centrum danych. Biorąc pod uwagę złożoność usług, które mają być świadczone, złożoność bezpośrednich połączeń z partnerami (krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, Komisją Europejską, Parlamentem Europejskim, Radą i EBC) oraz wymogi bezpieczeństwa nałożone przez te połączenia, zespół ds. technologii informacyjnych SRB skupiał się głównie na budowaniu najnowocześniejszego centrum danych. Koordynacja informacyjna pomiędzy SRB a krajowymi organami ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji będzie sprawą najwyższej wagi. Centrum danych będzie w stanie zaspokoić potrzeby wszystkich wymaganych aplikacji, jak również 300 wewnętrznych pracowników, 100 zewnętrznych użytkowników i 4 000 klientów. Prace nad centrum danych przebiegają zgodnie z harmonogramem i zostaną ukończone przed przeniesieniem organizacji do nowej siedziby (w pierwszym kwartale 2016 r.). Ponadto rozpoczęto prace przygotowawcze w odniesieniu do pozyskania dwóch głównych aplikacji – systemu zarządzania dokumentami elektronicznymi i rejestrami oraz systemu pobierania składek. Zadania te muszą zostać zrealizowane w 2016 r. Nowe centrum danych SRB będzie w stanie ułatwić bezpieczną komunikację.
- ▶ **Rozwój informatyczny SRB:** SRB napotkał szereg wyzwań związanych z rekrutacją informatyków i utworzeniem swojego zespołu ds. technologii informacyjnych. Dodatkowa runda rekrutacji personelu informatycznego rozpoczęła się pod koniec 2015 r., a nowi pracownicy będą stopniowo dołączać do zespołu w 2016 r.
- ▶ Zgodnie z rozporządzeniem w sprawie jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji w 2015 r. **SRB zdefiniował swój system klasyfikacji danych** i związane z nim zasady ochrony danych szczególnie chronionych i poufnych oraz postępowania z nimi.



Obiekty

W 2015 r. SRB podjął decyzję w sprawie lokalizacji swojej głównej siedziby – od pierwszego kwartału 2016 r. – w nowym budynku pod adresem Treurenberg 22 w Brukseli, biorąc pod uwagę swoje potrzeby operacyjne, kwestie bezpieczeństwa i racjonalne wydatki.

GŁÓWNE OSIĄGNIĘCIA

- ▶ Pod koniec 2015 r. SRB znajdował się na dobrej drodze do przeniesienia wszystkich swoich pracowników do nowej siedziby **do połowy kwietnia 2016 r.**
- ▶ **Prace dostosowawcze w stałej siedzibie:** W 2015 r. SRB ściśle współpracował z właścicielem budynku nad dostosowaniem rozkładu budynku do swoich szczególnych potrzeb, w tym nad zapewnieniem pomieszczenia na potrzeby zarządzania w sytuacji kryzysowej, sali konferencyjnej i centrum danych. Wynegocjowano kilka umów o gwarantowanym poziomie usług z różnymi służbami Komisji Europejskiej, które zapewnią, aby budynek był utrzymywany w odpowiednim stanie technicznym, sprzątany i zabezpieczony po przeniesieniu się tam SRB. Umieblowanie i wyposażenie techniczne zostało zamówione po konsultacjach z częścią pracowników i zostało dostarczone w pierwszym kwartale 2016 r.
- ▶ **Organizacja lokali tymczasowych:** w okresie przygotowań do przeniesienia się do własnej siedziby niemożliwe okazało się pomieszczenie rosnącego personelu SRB w jednym miejscu. Pod koniec 2015 r. SRB zmuszony był ulokować pracowników w czterech tymczasowych lokalizacjach.

Ocena wyników kontroli przeprowadzonej w roku sprawozdawczym przez Trybunał Obrachunkowy

Opinia Trybunału Obrachunkowego na temat rocznego sprawozdania finansowego za 2015 r. została udostępniona w 2016 r., najpóźniej w dniu 15 listopada 2016 r. Następnie zostanie opublikowana i dołączona do sprawozdania rocznego za 2016 r.

IX. POŚWIADCZENIE WIARYGODNOŚCI

Ja, niżej podpisana, Elke König, przewodnicząca Jednolitej Rady ds. Restrukturyzacji i Uporządkowanej Likwidacji, w ramach moich uprawnień jako urzędnika zatwierdzającego:

Poświadczam, że informacje zawarte w niniejszym sprawozdaniu dają prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji⁽⁸⁾.

Stwierdzam, że mam wystarczającą pewność, że zasoby przeznaczone na działania opisane w niniejszym sprawozdaniu zostały wykorzystane zgodnie z ich przeznaczeniem i zgodnie z zasadami należytego zarządzania finansami oraz że wprowadzone procedury kontroli dają niezbędne gwarancje co do legalności i prawidłowości operacji leżących u podstaw rozliczeń.

Potwierdzam, że nie mam wiedzy o niczym, co nie zostało tu przedstawione, a co mogłoby zaszkodzić interesom Jednolitej Rady ds. Restrukturyzacji i Uporządkowanej Likwidacji.

To wystarczająca pewność opiera się na moim własnym osądzie oraz na informacjach będących do mojej dyspozycji, takich jak wyniki weryfikacji samooceny i kontroli *ex post* przeprowadzonych w ciągu roku.

Bruksela, dnia 28 czerwca 2016 r.

Elke König

Przewodnicząca Jednolitej Rady ds. Restrukturyzacji i Uporządkowanej Likwidacji

⁽⁸⁾ Rzetelny obraz w tym kontekście oznacza wiarygodny, kompletny i prawidłowy stan rzeczy.

X. ZAŁĄCZNIKI

ZAŁĄCZNIK I –Schemat organizacyjny na dzień 31 grudnia 2015 r.



ZAŁĄCZNIK II – Wykonanie budżetu na 2015 r.

T	Ch	Art	BL	Budget Line Description	Commitment Appropriation Transaction Amount (1)	Executed Commitment Amount (2)	% Committed (2)/(1)	Payment Appropriation Transaction Amount (3)	Executed Payment Amount (4)	% Paid (4)/(3)	Carried over RAL (c8) (2)-(4)	Cancelled (1)-(2)
A-1	A-11	A-110	A01100	Basic salaries	6 106 000,00	4 704 775,73	77,05%	6 106 000,00	4 704 775,73	77,05%	0,00	1 401 224,27
A-1	A-11	A-110	A01101	Family allowances	361 000,00	346 268,67	95,92%	361 000,00	346 268,67	95,92%	0,00	14 731,33
A-1	A-11	A-110	A01102	Expatriation and foreign residence allowances	991 000,00	381 108,29	38,46%	991 000,00	381 108,29	38,46%	0,00	609 891,71
			A-110	total A-110	7 458 000,00	5 432 152,69	72,84%	7 458 000,00	5 432 152,69	72,84%	0,00	2 025 847,31
A-1	A-11	A-111	A01111	Seconded national experts	377 000,00	365 909,56	97,06%	377 000,00	365 909,56	97,06%	0,00	11 090,44
A-1	A-11	A-111	A01112	Trainees	12 000,00	0,00	0,00%	12 000,00	0,00	0,00%	0,00	12 000,00
			A-111	total A-111	389 000,00	365 909,56	94,06%	389 000,00	365 909,56	94,06%	0,00	23 090,44
A-1	A-11	A-113	A01130	Insurance against sickness	211 000,00	124 546,76	59,03%	211 000,00	124 546,76	59,03%	0,00	86 453,24
A-1	A-11	A-113	A01131	Insurance against accidents and occupational disease	33 000,00	18 447,40	55,90%	33 000,00	18 447,40	55,90%	0,00	14 552,60
A-1	A-11	A-113	A01132	Unemployment insurance	51 000,00	33 286,75	65,27%	51 000,00	33 286,75	65,27%	0,00	17 713,25
A-1	A-11	A-113	A01133	Constitution or maintenance of pension rights	1 100 000,00	543 493,28	49,41%	1 100 000,00	543 493,28	49,41%	0,00	556 506,72
			A-113	total A-113	1 395 000,00	719 774,19	51,60%	1 395 000,00	719 774,19	51,60%	0,00	675 225,81
A-1	A-11	A-114	A01140	Childbirth grants and death allowances	3 000,00	821,10	27,37%	3 000,00	821,10	27,37%	0,00	2 178,90
A-1	A-11	A-114	A01141	Travel expenses for annual leave	32 000,00	18 405,18	57,52%	32 000,00	18 405,18	57,52%	0,00	13 594,82
			A-114	total A-114	35 000,00	19 226,28	54,93%	35 000,00	19 226,28	54,93%	0,00	15 773,72
			A-11	total A-11	9 277 000,00	6 537 062,72	70,47%	9 277 000,00	6 537 062,72	70,47%	0,00	2 739 937,28
A-1	A-12	A-120	A01200	Recruitment expenses	371 545,06	350 105,13	94,23%	371 545,06	219 391,93	59,05%	130 713,20	21 439,93
A-1	A-12	A-120	A01201	Installation, resettlement, and daily subsistence	860 000,00	170 352,56	19,81%	860 000,00	164 762,98	19,16%	5 589,58	689 647,44
			A-120	total A-120	1 231 545,06	520 457,69	42,26%	1 231 545,06	384 154,91	31,19%	136 302,78	711 087,37
			A-12	total A-12	1 231 545,06	520 457,69	42,26%	1 231 545,06	384 154,91	31,19%	136 302,78	711 087,37
A-1	A-13	A-130	A01300	Missions expenses, duty travel expenses and ancill	45 000,00	1 481,58	3,29%	45 000,00	0,00	0,00%	1 481,58	43 518,42
			A-130	total A-130	45 000,00	1 481,58	3,29%	45 000,00	0,00	0,00%	1 481,58	43 518,42
			A-13	total A-13	45 000,00	1 481,58	3,29%	45 000,00	0,00	0,00%	1 481,58	43 518,42
A-1	A-14	A-140	A01400	Restaurants and canteens	1 000,00	240,00	24,00%	1 000,00	240,00	24,00%	0,00	760,00
			A-140	total A-140	1 000,00	240,00	24,00%	1 000,00	240,00	24,00%	0,00	760,00

T	Ch	Art	BL	Budget Line Description	Commitment Appropriation Transaction Amount (1)	Executed Commitment Amount (2)	% Committed (2)/(1)	Payment Appropriation Transaction Amount (3)	Executed Payment Amount (4)	% Paid (4)/(3)	Carried over RAL (c8) (2)-(4)	Cancelled (1)-(2)
A-1	A-14	A-141	A01410	Medical service	17 596,00	4 694,40	26,68%	17 596,00	0,00	0,00%	4 694,40	12 901,60
		A-141		total A-141	17 596,00	4 694,40	26,68%	17 596,00	0,00	0,00%	4 694,40	12 901,60
A-1	A-14	A-142	A01420	Social contacts between staff	1 000,00	1 000,00	100,00%	1 000,00	1 000,00	100,00%	0,00	0,00
A-1	A-14	A-142	A01421	Special allowances for disabled and assistance gra	3 000,00	0,00	0,00%	3 000,00	0,00	0,00%	0,00	3 000,00
A-1	A-14	A-142	A01422	Early childhood centres and schooling	615 000,00	152 000,00	24,72%	615 000,00	10 599,32	1,72%	141 400,68	463 000,00
		A-142		total A-142	619 000,00	153 000,00	24,72%	619 000,00	11 599,32	1,87%	141 400,68	466 000,00
		A-14		total A-14	637 596,00	157 934,40	24,77%	637 596,00	11 839,32	1,86%	146 095,08	479 661,60
A-1	A-15	A-150	A01500	Training and language courses	206 000,00	107 142,60	52,01%	206 000,00	30 363,71	14,74%	76 778,89	98 857,40
		A-150		total A-150	206 000,00	107 142,60	52,01%	206 000,00	30 363,71	14,74%	76 778,89	98 857,40
		A-15		total A-15	206 000,00	107 142,60	52,01%	206 000,00	30 363,71	14,74%	76 778,89	98 857,40
A-1	A-16	A-160	A01600	Administrative assistance	90 000,00	55 750,00	61,94%	90 000,00	22 365,44	24,85%	33 384,56	34 250,00
A-1	A-16	A-160	A01601	Interim services	203 420,06	132 756,63	65,26%	203 420,06	88 142,40	43,33%	44 614,23	70 663,43
		A-160		total A-160	293 420,06	188 506,63	64,24%	293 420,06	110 507,84	37,66%	77 998,79	104 913,43
		A-16		total A-16	293 420,06	188 506,63	64,24%	293 420,06	110 507,84	37,66%	77 998,79	104 913,43
A-1	A-17	A-170	A01700	Entertainment and representation expenses	12 000,00	313,96	2,62%	12 000,00	313,96	2,62%	0,00	11 686,04
		A-170		total A-170	12 000,00	313,96	2,62%	12 000,00	313,96	2,62%	0,00	11 686,04
		A-17		total A-17	12 000,00	313,96	2,62%	12 000,00	313,96	2,62%	0,00	11 686,04
		A-1		total A-1	11 702 561,12	7 512 899,58	64,20%	11 702 561,12	7 074 242,46	60,45%	438 657,12	4 189 661,54
A-2	A-20	A-200	A02000	Rental costs	891 699,20	812 371,62	91,10%	891 699,20	735 279,49	82,46%	77 092,13	79 327,58
		A-200		total A-200	891 699,20	812 371,62	91,10%	891 699,20	735 279,49	82,46%	77 092,13	79 327,58
A-2	A-20	A-201	A02010	Insurance	10 000,00	1 000,00	10,00%	10 000,00	1 000,00	10,00%	0,00	9 000,00
		A-201		total A-201	10 000,00	1 000,00	10,00%	10 000,00	1 000,00	10,00%	0,00	9 000,00
A-2	A-20	A-202	A02020	Maintenance and cleaning	22 500,00	0,00	0,00%	22 500,00	0,00	0,00%	0,00	22 500,00
		A-202		total A-202	22 500,00	0,00	0,00%	22 500,00	0,00	0,00%	0,00	22 500,00
A-2	A-20	A-203	A02030	Water, gas, electricity, heating	6 000,00	0,00	0,00%	6 000,00	0,00	0,00%	0,00	6 000,00
		A-203		total A-203	6 000,00	0,00	0,00%	6 000,00	0,00	0,00%	0,00	6 000,00
A-2	A-20	A-204	A02040	Fitting out premises	4 000,00	0,00	0,00%	4 000,00	0,00	0,00%	0,00	4 000,00
		A-204		total A-204	4 000,00	0,00	0,00%	4 000,00	0,00	0,00%	0,00	4 000,00

T	Ch	Art	BL	Budget Line Description	Commitment Appropriation Transaction Amount (1)	Executed Commitment Amount (2)	% Committed (2)/(1)	Payment Appropriation Transaction Amount (3)	Executed Payment Amount (4)	% Paid (4)/(3)	Carried over RAL (c8) (2)-(4)	Cancelled (1)-(2)
A-2	A-20	A-205	A02050	Security and surveillance of the building	51 000,00	13 047,26	25,58%	51 000,00	10 000,00	19,61%	3 047,26	37 952,74
		A-205		total A-205	51 000,00	13 047,26	25,58%	51 000,00	10 000,00	19,61%	3 047,26	37 952,74
		A-20		total A-20	985 199,20	826 418,88	83,88%	985 199,20	746 279,49	75,75%	80 139,39	158 780,32
A-2	A-21	A-210	A02100	ICT equipment - Hardware and software	1 002 513,67	987 075,54	98,46%	1 002 513,67	459 692,83	45,85%	527 382,71	15 438,13
A-2	A-21	A-210	A02101	ICT maintenance	616 398,64	582 462,04	94,49%	616 398,64	318 24,94	5,16%	550 637,10	33 936,60
A-2	A-21	A-210	A02103	Analysis, programming, technical assistance and ot	1 825 300,72	1 825 300,72	100,00%	1 825 300,72	215 226,98	11,79%	1 610 073,74	0,00
A-2	A-21	A-210	A02104	Telecommunication equipment	47 434,81	27 434,81	57,84%	47 434,81	16 477,23	34,74%	10 957,58	20 000,00
		A-210		total A-210	3 491 647,84	3 422 273,11	98,01%	3 491 647,84	723 221,98	20,71%	2 699 051,13	69 374,73
		A-21		total A-21	3 491 647,84	3 422 273,11	98,01%	3 491 647,84	723 221,98	20,71%	2 699 051,13	69 374,73
A-2	A-22	A-220	A02200	Purchase / lease / maintenance of technical equipm	355 000,00	180 925,76	50,97%	355 000,00	89,99	0,03%	180 835,77	174 074,24
		A-220		total A-220	355 000,00	180 925,76	50,97%	355 000,00	89,99	0,03%	180 835,77	174 074,24
A-2	A-22	A-221	A02210	Purchase / lease / maintenance of furniture	500 000,00	470 166,40	94,03%	500 000,00	7 997,00	1,60%	462 169,40	29 833,60
		A-221		total A-221	500 000,00	470 166,40	94,03%	500 000,00	7 997,00	1,60%	462 169,40	29 833,60
A-2	A-22	A-225	A02250	Documentation and library expenditure	110 875,36	23 334,86	21,05%	110 875,36	23 334,86	21,05%	0,00	87 540,50
		A-225		total A-225	110 875,36	23 334,86	21,05%	110 875,36	23 334,86	21,05%	0,00	87 540,50
		A-22		total A-22	965 875,36	674 427,02	69,83%	965 875,36	31 421,85	3,25%	643 005,17	291 448,34
A-2	A-23	A-230	A02300	Stationery and office supplies	31 000,00	29 911,79	96,49%	31 000,00	842,85	2,72%	29 068,94	1 088,21
		A-230		total A-230	31 000,00	29 911,79	96,49%	31 000,00	842,85	2,72%	29 068,94	1 088,21
A-2	A-23	A-232	A02320	Bank and financial charges	1 000,00	235,95	23,60%	1 000,00	235,95	23,60%	0,00	764,05
		A-232		total A-232	1 000,00	235,95	23,60%	1 000,00	235,95	23,60%	0,00	764,05
A-2	A-23	A-233	A02330	Legal expenses	100 000,00	0,00	0,00%	100 000,00	0,00	0,00%	0,00	100 000,00
		A-233		total A-233	100 000,00	0,00	0,00%	100 000,00	0,00	0,00%	0,00	100 000,00
A-2	A-23	A-235	A02350	Miscellaneous insurance	10 000,00	263,20	2,63%	10 000,00	0,00	0,00%	263,20	9 736,80
A-2	A-23	A-235	A02351	Administrative translations and interpretations	33 000,00	1 804,00	5,47%	33 000,00	1 804,00	5,47%	0,00	31 196,00
A-2	A-23	A-235	A02352	Transportation and removal expenses	80 302,94	0,00	0,00%	80 302,94	0,00	0,00%	0,00	80 302,94
A-2	A-23	A-235	A02353	Business consultancy	51 000,00	14 906,25	29,23%	51 000,00	0,00	0,00%	14 906,25	36 093,75
A-2	A-23	A-235	A02354	General meeting expenditures	18 657,32	9 642,06	51,68%	18 657,32	9 642,06	51,68%	0,00	9 015,26
A-2	A-23	A-235	A02355	Publications	5 000,00	1 480,00	29,60%	5 000,00	500,00	10,00%	980,00	3 520,00

T	Ch	Art	BL	Budget Line Description	Commitment Appropriation Transaction Amount (1)	Executed Commitment Amount (2)	% Committed (2)/(1)	Payment Appropriation Transaction Amount (3)	Executed Payment Amount (4)	% Paid (4)/(3)	Carried over RAL (c8) (2)-(4)	Cancelled (1)-(2)
A-2	A-23	A-235	A02356	Other administrative expenditure	5 000,00	340,50	6,81%	5 000,00	340,50	6,81%	0,00	4 659,50
		A-235	A-235	total A-235	202 960,26	28 436,01	14,01%	202 960,26	12 286,56	6,05%	16 149,45	174 524,25
		A-23	A-23	total A-23	334 960,26	58 583,75	17,49%	334 960,26	13 365,36	3,99%	45 218,39	276 376,51
A-2	A-24	A-240	A02400	Postage and delivery charges	15 000,00	5 000,00	33,33%	15 000,00	81,55	0,54%	4 918,45	10 000,00
		A-240	A-240	total A-240	15 000,00	5 000,00	33,33%	15 000,00	81,55	0,54%	4 918,45	10 000,00
A-2	A-24	A-241	A02410	Telecommunication charges	355 168,01	135 168,01	38,06%	355 168,01	1 457,35	0,41%	133 710,66	220 000,00
		A-241	A-241	total A-241	355 168,01	135 168,01	38,06%	355 168,01	1 457,35	0,41%	133 710,66	220 000,00
		A-24	A-24	total A-24	370 168,01	140 168,01	37,87%	370 168,01	1 538,90	0,42%	138 629,11	230 000,00
		A-2	A-2	total A-2	6 147 850,67	5 121 870,77	83,31%	6 147 850,67	1 515 827,58	24,66%	3 606 043,19	1 025 979,90
B0-3	B3-0	B3-00	B03000	Plenary and executive sessions of the Board	120 000,00	33 387,25	27,82%	120 000,00	10 197,17	8,50%	23 190,08	86 612,75
B0-3	B3-0	B3-00	B03001	Appeal panel	25 000,00	17 104,00	68,42%	25 000,00	0,00	0,00%	17 104,00	7 896,00
B0-3	B3-0	B3-00	B03002	Communication, publication, translation	487 230,00	172 210,05	35,34%	487 230,00	152 126,05	31,22%	20 084,00	315 019,95
		B3-00	B3-00	total B3-00	632 230,00	222 701,30	35,22%	632 230,00	162 323,22	25,67%	60 378,08	409 528,70
B0-3	B3-0	B3-01	B03010	Operational mission expenses	350 000,00	306 217,84	87,49%	350 000,00	213 054,58	60,87%	93 163,26	43 782,16
B0-3	B3-0	B3-01	B03011	Operational meeting expenses	118 195,00	33 503,52	28,35%	118 195,00	29 191,60	24,70%	4 311,92	84 691,48
		B3-01	B3-01	total B3-01	468 195,00	339 721,36	72,56%	468 195,00	242 246,18	51,74%	97 475,18	128 473,64
B0-3	B3-0	B3-02	B03020	IT Tools	600 000,00	0,00	0,00%	600 000,00	0,00	0,00%	0,00	600 000,00
		B3-02	B3-02	total B3-02	600 000,00	0,00	0,00%	600 000,00	0,00	0,00%	0,00	600 000,00
B0-3	B3-0	B3-03	B03030	Support activities to the Fund	900 000,00	66 500,00	7,39%	900 000,00	0,00	0,00%	66 500,00	833 500,00
B0-3	B3-0	B3-03	B03031	Studies and consultancy	951 805,00	951 805,00	100,00%	951 805,00	543 973,25	57,15%	407 831,75	0,00
		B3-03	B3-03	total B3-03	1 851 805,00	1 018 305,00	54,99%	1 851 805,00	543 973,25	29,38%	474 331,75	833 500,00
B0-3	B3-0	B3-04	B03040	Other operating expenditures	30 000,00	8 984,00	29,95%	30 000,00	0,00	0,00%	8 984,00	21 016,00
		B3-04	B3-04	total B3-04	30 000,00	8 984,00	29,95%	30 000,00	0,00	0,00%	8 984,00	21 016,00
		B3-0	B3-0	total B3-0	3 582 230,00	1 589 711,66	44,38%	3 582 230,00	948 542,65	26,48%	641 169,01	1 992 518,34
		B0-3	B0-3	total B0-3	3 582 230,00	1 589 711,66	44,38%	3 582 230,00	948 542,65	26,48%	641 169,01	1 992 518,34
				total	21 432 641,79	14 224 482,01	66,37%	21 432 641,79	9 538 612,69	44,51%	4 685 869,32	7 208 159,78
				total	21 432 641,79	14 224 482,01	66,37%	21 432 641,79	9 538 612,69	44,51%	4 685 869,32	7 208 159,78

T	BL	Description	CD/ CND	FS	Commitments Appropriations	Commitments Established	Com %	Payments Appropriations	Payments Executed	Pay%	Cancelled
A-1	A01200	Recruitment expenses	CND	C8	72 454,94	72 454,94	100,00%	72 454,94	72 454,94	100,00%	0,00
A-1	A01410	Medical service	CND	C8	7 404,00	7 404,00	100,00%	7 404,00	0,00	0,00%	7 404,00
A-1	A01601	Interim services	CND	C8	196 579,94	196 579,94	100,00%	196 579,94	161 852,57	82,33%	34 727,37
A-1		Sum:			276 438,88	276 438,88	100,00%	276 438,88	234 307,51	84,76%	42 131,37
A-2	A02000	Rental costs	CND	C8	30 300,80	30 300,80	100,00%	30 300,80	29 264,35	96,58%	1 036,45
A-2	A02100	ICT equipment - Hardware and software	CND	C8	76 342,11	76 342,11	100,00%	76 342,11	75 509,05	98,91%	833,06
A-2	A02103	Analysis, programming, technical assistance and ot	CND	C8	97 039,10	97 039,10	100,00%	97 039,10	66 194,60	68,21%	30 844,50
A-2	A02250	Documentation and library expenditure	CND	C8	34 124,64	34 124,64	100,00%	34 124,64	21 174,56	62,05%	12 950,08
A-2	A02300	Stationery and office supplies	CND	C8	8 000,00	8 000,00	100,00%	8 000,00	0,00	0,00%	8 000,00
A-2	A02320	Bank and financial charges	CND	C8	1 000,00	1 000,00	100,00%	1 000,00	0,00	0,00%	1 000,00
A-2	A02352	Transportation and removal expenses	CND	C8	25 000,00	25 000,00	100,00%	25 000,00	0,00	0,00%	25 000,00
A-2	A02354	General meeting expenditures	CND	C8	1 342,68	1 342,68	100,00%	1 342,68	694,38	51,72%	648,30
A-2		Sum:			273 149,33	273 149,33	100,00%	273 149,33	192 836,94	70,60%	80 312,39
B0-3	B03002	Communication, publication, translation	CND	C8	17 770,00	17 770,00	100,00%	17 770,00	17 770,00	100,00%	0,00
B0-3		Sum:			17 770,00	17 770,00	100,00%	17 770,00	17 770,00	100,00%	0,00
		Sum:			567 358,21	567 358,21	100,00%	567 358,21	444 914,45	78,42%	122 443,76

T: tytuł
R: rozdział
Art.: artykuł
LB: linia
budżetowa

ZAŁĄCZNIK III – Plan zatrudnienia na 2015 r.

Kategoria i grupa zaszerogowania	TA	Faktyczna liczba w grudniu 2015 r.
AD 16	0	0
AD 15	0	0
AD 14	0	0
AD 13	0	0
AD 12	7	5
AD 11	3	0
AD 10	9	4
AD 9	9	0
AD 8	22	26
AD 7	5	0
AD 6	21	38
AD 5	7	0
AD ogółem	83	73
AST 11	0	0
AST 10	0	0
AST 9	0	0
AST 8	0	0
AST 7	2	0
AST 6	2	0
AST 5	6	0
AST 4	0	1
AST 3	12	15
AST 2	0	0
AST 1	0	0
AST ogółem	22	16
AST/SC 3	9	0
AST/SC 2	0	0
AST/SC 1	8	12
AST/SC ogółem	17	12
Suma całkowita	122	101
CA	2	0
SNE	6	9

AD: administrator;
AST: asystent;
SNE: oddelegowany ekspert krajowy;
CA: pracownik kontraktowy

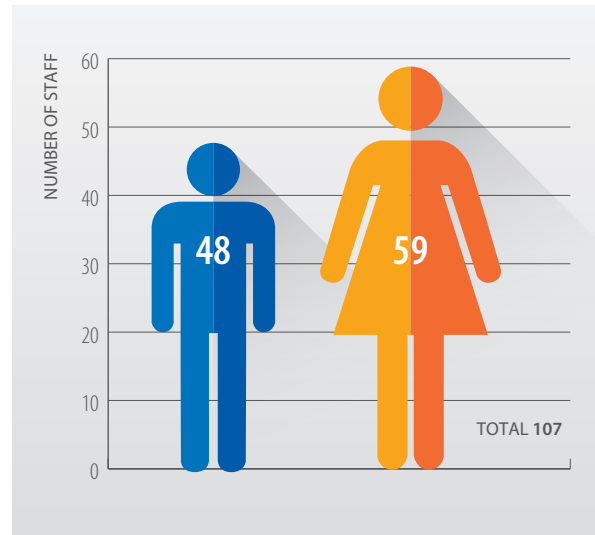
ZAŁĄCZNIK IV – Liczba pracowników (TA) według narodowości i płci na dzień 31 grudnia 2015 r.

PRACOWNICY SRB WEDŁUG NARODOWOŚCI*

NARODOWOŚĆ	Liczba pracowników	Udział procentowy
AT	1	0,9%
BE	13	12,1%
BG	2	1,9%
CY	0	0%
CZ	0	0%
DE	10	9,3%
DK	0	0%
EE	0	0%
EL	6	5,6%
ES	13	12,1%
FI	1	0,9%
FR	15	14%
HR	2	1,9%
HU	3	2,8%
IE	1	0,9%
IT	9	8,4%
LT	2	1,9%
LUX	0	0%
LV	2	1,9%
MT	0	0%
NL	7	6,5%
PL	8	7,5%
PT	4	3,7%
RO	4	3,7%
SK	1	0,9%
SI	0	0%
SE	0	0%
UK	3	2,8%
CH	0	0%
Ogółem	107	100 %

*Łącznie z członkami Rady

PRACOWNICY SRB WEDŁUG PŁCI



ZAŁĄCZNIK V – Ostateczne sprawozdanie finansowe za 2015 r.

Rachunek wyniku ekonomicznego

(EUR)

	2015	2014
Dochody pochodzące z działalności administracyjnej	12 193 398,34	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	7 448,30	0,00
PRZYCHODY OPERACYJNE OGÓŁEM	12 200 846,64	0,00
Koszty administracyjne	-10 726 861,45	0,00
Wszystkie koszty personelu	-6 603 933,38	0,00
Koszty związane z aktywami trwałymi	-214 719,75	0,00
Pozostałe koszty administracyjne	-3 908 208,32	0,00
Koszty operacyjne	-1 466 552,64	0,00
KOSZTY OPERACYJNE OGÓŁEM	-12 193 414,09	0,00
NADWYŻKA/(DEFICYT) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7 432,55	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	-7 432,55	0,00
NADWYŻKA/(DEFICYT) Z DZIAŁALNOŚCI INNEJ NIŻ OPERACYJNA	0,00	0,00
WYNIK EKONOMICZNY ZA ROK	0,00	0,00

Zestawienie danych dostarczonych przez SRB w jego ostatecznym rocznym sprawozdaniu finansowym.

Rozliczeń dokonano metodą memoriałową.

Bilans

(EUR)

	2015	2014
AKTYWA TRWAŁE	3 431 924,20	0,00
Wartości niematerialne i prawne	140 983,36	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	3 290 940,84	0,00
Zaliczkowanie długoterminowe	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
AKTYWA OBROTOWE	12 262 048,53	0,00
Zaliczkowanie krótkoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	433 581,15	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 828 467,38	0,00
AKTYWA OGÓŁEM	15 693 972,73	0,00
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	12 664 742,07	0,00
Rezerwy na ryzyko i obciążenia	0,00	0,00
Inne zobowiązania długoterminowe	12 664 742,07	0,00
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	3 029 230,66	0,00
Rezerwy na ryzyko i obciążenia	0,00	0,00
Zobowiązania	3 029 230,66	0,00
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM	15 693 972,73	0,00
AKTYWA/ZOBOWIĄZANIA NETTO OGÓŁEM	0,00	0,00

Zestawienie danych dostarczonych przez SRB w jego ostatecznym rocznym sprawozdaniu finansowym.

Rozliczeń dokonano metodą memoriałową.

ZAŁĄCZNIK VI – Postępowania o udzielenie zamówienia rozpoczęte w 2015 r.

PROCEDURY NEGOCJACYJNE DOTYCZĄCE ZAMÓWIEŃ O NISKIEJ WARTOŚCI

	NUMER ZAMÓWIENIA	UZASADNIENIE PROCEDURY NEGOCJACYJNEJ	PRZEDMIOT	STATUS	PRZYZNANA KWOTA
> 15 000 EUR	SRB/NEG/1/15	art. 137 ust. 3 – proces oceny możliwości przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Doradztwo prawne	Udzielone	60 000,00 EUR
	SRB/NEG/6/15	art. 137 ust. 3 – proces oceny możliwości przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Rozwiązania w zakresie druku i skanowania	Udzielone	41 256,48 EUR
	SRB/NEG/11/15	art. 137 ust. 3 – proces oceny możliwości przeprowadzenia skutecznej restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Usługi w zakresie ratingów i badań	Ocena w toku	

SPECJALNE PROCEDURY NEGOCJACYJNE

	NUMER ZAMÓWIENIA	UZASADNIENIE SPECJALNEJ PROCEDURY NEGOCJACYJNEJ	PRZEDMIOT	STATUS	PRZYZNANA KWOTA
art. 134 ust. 1 lit. a)–f)	SRB/NEG/7/15	art. 134 ust. 1 lit. e)	Dodatkowe biura tymczasowe	Udzielone	60 000,00 EUR
	SRB/NEG/10/15	art. 134 ust. 1 lit. b)	Źródła danych o rynkach finansowych i platformy handlowe na lata 2016–2020	Ocena w toku	

PROCEDURA OTWARTA

NUMER ZAMÓWIENIA	PRZEDMIOT	STATUS	PRZYZNANA KWOTA
SRB/OP/1/2015	Doradztwo księgowe, usługi wyceny ekonomicznej i finansowej oraz doradztwo prawne	Ocena w toku	

ZAŁĄCZNIK VII – Uczestnicy sesji plenarnej

Rola	Imię i nazwisko	Organ
Przewodniczący (i wiceprzewodniczący)	Elke KÖNIG (Timo LÖYTTYNIEMI)	SRB
Członek Jednolitej Rady zatrudniony w pełnym wymiarze czasu pracy	Mauro GRANDE	SRB
Członek Jednolitej Rady zatrudniony w pełnym wymiarze czasu pracy	Antonio CARRASCOSA	SRB
Członek Jednolitej Rady zatrudniony w pełnym wymiarze czasu pracy	Joanne KELLERMANN	SRB
Członek Jednolitej Rady zatrudniony w pełnym wymiarze czasu pracy	Dominique LABOUREIX	SRB
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Romain STROCK	Luksemburg – Commission de Surveillance du Secteur Financier
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Frank ELDERSON	Holandia – De Nederlandsche Bank
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Ivan LESAY	Słowacja – słowacka Rada ds. Restrukturyzacji i Uporządkowanej Likwidacji
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Aldo GIORDANO	Malta – Maltański Urząd ds. Nadzoru Finansowego
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Riin HEINASTE	Estonia – Finantsinspektsioon (Estoński Urząd ds. Nadzoru Finansowego oraz Restrukturyzacji i Uporządkowanej Likwidacji)
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Klaus KUMPFMÜLLER	Austria – Austriacki Urząd ds. Nadzoru Rynku Finansowego
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Tuija TAOS	Finlandia – fiński Organ ds. Stabilności Finansowej
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Herbert WALTER	Niemcy – Bundesanstalt für Finanzmarktstabilisierung
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	José RAMALHO	Portugalia – Banco de Portugal
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Mejra FESTIC	Słowenia – Banka Slovenije
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Olivier JAUDOIN	Francja – Autorité de contrôle prudentiel et de résolution
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Jaime PONCE	Hiszpania – FROB (hiszpański Organ Wykonawczy ds. Restrukturyzacji i Uporządkowanej Likwidacji)
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Pierre WUNSCH	Belgia – Narodowy Bank Belgii
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	George SYRICHAS	Cypr – Centralny Bank Cypru
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Patrick CASEY (zastępca)	Irlandia – Centralny Bank Irlandii
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Tomas GARBARAVICIUS	Litwa – Bank Litwy
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Maria MAVRIDOU	Grecja – Bank of Greece
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Stefano DE POLIS	Włochy – Banca d'Italia
Członek mianowany przez uczestniczące państwo członkowskie, reprezentujący krajowy organ ds. restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji	Nadezda KARPOVA	Łotwa – Komisja Rynków Finansowych i Kapitałowych
Obserwator	Sabine LAUTENSCHLÄGER	Europejski Bank Centralny
Obserwator	Olivier JAUDOIN	Komisja Europejska – DG FISMA

SINGLE RESOLUTION BOARD

Treurenberg 22, 1049 Brussels

<http://srb.europa.eu>



Urząd Publikacji

ISBN 978-92-95206-49-6
doi:10.2877/77115