KWG, CRR-VO

In 2 Bänden

Bearbeitet von
Karl-Heinz Boos, Reinfrid Fischer, Prof. Dr. Hermann Schulte-Mattler, Dr. Olaf Christoph Achtelik, Jürgen Affeld, Axel Becker, Christian Bock, Hellmuth Bock, Dr. Ulrich Braun, Ulrich Daun, Karl E. Dürselen, Dr. Alexander Fridgen, Dr. Uwe Gaumert, Torsten Gawanke, Volker Gerth, Jessica Glaser, Carsten Gross, Dr. Louis Hagen, Ronny Hahn, Karl-Heinz Hillen, Timofei Karnaoukh, Eva-Maria Kienesberger, Peter Konesny, Jörg Linda, Dr. Jan Henning Lindemann, Friedemann Loch, Thomas Lorenz, Dr. Sven Ludwig, Thorsten Manns, Dorothea Meyer-Ramloch, Christian Müller, Martin Neisen, Jörg Ortgies, Prof. Dr. Ralf Jürgen Ostendorf, Stefan Röth, Daniel Sattler, Prof. Dr. Frank Schäfer, Dr. Gunnar Schramm, Thomas Siwik, Achim Sprengard, Thomas Stawitzke, Dr. Claus Tollmann, Jana Tschiltschke, Wolfgang Vahldiek, Dirk Waßmann, Yvonne Wiehagen-Knopke, Anna Maria Winter, Wilhelm J. Wolfgarten, Prof. Dr. rer. pol. Stefan Zeranski

5. Auflage 2016. Buch. LXVII, 3949 S. In Leinen
ISBN 978 3 406 67863 9
Format (B x L): 16,0 x 24,0 cm
Gewicht: 4347 g

Recht > Handelsrecht, Wirtschaftsrecht > Bankrecht, Kapitalmarktrecht

Zu Inhaltsverzeichnis

schnell und portofrei erhältlich bei

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Die Online-Fachbuchhandlung beck-shop.de ist spezialisiert auf Fachbücher, insbesondere Recht, Steuern und Wirtschaft. Im Sortiment finden Sie alle Medien (Bücher, Zeitschriften, CDs, eBooks, etc.) aller Verlage. Ergänzt wird das Programm durch Services wie Neuerscheinungsdienst oder Zusammenstellungen von Büchern zu Sonderpreisen. Der Shop führt mehr als 8 Millionen Produkte.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Fettgedruckte Zahlen = Paragraphen bzw. Artikel, magere Zahlen = Randnummern

3. Finanzmarktförderungsgesetz 10a 9; **CRR 17** 9
3. KWG-Novelle CRR 17 7
5. KWG-Novelle CRR 17 8
6. KWG-Novelle CRR 17 9
7. KWG-Novelle CRR 17 10
25 Grundsätze einer effektiven Bankenaufsicht 15 30
90-Tage-Verzug
– Wesentlichkeitsschwelle **SolvV 16** 1 ff.
99-prozentiges Sicherheitsniveau CRR 365 6
99-Prozent-Quantil CRR 363 19

Abberufung
– Verfahren **36** 138
Abberufung eines Geschäftsleiters
– Anstellungsvertrag **36** 76
– arbeitsteilige Betriebsorganisation **36** 18
– Betriebsorganisation, arbeitsteilige **36** 18
– Controlling-Ressort **36** 23
– Delegation **36** 18
– eigenes Handeln **36** 12 ff.
– Eigenkapitalpolitik
  – Vernachlässigung **36** 34
– Eigenmittel, unzureichende **36** 34
– Eignung, fachliche
  – Mängel **36** 35
– Entzug der Funktion **36** 74
– fachliche Eignung
  – Mängel **36** 35
– Leichtfertigkeit **36** 32
– persönliche Zuverlässigkeit
  – Mängel **36** 35
– Qualifikationsmängel **36** 35
– Rechtsfolgen **36** 74 ff.
– Rechtsschutz **36** 82 ff.
– Registereintragungen **36** 79
– unzureichende Eigenmittel **36** 34
– Verantwortlichkeit **36** 10 ff.
  – Weisungen dritter Stellen **36** 24
– Veröffentlichungspflicht **36** 80
– Versagungsgründe **36** 32 ff.
– Verwarnung **36** 33
  – Verwaltungsakt **36** 84
  – Widerspruchsverfahren **36** 84
– Vorstandsvorsitzender **36** 19
– Zuverlässigkeit, persönliche
  – Mängel **36** 35
– Zwangsmittel **36** 72
Abberufung von Geschäftsleitern 36 1 ff.; *s. a. Abberufung von Geschäftsleitern und von Mitgliedern des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans*
Abberufung von Geschäftsleitern und von Mitgliedern des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans 36 1 ff.
– § 46
  – Verhältnis zu **36** 8
– Abberufung
  – Verlangen der **36** 1
– Abberufung von Geschäftsleitern
  – Verfahren **36** 66 ff.
– Abberufung wegen Versagungsgründen **36** 32 ff.
– Abberufungsverlangen und Tätigkeitsverbot
  – Verhältnis **36** 5
– Anforderungen an die Mitglieder des Aufsichtsorgans **36** 101 ff.
  – Abberufung und Tätigkeitsverbot von Mitgliedern des Aufsichtsorgans **36** 131 ff.
  – Abberufung, Verfahren **36** 138
  – Abberufungsgründe **36** 132 ff.
  – Abberufungsverlangen bei geborenen Mitgliedern **36** 136
  – allgemeine Anforderungen **36** 106 ff.
  – Anforderungen der BaFin **36** 112 ff.
  – BaFin, Anforderungen **36** 112 ff.
  – bankaufsichtliches Zuverlässigkeits- und Sachkundeerfordernis **36** 106 ff.
  – Finanzmarktkrise, Neuregelung in der Folge der **36** 101
  – Gesetzesbegründung, Kriterien **36** 109 ff.
  – Konkretisierung der allgemeinen Sachkundeanforderungen im KWG **36** 101
  – Kriterien der Gesetzesbegründung **36** 109 ff.
  – Neuregelung in der Folge der Finanzmarktkrise **36** 101
  – Organbestellungsverbote **36** 148
  – Pflichten, spezifische **36** 119 ff.
  – Sachkunde in der bisherigen Praxis **36** 103
  – Sachkundeanforderungen im KWG, Konkretisierung der allgemeinen **36** 101
  – spezifische Pflichten **36** 119 ff.
  – Tätigkeitsverbot **36** 143
  – Verfahren der Abberufung **36** 138
  – Verschwiegenheitspflicht **36** 125 ff.
  – Zuverlässigkeits- und Sachkundeerfordernis, bankaufsichtliches **36** 106 ff.
– Aufsichtsnormen, Verstöße gegen
  – Geschäftsleiter **36** 58 ff.
– Aufsichtsorgan, Anforderungen an die Mitglieder des **36** 101
– Beanstandung, vorherige **36** 42
– Delegation **36** 17 ff.
– eigenes Handeln **36** 12 ff.
– Eigenmittel, unzureichende **36** 34
– EMIR-Verordnung, Verstöße gegen die **36** 54
– Erlaubnisentzug
  – Maßnahmen bei Gründen zum **36** 9 ff.
– fachliche Eignung, Mängel **36** 35
– gegenseitige Überwachung und Gesamtverantwortung **36** 25 ff.
– Gesamtverantwortung **36** 25 ff.
– Geschäftsleiter
  – Haftung **36** 86 ff.
– Gesetzesverstöße des Instituts **36** 50
– Gläubigergefährdung **36** 46
– Grundsatz der Verhältnismäßigkeit **36** 6
– Haftung des Geschäftsleiters **36** 86 ff.
  – Anspruchsverfolgung, Pflicht zur **36** 97
  – bankspezifische Sorgfaltspflichten **36** 90
  – Beweislast **36** 96
  – Darlegungs- und Beweislast **36** 96
  – Entlastung, Wirkung der **36** 99
  – Grundsätze pflichtgemäßer Entscheidungsfindung **36** 88
  – Haftungsmaßstab **36** 87
  – Kausalität **36** 92
  – Pflicht zur Anspruchsverfolgung **36** 97

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– pflichtgemäße Entscheidungsfindung, Grundsätze **36** 88
– Schaden **36** 92
– Schaden und Kausalität **36** 92
– Sorgfaltspflichten, bankspezifische **36** 90
– Verjährung **36** 93
– Wirkung der Entlastung **36** 99
– Mängel der persönlichen Zuverlässigkeit oder der fachlichen Eignung **36** 35
– Maßnahmen bei Gründen zum Erlaubnisentzug **36** 9 ff.
– Abberufung wegen Versagungsgründen **36** 32 ff.
– Beanstandung, vorherige **36** 42
– Delegation **36** 17 ff.
– eigenes Handeln **36** 12 ff.
– Eigenmittel, unzureichende **36** 34
– EMIR-Verordnung, Verstöße gegen die **36** 54
– fachliche Eignung, Mängel **36** 35
– gegenseitige Überwachung und Gesamtverantwortung **36** 25 ff.
– Gesamtverantwortung **36** 25 ff.
– Gesetzesverstöße des Instituts **36** 50
– Gläubigergefährdung **36** 46
– Mängel der persönlichen Zuverlässigkeit oder der fachlichen Eignung **36** 35
– Organisationsmängel **36** 43
– persönliche Zuverlässigkeit, Mängel **36** 35
– Prüfung, Beurteilung und Nachweis durch die BaFin **36** 37
– Qualifikationsmängel **36** 36
– Sondersituationen **36** 30
– sonstige Versagungsgründe **36** 45
– Sorgfaltsanforderungen **36** 30
– Sorgfaltsanforderungen und Sondersituationen **36** 30 ff.
– Überwachung, gegenseitige **36** 25 ff.
– unzureichende Eigenmittel **36** 34
– Verantwortlichkeit **36** 10
– Versagungsgründe, Abberufung wegen **36** 32 ff.
– Versagungsgründe, sonstige **36** 45
– Verstöße gegen die EMIR-Verordnung durch Geschäftsleiter **36** 54
– vorherige Beanstandung **36** 42
– Organisationsmängel **36** 43
– persönliche Zuverlässigkeit, Mängel **36** 35
– Prüfung, Beurteilung und Nachweis durch die BaFin **36** 37
– Qualifikationsmängel **36** 36
– Rechtsfolgen **36** 74 ff.
– Anstellungsvertrag **36** 76
– Entzug der Funktion **36** 74
– Registereintragungen **36** 79
– verbotswidrige Handlungen, Wirksamkeit **36** 81
– Veröffentlichungspflicht **36** 80
– Wirksamkeit verbotswidriger Handlungen **36** 81
– Rechtsschutz **36** 82 ff.
– Sondersituationen **36** 30
– sonstige Versagungsgründe **36** 45
– Sorgfaltsanforderungen **36** 30
– Sorgfaltsanforderungen und Sondersituationen **36** 30 ff.
– Tätigkeitsverbot **36** 3
– Überwachung, gegenseitige **36** 25 ff.
– unzureichende Eigenmittel **36** 34
– Verantwortlichkeit **36** 10
– Verfahren der Abberufung von Geschäftsleitern **36** 66 ff.
– Adressat des Abberufungsverlangens **36** 66 ff.
– Adressat des Tätigkeitsverbots **36** 70
– sofortige Vollziehbarkeit **36** 71
– Vollziehbarkeit, sofortige **36** 71
– Zwangsmittel **36** 72
– Verhältnis Abberufungsverlangen und Tätigkeitsverbot **36** 5
– Verhältnis zu § 46 **36** 8
– Verhältnismäßigkeit
– Grundsatz der **36** 6
– Verlangen der Abberufung **36** 1
– Versagungsgründe, Abberufung wegen **36** 32 ff.
– Versagungsgründe, sonstige **36** 45
– Verstöße gegen Aufsichtsnormen durch Geschäftsleiter **36** 58 ff.
– Verstöße gegen die EMIR-Verordnung durch Geschäftsleiter **36** 54
– vorherige Beanstandung **36** 42
Abberufung von Mitgliedern des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans 36 1 ff.; *s. a. Abberufung von Geschäftsleitern und von Mitgliedern des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans*
Abberufungsverlangen 36 5
– Adressat **36** 66 ff.
– Umkehr der Beweislast **36** 41
– Verfahren **36** 66 ff.
Abberufungsverlangen bei geborenen Mitgliedern 36 136
Abberufungsverlangen und Tätigkeitsverbot
– Verhältnis **36** 5
ABCP-Programm CRR 246 16; **CRR 405** 10
ABCP-Programme CRR 242 47; **CRR 259** 25
Abdeckungsgrad
– Behandlung von Verbriefungspositionen **SolvV 11** 12
– Berechnung **SolvV 11** 5 ff.
– Bemessungsgrundlage **SolvV 11** 10 f.
– Berücksichtigung von Geschäftsbereichen **SolvV 12** 11
– freiwillige Berücksichtigung in der Grundgesamtheit **SolvV 13** 7 ff.
– Geschäftsbereichen
– Berücksichtigung von **SolvV 12** 11
– Grundgesamtheit **SolvV 13** 1 ff.
– im Nenner zu berücksichtigende Positionen **SolvV 13** 1 ff.
– im Zähler zu berücksichtigende Positionen **SolvV 12** 1 ff., 7 ff.
– in der Grundgesamtheit zu berücksichtigende Positionen **SolvV 13** 2 ff.
– nicht im Zähler zu berücksichtigende Positionen **SolvV 12** 4 ff.
– relevante Risikopositionen **SolvV 12** 2 f.
– übergangsweise ausnahmefähige Positionen **SolvV 13** 5 f.
– Verbriefungspositionen **SolvV 11** 12
Abflüsse
– aus Kredit- und Liquiditätsfazilitäten **CRR 424** 1 ff.
– zusätzliche **CRR 423** 1 ff.
Abflüsse aus Kredit- und Liquiditätsfazilitäten CRR 424 1 ff.
Abflüsse bei Privatkundeneinlagen CRR 421 1 ff.
Abflüsse bei sonstigen Verbindlichkeiten CRR 422 1 ff.
Abflüsse innerhalb einer Gruppe CRR 422 6
Abflüsse innerhalb eines institutsbezogenen Sicherungssystems CRR 422 6
Abgaben, vorhersehbare CRR 26 12
abgeschriebene Kredite 21 118 f.
Abmahnung 36 65
Abrechnungsstellen 2 55
Abrufrisiken LiqV Vorb 1 7
Absatzfinanzierung 25i 9
Absatzrisiko LiqV Vorb 1 8
Abschlüsse
– unterjährige **FinaRisikoV 2** 3
Abschlussprüfer
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 18

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

Abschlussvermittler 2 116
Abschlussvermittlung 1 25, 115, 116, 154, 157 f.; **2** 78
Abschmelzen
– ratierliches **CRR Vorb 484** 3
Abschreibungs- bzw. Wandlungsmechanismus CRR 51 1
Absicherung ohne Sicherheitsleistung CRR 235 1; **CRR 236** 1; **CRR 239** 4
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 195; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Berechnung der risikogewichteten Positionsbeträge **CRR 235** 2
Absicherungen
– Bewertung von **CRR 233** 1; *s. a. Bewertung von Absicherungen*
Absicherungen durch Erstausfall-Kreditderivate CRR 347 1 ff.
– Ermittlung der Eigenmittelanforderungen für das spezifische Risiko **CRR 347** 4
Absicherungen durch n-ter-Ausfall-Kreditderivate CRR 347 1 ff.
– Ermittlung der Eigenmittelanforderungen für das spezifische Risiko **CRR 347** 5
Absicherungen ohne Sicherheitsleistung CRR 194 11
Absicherungen ohne Sicherheitsleistungen
– Großkredite **CRR 399** 9 ff.
Absicherungen über Kreditderivate
– 80-prozentige Reduzierung **CRR 346** 5
– Absicherung
  – teilweise Anerkennung einer **CRR 346** 6
  – vollständige Anerkennung der **CRR 346** 3
– Anerkennung
  – teilweise **CRR 346** 5
  – vollständige **CRR 346** 3
– Anerkennung von **CRR 346** 1 ff.
– Inkongruenz **CRR 346** 7
– Inkongruenz zwischen der Kassaposition und dem Kreditderivat **CRR 346** 9
– Laufzeitinkongruenz **CRR 346** 8
– Reduzierung
  – 80-prozentige **CRR 346** 5
– Referenzverbindlichkeit **CRR 346** 7
– Risikoposition **CRR 346** 7
– teilweise Anerkennung **CRR 346** 5
– teilweise Anerkennung einer Absicherung **CRR 346** 6
– vollständige Anerkennung **CRR 346** 3
– vollständige Anerkennung der Absicherung **CRR 346** 3
– Währungsinkongruenz **CRR 346** 8
Abwickler
– Bestellung **38** 15 ff.
– Bestellung eines **37** 14
– Eignung **38** 16
– Eignung, mangelnde **38** 27
– mangelnde Eignung **38** 27
– Stellung **38** 21
– Vergütung
  – Art und Höhe **37** 20 ff.
  – Verfahren **37** 23
– Vergütungsregelung **37** 19
Abwicklung Einf 154 ff.; **38** 2
– allgemeine Weisungen **38** 22
– Anordnung **38** 4 ff.
– Geschäfte, neue **38** 5
– neue Geschäfte **38** 5
– Rechtsschutz **38** 25
Abwicklung, Maßnahmen bei der 38 1 ff.
– Abwickler, Bestellung von **38** 15 ff.
  – Bestellung durch Registergericht oder BaFin **38** 18
  – Eignung als Abwickler **38** 16
  – Stellung des Abwicklers **38** 21
  – Voraussetzungen **38** 15
– Abwicklung
  – Anordnung **38** 4 ff.
– allgemeine Weisungen **38** 22
– Anordnung der Abwicklung **38** 4 ff.
  – Abwicklungsanordnung, Wirkung **38** 12
  – Abwicklungsverpflichtung des Instituts **38** 4 ff.
  – BaFin, Ermessen der **38** 10
  – Ermessen der BaFin **38** 10
  – Voraussetzungen **38** 8
  – Wirkung der Abwicklungsanordnung **38** 12
– Bekanntmachung **38** 23
– Bekanntmachung, Kostentragung **38** 23
– Bestellung von Abwicklern **38** 15 ff.
– Kostentragung **38** 23
– Rechtsschutz **38** 25
Abwicklungsanordnung Einf 159; **37** 12; **38** 9
– Registergericht **38** 14
– Wirkung **38** 12 ff.
Abwicklungsanordnungen 46 12
Abwicklungsbehörde *s. FMSA*
Abwicklungsfähigkeit
– Bewertung der **48s** 1
Abwicklungsfonds, europäischer Einf 133, 163
Abwicklungsinstrumente RStruktFG 2a 5 ff.
Abwicklungskredite 18 74
Abwicklungsmaßnahmen
– Abwicklungsmaßnahmen nach dem SAG **45** 28
Abwicklungsmechanismus, europäischer Einf 131 ff.
Abwicklungsmechanismusgesetz RStruktFG Vorb 9
Abwicklungsplanung 48s 1
Abwicklungsrichtlinie *s. BRRD*
Abwicklungsrisiko CRR 378 1 ff.
– anrechnungspflichtige Position **CRR 378** 4
– Anwendungsbereich **CRR 378** 3
– Position, anrechnungspflichtige **CRR 378** 4
Abwicklungssystem CRR 380 2
– Ausfall eines **CRR 380** 2
Abzüge
– Übergangsbestimmungen **CRR 481** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Korrekturposten sowie Abzüge, zusätzliche*
Abzüge und Laufzeitanforderungen für Verkaufspositionen CRR 75 1 ff.
Abzüge von den Posten des harten Kernkapitals CRR 36 1 ff.
Abzüge von Ergänzungskapitalposten
– Übergangsbestimmungen **CRR 477** 1 ff.
Abzüge von Positionen in eigenen Ergänzungskapitalinstrumenten CRR 67 1
Abzüge von Posten des Ergänzungskapitals CRR 66 1 ff.
– Übergangsbestimmungen **CRR 476** 1 f.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Ergänzungskapital, Abzüge von Posten des*
Abzüge von Posten des harten Kernkapitals
– Übergangsbestimmungen **CRR 469** 1; *s. a. hartes Kernkapital, Abzüge von Posten des*
Abzüge von Posten des zusätzlichen Kernkapitals CRR 56 1 ff.; *s. a. Abzugsregelungen*
– Übergangsbestimmungen **CRR 474** 1 f.
Abzug der Vermögenswerte aus Pensionsfonds mit Leistungszusage CRR 41 1 ff.; *s. a. Abzugsregelungen*
Abzug der Vermögenswerte aus Pensionsfonds mit Leistungszusage von Posten des harten Kernkapitals
– Berichte und Überprüfungen **CRR 519** 1; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Vermögenswerte aus Pensionsfonds*

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

mit Leistungszusage von Posten des harten Kernkapitals, Abzug der
Abzug immaterieller Vermögenswerte CRR 37 1 ff.; *s. a. immaterielle Vermögenswerte, Abzug; Abzugsregelungen*
Abzug negativer Beträge aus der Berechnung der erwarteten Verlustbeträge CRR 40 1 f.; *s. a. Abzugsregelungen*
Abzug von den Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko von Risikopositionen gegenüber KMU
– Übergangsbestimmungen **CRR 501** 1 ff.
Abzug von der künftigen Rentabilität abhängiger latenter Steueransprüche CRR 38 1 ff.; *s. a. latente Steueransprüche, Abzug von der künftigen Rentabilität abhängiger; Abzugsregelungen*
Abzug von Ergänzungskapitalinstrumenten, wenn ein Institut keine wesentliche Beteiligung an einem relevanten Unternehmen hält CRR 70 1
Abzug von Finanzbeteiligungen CRR 36 21 ff.
– Eigenkapitalunterlegung **CRR 46** 9; **CRR 48** 5; **CRR 49** 21 ff.
– erweiterte Zusammenfassungsrechnung **CRR 49** 13 ff.
– Haftungsverbünde **CRR 49** 1 ff.
– kleiner Topf **CRR 46** 2
– konsolidierte Gruppe **CRR 49** 1 ff.
– Konzerne **CRR 49** 1 ff.
– Schwellenwerte **CRR 48** 1
– Sonderregelungen **CRR 49** 1 ff.
– unrealisierte Gewinne **CRR 46** 4
– Versicherungsunternehmen **CRR 49** 1 ff.
– wesentliche Beteiligung **CRR 43** 1
– Zusammenfassungsrechnung, erweiterte **CRR 49** 13 ff.
Abzug von Positionen in eigenen Instrumenten des harten Kernkapitals CRR 42 1 f.; *s. a. Abzugsregelungen*
Abzug von Positionen in eigenen Instrumenten des zusätzlichen Kernkapitals CRR 57 1 ff.
Abzug von Positionen in Ergänzungskapitalinstrumenten von Unternehmen der Finanzbranche CRR 69 1
Abzug von Positionen in Ergänzungskapitalinstrumenten von Unternehmen der Finanzbranche und bei Überkreuzbeteiligung eines Instituts mit dem Ziel der künstlichen Erhöhung der Eigenmittel CRR 68 1
Abzug von Positionen in Instrumenten des harten Kernkapitals von Unternehmen der Finanzbranche CRR 45 1
Abzug von Positionen in Instrumenten des harten Kernkapitals von Unternehmen der Finanzbranche, an denen ein Institut keine wesentliche Beteiligung hält CRR 46 1 ff.; *s. a. Abzugsregelungen; Abzug von Finanzbeteiligungen*
Abzug von Positionen in Instrumenten des harten Kernkapitals von Unternehmen der Finanzbranche und bei Überkreuzbeteiligung eines Instituts mit dem Ziel der künstlichen Erhöhung der Eigenmittel CRR 44 1 f.
Abzug von Positionen in Instrumenten des harten Kernkapitals, wenn ein Institut eine wesentliche Beteiligung an einem Unternehmen der Finanzbranche hält CRR 47 1
Abzug von Positionen in Instrumenten des zusätzlichen Kernkapitals von Unternehmen der Finanzbranche CRR 59 1
Abzug von Positionen in Instrumenten des zusätzlichen Kernkapitals von Unternehmen der Finanzbranche, an denen ein Institut keine wesentliche Beteiligung hält CRR 60 1
Abzug von Positionen in Instrumenten des zusätzlichen Kernkapitals von Unternehmen der Finanzbranche und bei Überkreuzbeteiligung eines Instituts mit dem Ziel der künstlichen Erhöhung der Eigenmittel CRR 58 1
Abzug von Posten des harten Kernkapitals
– Ausnahmen und Alternativen **CRR 48** 1 ff.
Abzugbetrag
– Grundnorm **CRR 97** 12
Abzugsposition 10 42
Abzugsregelungen CRR Vorb 36 1 ff.
– Abzug
  – Ausnahme von **CRR 74** 1 ff.
– Abzug unterjähriger Verluste **CRR 36** 2
– Abzug von der künftigen Rentabilität abhängiger latenter Steueransprüche **CRR 38** 1 ff.
– Abzugssystematik **CRR Vorb 36** 19
– Abzugstatbestände
  – Konkurrenzverhältnis von **CRR Vorb 36** 16
– aktive latente Steuern **CRR 36** 9
– Ansatz, korrespondierender **CRR Vorb 36** 2, 26
– Ausnahme
  – befristete **CRR 79** 1
– Ausnahme von Abzug **CRR 74** 1 ff.
– befristete Ausnahme **CRR 79** 1
– Berechnungsmethodik bei indirekten und synthetischen Positionen **CRR 36** 29
– Beteiligung
  – wesentliche **CRR 36** 22
– Durchschau **CRR Vorb 36** 16
– eigenen Instrumente **CRR 42** 1 f.
– Eigenkapitalunterlegung **CRR 48** 5
– Finanzbeteiligungen **CRR 36** 21 ff.
– Finanzinstitut **CRR Vorb 36** 9
– Finanzinstitute
  – Investitionen in **CRR Vorb 36** 28
– Firmenwert **CRR 37** 2
– Geschäfts- und Firmenwert **CRR 36** 5
– Geschäftswert **CRR 37** 2
– immaterielle Vermögenswerte **CRR 36** 5; **CRR 37** 1
– indirekte Positionen **CRR Vorb 36** 12
– Industrieholdings
  – reine **CRR Vorb 36** 10
– Investitionen in Finanzinstitute **CRR Vorb 36** 28
– kleiner Topf **CRR Vorb 36** 20; **CRR 46** 2
– Konkurrenzverhältnis von Abzugstatbeständen **CRR Vorb 36** 16
– korrespondierender Ansatz **CRR Vorb 36** 2, 26
– latente Steuern
  – aktive **CRR 36** 9
– nicht von der künftigen Rentabilität abhängige Steueransprüche **CRR 39** 2
– Pensionsfonds mit Leistungszusage **CRR 36** 17; **CRR 41** 1
– Positionen
  – indirekte **CRR Vorb 36** 12
  – synthetische **CRR Vorb 36** 12, 15
– Posten des Ergänzungskapitals **CRR 66** 1 ff.
– Posten des zusätzlichen Kernkapitals **CRR 56** 1 ff.
– qualifizierte Beteiligungen außerhalb des Finanzsektors **CRR 89** 1 ff.
– reine Industrieholdings **CRR Vorb 36** 10
– Sanierungsfälle **CRR 79** 1
– Schwellenwertabzüge **CRR Vorb 36** 20
– Schwellenwerte **CRR 48** 1
– Standardansatz **CRR 36** 34
– steuerliche Belastung
  – vorhersehbare **CRR 36** 12
– Steuerüberzahlungen **CRR 39** 1
– strukturbasierter Ansatz **CRR 36** 40
– Stützungsfälle **CRR 79** 1

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– synthetische Positionen **CRR Vorb 36** 12, 15; **CRR 36** 46
– Übergangsregelung **CRR Vorb 36** 32
– Unternehmen der Finanzbranche **CRR Vorb 36** 7
– Versicherungsbeteiligungen **CRR Vorb 36** 22
– Versicherungsunternehmen **CRR Vorb 36** 11
– vorhersehbare steuerliche Belastung **CRR 36** 12
– Wertberichtigungsfehlbetrag **CRR 36** 11; **CRR 40** 1
– wesentliche Beteiligung **CRR 36** 22
– Wesentlichkeitsgrenze **CRR 36** 45
– zusätzliches Kernkapital, Posten **CRR 56** 1 ff.
Abzugsverfahren
– Unternehmensbeziehungen, Begründung von **12a** 6
Accuracy Ratio CRR 185 21
Add-on
– Current Exposure Plus Add-on **CRR 274** 1; *s. a. Zuschlagsbetrag*
Ad-hoc-Publizität Einf 208
Adressaten
– Rechtsform **2b** 9 ff.
Adressatenkreis CRR 97 1
Adressenausfallrisiken
– Anlagebuch **10** 10
Adressenausfallrisiko Einf 73; **10a** 56, 57; **CRR 18** 22; **CRR 326** 4
Adressenausfallrisikopositionen
– Handelsbuch **10** 10
adressenbezogene Basisrisiken CRR 370 7
Adressrisiko CRR 92 14, 15 ff.
Adressrisiko-Anrechnungsbetrag CRR 18 23
Advanced Measurement Approach CRR 312 7
Änderung der modifizierten bilanziellen Eigenkapitalquote 24 182
Änderung der Verordnung (EU) Nr. 648/2019
– Berichte und Überprüfungen **CRR 520** 1 ff.
Änderungen
– materielle **CRR 363** 26
Änderungen von Ratingsystemen CRR 143 3
Äquivalenzmethode CRR 18 9; **SolvV 1** 6
Äquivalenzmethode bewertete Beteiligungen bei Gruppen, Behandlung der nach der SolvV 32 1 ff.; *s. a. Beteiligungen bei Gruppen, Behandlung der nach der Äquivalenzmethode bewerteten*
Aggreation-plus-Verfahren CRR 18 28
Aggreationsverfahren CRR 18 3, 13, 31
Aggregation-plus-Verfahren 10a 60
Aggregationsverfahren 10a 47, 62
Agio
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 436; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
AIF
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 20, 59
AIFM Einf 39
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 22, 59
AIFM-Richtlinie
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 22
AIFM-Umsetzungsgesetz Einf 97
– Übergangsvorschrift **64q** 1 ff.
AIF-Verwaltungsgesellschaften, ausländische 2 13
Akkordstörer KredReorgG 2 8
Akkreditiveröffnungen 1 104
Aktien
– eigene Aktien im Eigenbestand **CRR 341** 6
Aktien-Hauptindex CRR 197 7
Aktienindexposition CRR 344 2 ff.
– Aufschlüsselung **CRR 344** 3
– Institutswahlrecht **CRR 344** 4
– Wahlrecht **CRR 344** 5
Aktienindex-Terminkontrakte
– Aktienindex, breit gestreuter **CRR 344** 9
– Aktienindex, gängiger **CRR 344** 7
– besonderes Kursrisiko **CRR 344** 7
– breit gestreuter Aktienindex **CRR 344** 9
– Diversifizierungsgrad, hoher **CRR 344** 7
– gängiger Aktienindex **CRR 344** 7
– hoher Diversifizierungsgrad **CRR 344** 7
Aktienindizes CRR 344 1 ff.
Aktieninstrumente CRR 341 1 ff.
– allgemeines Risiko **CRR 343** 1
– Risiko, allgemeines **CRR 343** 1
– Risiko, spezifisches **CRR 342** 1
– Sonderregelung **CRR 342** 3
– spezifisches Risiko **CRR 342** 1
Aktienkursrisiko
– allgemeines **CRR 326** 2
– spezifisches **CRR 326** 2
Aktiennettopositionen
– Bruttogesamtposition **CRR 341** 3
– Greater-Of-Ansatz **CRR 341** 4
– Worst-Case-Ansatz **CRR 341** 3
Aktienrisiken
– spezifische **CRR 362** 5
Aktiva der Stufe 1
– liquide Aktiva **CRR 416** 7
Aktiva der Stufe 2
– liquide Aktiva **CRR 416** 7
Aktiva, hochliquide CRR 411 2; *s. a. hochliquide Aktiva*
Aktiva, liquide CRR 412 3; *s. a. liquide Aktiva*
– diversifizierter Puffer **CRR Einf** (100)
– Puffer
  – diversifizierter **CRR Einf** (100)
Aktiva, verbriefte CRR 32 1 ff.
aktivische enge Verbindungen AnzV 7 1
aktivischer Unterschiedsbetrag CRR 18 19
– Übergangsvorschriften **64r** 8
Aktualisierung künftiger Liquiditätsanforderungen CRR 426 1 ff.
aktuelle Nettoobligo CRR 276 2; *s. a. Current Exposure; Marktwert, aktueller*
aktueller Marktwert CRR 272 6
Akzeptkredite 21 38 f.
Akzessorietätsprinzip CRR 245 11; **CRR 246** 3; **CRR 251** 4
Allfinanzaufsicht Einf 53 ff., 59
– Motive **Einf** 60
– Zwecke **Einf** 59 ff.
allgemeine Anforderungen an die Aufbau- und Ablauforganisation
– Funktionstrennung und Vier-Augen-Prinzip **25a** 388
– Kontrollen **25a** 412
– schriftliche Dokumentation **25a** 379
allgemeine Anforderungen an OGA CRR 349 1 ff.
– Prospekt des Investmentanteils **CRR 349** 2
allgemeine Anforderungen an Schätzungen
– Risikoparameter **CRR 179** 1 ff.; *s. a. Schätzungen, allgemeine Anforderungen an*
allgemeine Risiken CRR 362 3
allgemeine Zinsrisiken CRR 362 5
allgemeines Aktienkursrisiko CRR 326 2
allgemeines Kursrisiko CRR 326 2, 3; **CRR 331** 15
allgemeines Risiko CRR 339 1 ff.
allgemeines Risiko von Aktieninstrumenten CRR 343 1
allgemeines Zinsänderungsrisiko CRR 326 2
allgemeines Zinsrisiko CRR 339 15
Allgemeinverfügung Einf 202; **6** 10
Alphafaktor CRR 284 9; **CRR 293** 7
Altbestand
– Anpassung von Vertragsbestandteilen **CRR 486** 20
– anwendbarer Prozentsatz **CRR 486** 2
– Kapitalinstrumente **CRR Vorb 484** 4
– Obergrenze **CRR 486** 1

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Prozentsatz, anwendbarer **CRR 486** 2
– Vertragsbestandteilen
  – Anpassung von **CRR 486** 20
Altdaten CRR 179 32
alternative Investmentfonds (AIF) Einf 98; **CRR 152** 1
Alternative zum Risikogewicht von 1 250 Prozent CRR 90 1
alternativer Standardansatz CRR 319 1 ff.
– Antragsverfahren **CRR 319** 1
– Aufsichtsbehörde
  – Zustimmung der zuständigen **CRR 319** 1
– Kreditvolumen **CRR 319** 5
– maßgebliche Indikator **CRR 319** 4
– Motiv **CRR 319** 1
– Qualifikationsvoraussetzungen **CRR 319** 1
– Teilanrechnungsbeträge **CRR 319** 2
– Voraussetzungen
  – Erfüllung bestimmter **CRR 319** 3
Altersversorgungsleistungen, freiwillige
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 242; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Altersvorsorgeverträge 25i 5
AM Best Europe-Rating Services Ltd.
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
AM Best Europe-Rating Services Ltd. (AMBERS)
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
AMA-Ansatz SolvV 20 1 ff.; *s. a. fortgeschrittener Messansatz*
AMA-Eignungsprüfung SolvV 20 1 ff.; *s. a. fortgeschrittener Messansatz*
Amortisation von Posten, die als Ergänzungskapitalposten bestandsgeschützt sind CRR 488 1
Amortisierung von Ergänzungskapitalinstrumenten CRR 64 1 ff.
Amtshaftungsansprüche Einf 170
AnaCredit 14 5; **GroMiKV 20** 4
Analytical Credit Datasets 14 5
Analytical Credit Datasets (AnaCredit) CRR 24 37a
Analytical Credit Datasets Project GroMiKV 20 4
Anbieter von Nebendienstleistungen 1 242; **10a** 12; **CRR 24** 1; **CRR 147** 56
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 54; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Anbietern von Nebendienstleistungen CRR 155 4
andere außerbilanzielle Geschäfte
– Ankaufs- und Refinanzierungszusagen **19** 92
– beim Pensionsgeber vom Bestand abgesetzte Bilanzaktiva **19** 84
– Bilanzaktiva mit Rückgriff **19** 86
– Bürgschaften und Garantien für Bilanzaktiva **19** 72
– Deferred-Payment-Akkreditiv **19** 80
– Erfüllungsgarantien **19** 75
– Eröffnung und Bestätigung von Akkreditiven **19** 79
– Haftung aus der Bestellung von Sicherheiten **19** 83
– Indossamentsverbindlichkeiten aus weitergegebenen Wechseln **19** 71
– Mobilisierungstratten **19** 69
– Platzierung von Termineinlagen **19** 91
– Rück-/oder Nachbürgschaften **19** 73
– Terminkäufe auf Bilanzaktiva **19** 88
– Verpflichtung der Bausparkassen zur Ablösung fremder Vorfinanzierungs- und Zwischenkredite an Bausparer **19** 82
– Ziehungen im Umlauf **19** 69
andere Kapitalinstrumente
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 408; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
anders ermittelter nachhaltig erzielbarer Wert CRR 124 9
anderweitig systemrelevante Institute 10g 8
– Kapitalpuffer für **10g** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer für anderweitig systemrelevante Institute*
– Puffer für **Vorb 10c** 10
anerkannte Börse CRR 197 5; **CRR 198** 2
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 238; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
anerkannte Börsen
– Anrechnung, 0 Prozent, GroMiKV **GroMiKV 1** 15
anerkannte Drittland-Wertpapierfirma
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 74; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
anerkannte Ratingagentur CRR 336 19
Anerkennung der Kreditrisikominderung bei Verbriefungspositionen CRR 247 1 ff.
Anerkennung der risikomindernden Effekte von vertraglichem Netting CRR 295 1 ff.
Anerkennung und Zuordnung von Bonitätsbeurteilungen CRR 135 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen von ECAI, Verwendung; ECAI; Ratingagentur, externe*
Anerkennung vertraglicher Nettingvereinbarungen CRR 296 1 ff.
Anerkennung von Absicherungen im internen IRC-Modell CRR 375 1 ff.
Anerkennung von Absicherungen über Erstausfall-Kreditderivate und n-ter-Ausfall-Kreditderivate CRR 347 1 ff.
Anerkennung von Absicherungen über Kreditderivate CRR 346 1 ff.
Anerkennung von Agio, das mit Posten, die nach den nationalen Maßnahmen zur Umsetzung der Richtlinie 2006/48/EG als Eigenmittel gelten, verbunden ist, als hartes Kernkapital CRR 485 1 ff.
Anerkennung von ECAI CRR 135 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen von ECAI, Verwendung; ECAI; Ratingagentur, externe*
Anerkennung von Minderheitsbeteiligungen und qualifiziertem zusätzlichem Kernkapital und Ergänzungskapital in den konsolidierten Eigenmitteln
– Übergangsbestimmungen **CRR 480** 1 ff.
Anfangskapital Einf 183; **24** 125; **33** 6 ff.; **35** 25; **CRR 93** 3
– Anfangskapital von Kreditinstituten **33** 11 ff.
  – E-Geld-Institute **33** 12
  – Eigengeschäfte **33** 19
  – Finanzdienstleistungen für fremde Rechnung **33** 16
  – Finanzdienstleistungen ohne Besitz oder Eigentum an Kundenwerten **33** 17
  – Finanzdienstleistungsinstituten **33** 14
  – Kapitalverwaltungsgesellschaften und AIF-Kapitalverwaltungsgesellschaften **33** 13
  – Locals **33** 19
  – Versicherungsvermittler **33** 18
  – Wertpapierhandelsbanken **33** 15
– angemessene Eigenmittel **33** 6
– ausreichendes **CRR 93** 2
– ausreichendes Anfangskapital **33** 6
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 166; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– erforderliches **CRR 93** 2
– Mindestanfangskapital **33** 10 ff.
  – Absinken unter das Mindestanfangskapital **33** 10
– Versicherungsschutz anstelle Anfangskapital **33** 20
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51c** 8
Anfangskapitalanforderung
– bereits bestehende Unternehmen **CRR 93** 1 ff.
Anfangskapitalanforderungen
– lokale Firmen **CRR 93** 7
– Wertpapierfirmen **CRR 93** 7
– Wertpapierfirmen mit eingeschränktem Tätigkeitsfeld gemäß Art. 29 **CRR 93** 7

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

Anfangsverluste 35 24
– potenzielle **CRR 93** 4
Anforderungen an angekaufte Forderungen CRR 184 1 ff.; *s. a. angekaufte Forderungen, Anforderungen an*
Anforderungen an Anlegerinstitute CRR 405 1 ff.
Anforderungen an Beteiligungspositionen bei der Verwendung interner Modelle CRR 186 1 ff.
Anforderungen an Bonitätsbeurteilungen von ECAI CRR 268 1 ff.
Anforderungen an das Risikomanagement CRR 287 2
– Angemessenheit des Risikomanagements **25a** 96
– Angemessenheit und Wirksamkeit **25a** 95
– Ausgestaltung des Risikomanagements **25a** 101
– Öffnungsklauseln **25a** 106
Anforderungen an das Risikomanagementsystem CRR 293 1 ff.
Anforderungen an die Bewertung der Auswirkungen von Garantien und Kreditderivaten auf Risikopositionen gegenüber Unternehmen, Instituten, Zentralstaaten und Zentralbanken, wenn dabei eigene LGD-Schätzungen verwendet werden, und bei Risikopositionen aus dem Mengengeschäft CRR 183 1 ff.
Anforderungen an die Entwicklung von Modellen für spezifische Risiken CRR 370 1 ff.
– besondere **CRR 370** 1 ff.
Anforderungen an die Mitglieder des Aufsichtsorgans 36 101 ff.
Anforderungen an die Risikomessung CRR 367 1 ff.
Anforderungen an die Vergütungsstruktur Einf 147
Anforderungen an die Verwendung bestimmter Instrumente oder Methoden CRR 452 1 ff.; *s. a. Instrumente oder Methoden, Anforderungen an die Verwendung bestimmter; IRB-Ansatz auf Kreditrisiken, Anwendung des, Offenlegungsanforderungen; Anwendung des IRB-Ansatzes auf Kreditrisiken, Offenlegungsanforderungen*
Anforderungen an ein internes Modell für Korrelationshandelsaktivitäten CRR 377 1 ff.
Anforderungen an Geschäftsleiter 25c 5 ff.; *s. a. Geschäftsleiter, Anforderungen an*
Anforderungen an Schätzungen CRR 179 4
Anforderungen an Sponsoren und Originatoren CRR 408 1 ff.
Anforderungen, aufsichtliche
– Anlass
  – delegierte Rechtsakte **CRR 459** 1
– Dauer von einem Jahr
  – delegierte Rechtsakte **CRR 459** 1
– delegierte Rechtsakte **CRR 459** 1 ff.; *s. a. Aufsichtliche Anforderungen*
  – delegierte Rechtsakte **CRR 459** 1
– EBA
  – delegierte Rechtsakte **CRR 459** 1
– EBA-Standard **CRR 459** 2
– ESRB
  – delegierte Rechtsakte **CRR 459** 1
– EU-Kommission
  – delegierte Rechtsakte **CRR 459** 1
– EU-Parlament **CRR 459** 2
– EU-Rat **CRR 459** 2
– Europäischer Ausschusses für Systemrisiken
  – delegierte Rechtsakte **CRR 459** 1
– European Systemic Risk Board
  – delegierte Rechtsakte **CRR 459** 1
– Handlungsbedarf
  – delegierte Rechtsakte **CRR 459** 4
– Inhalt
  – delegierte Rechtsakte **CRR 459** 1
– Themengebiete
  – delegierte Rechtsakte **CRR 459** 1
– Überblick
  – delegierte Rechtsakte **CRR 459** 1 ff.
– Voraussetzungen
  – delegierte Rechtsakte **CRR 459** 1
– Zeitraum
  – delegierte Rechtsakte **CRR 459** 1
Anforderungen bei vertraglich gebundenen Vermittlern 25e 1 ff.
Anforderungen für das Handelsbuch
– Anwendungsbereich **CRR 102** 2
– Handelbarkeit **CRR 102** 2
– Handelsabsicht **CRR 102** 3
– Handelspositionen **CRR 102** 2
– institutsinterne Sicherungsgeschäfte **CRR 102** 5
– Kontrollen **CRR 102** 4
– Positionen im Handelsbuch **CRR 102** 2
– Sicherungsgeschäfte, institutsinterne **CRR 102** 5
– Systeme **CRR 102** 4
Anforderungen für eine vorsichtige Bewertung CRR 105 1 ff.; *s. a. vorsichtige Bewertung, Anforderungen für eine; vorsichtige Bewertung (prudent valuation); Bewertungsanpassungen, zusätzliche*
Anforderungen in Bezug auf stabile Refinanzierung
– Berichte und Überprüfungen **CRR 510** 1 ff.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, stabile Refinanzierung, Anforderungen in Bezug auf*
angekaufte Forderungen CRR 151 3; **CRR 262** 4
– Forderungsverkäufer **CRR 184** 11
– Forderungsverwalter **CRR 184** 11
– Mengengeschäft **CRR 184** 4
– Veritätsrisiko **CRR 184** 3
– Verwässerungsrisiko **CRR 184** 3
angekaufte Forderungen, Anforderungen an CRR 184 1 ff.
– Anforderungen **CRR 184** 7 ff.
– Begriffsdefinitionen **CRR 184** 1 ff.
angekaufte Unternehmensforderungen CRR 180 38
angemessene Eigenmittel und ausreichende Zahlungsbereitschaft (Liquidität) Einf 184
Angemessenheitsprüfung KredReorgG 9 14
Anhörung der zuständigen Stellen eines anderen Staates des Europäischen Wirtschaftsraums 33b 1 ff.
– Sitzlandbehörde
  – Konsultation **33b** 2
Ankündigung, die fachliche Eignung zu überprüfen Einf 204
Anlageberater 2 111 ff., 122
Anlageberatung 1 140, 141 ff., 237; **2** 78 ff., 79
Anlageberatung als Nebendienstleistung 2 99
Anlageberatung sowie Anlagevermittlung bezüglich Investmentanteilen 2 78 ff.
Anlagebuch 1a 1; **CRR 94** 12
– Begriff **1** 302
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 287
Anlagevermittler 2 111 ff., 122
– Vermittlung von Vermittlern **1** 301
Anlagevermittlung 1 134 ff.; **2** 78 ff., 79
– partiarische Darlehen **1** 46
Anlageverwalter 2 116
Anlageverwaltung 1 76, 133, 164, 192 ff., 193; **2** 102
Anlageverwaltung durch Emissions-Tochtergesellschaften 2 102 f.
Anlageverwaltung in Vermögensanlagen 2 105
Anleger CRR 242 27
Anleger-Anteil CRR 256 4, 13; **CRR 265** 3

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Anlegerentschädigung Einf 42
Anlegerentschädigungsgesetz Einf 45
Anlegerentschädigungsrichtlinie Einf 42
Anlegerinstitute
– Anforderungen an **CRR 405** 1 ff.
Anordnung wegen organisatorischer Mängel
– §§ 25a und 45b KWG **45b** 7; *s. a. Maßnahmen bei organisatorischen Mängeln*
– Ermessensabwägung **45b** 8
– Verstoß **45b** 9
Anordnungen Einf 202
Anordnungsbefugnis 6 7
Anordnungsbefugnisse 25a 691 ff.
Anpassungen und Korrekturen, technische CRR 457 1 ff.
– delegierte Rechtsakte nach Art. 462 **CRR 457** 1
– Eigenmittelanforderungen **CRR 457** 2
– EU-Kommission **CRR 457** 1
– Handlungsbedarf **CRR 457** 3
– Themenbereiche **CRR 457** 2
– Überblick **CRR 457** 1
– Zielsetzung **CRR 457** 1
Anpassungsprozesse
– Änderungen betrieblicher Prozesse und Strukturen **25a** 427
– Neu-Produkt-Prozess **25a** 417
– Übernahmen und Fusionen **25a** 430
anrechenbare Eigenmittel
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 233; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Übergangsbestimmungen **CRR 494** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, anrechenbare Eigenmittel*
anrechenbare Eigenmittel, Begriffsbestimmung der
– Berichte und Überprüfungen **CRR 517** 1 f.
– Anpassung der Großkreditdefinition **CRR 517** 2
– Anpassung der Großkreditobergrenze **CRR 517** 2
– EU-Kommission **CRR 517** 1
– Großkreditüberwachung und -meldung **CRR 517** 2
– Handlungsbedarf **CRR 517** 2
– Überblick **CRR 517** 1
Anrechnung, 0 Prozent, GroMiKV GroMiKV 1 1 ff.; *s. a. Obergrenze für Großkredite, Ausnahmen von der Anwendung*
Anrechnung, 20 Prozent, GroMiKV GroMiKV 1 18 ff.; *s. a. Obergrenze für Großkredite, Ausnahmen von der Anwendung*
Anrechnung, 50 Prozent, GroMiKV GroMiKV 1 23 ff.; *s. a. Obergrenze für Großkredite, Ausnahmen von der Anwendung*
Anrechnungserleichterung CRR 245 5
Anrechnungserleichterungen CRR 244 22
Ansätze, interne 1 386 f.; *s. a. interne Ansätze*
Ansätze zur Ermittlung des Kreditrisikos CRR 107 1 ff.
Ansatz
– ratingbasierter **CRR 259** 1, 6; **CRR 261** 1 ff.
Ansatz des durchschnittlichen Risikogewichts
– absteigende Reihenfolge **CRR 132** 19
– Berechnung des Risikogewichts **CRR 132** 20
– Bericht **CRR 132** 20
– betragsgewichtete durchschnittliche KSA-Risikogewicht **CRR 132** 19
– höchstes KSA-Risikogewicht **CRR 132** 19
– maximale Investitionsgrade **CRR 132** 19
– Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA **CRR 132** 7, 10
– tatsächliche Zusammensetzung **CRR 132** 19
Ansatz, ratingbasierter CRR 259 1, 6; **CRR 261** 1 ff.
Ansatzrangfolge CRR 259 5
Anschaffungskosten
– fortgeführte **CRR Vorb 33** 25
Anschlussfinanzierungsrisiko CRR Vorb 283 14
Anstaltsaufsicht Einf 213
Anstaltsaufsicht über die öffentlichrechtlichen Kreditinstitute 52 3
Anstaltslast
– beihilferechtliche Verständigung **52** 6
Anstaltslast und Gewährträgerhaftung CRR 129 27; **CRR 213** 3
– beihilferechtliche Verständigung **52** 6
Anteile an finnischen Wohnungsbaugesellschaften
– Gleichbehandlung **CRR 4** 453
Anteile an OGA
– Risikopositionen in Form von **CRR 132** 1 ff.; *s. a. Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA; OGA*
Anteile an Organismen für Gemeinsame Anlagen (OGA) CRR 353 1
Anteile, eigene CRR 28 34
antizyklischer Kapitalpuffer Vorb 10c 1 ff.; **10d** 1 ff.; **SolvV 33** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer, antizyklischer*
– aktuelle inländische Quote **10d** 20
– Anforderungen **10d** 13 ff.; **SolvV 33** 2; **SolvV 34** 1; **SolvV 35** 1
– antizyklischer Kapitalpuffer, Quote für den
– Begriffsbestimmung **10d** 6
– BaFin
– Mindestanforderungen für die **SolvV 33** 4
– Begriffsbestimmungen **10d** 3 ff.
– Belegenheit der maßgeblichen Risikopositionen
– länderspezifische **10d** 49
– Datum des Inkrafttretens **10d** 22
– direkt anwendbare Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer **10d** 27
– durch die BaFin festgesetzte Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer für Drittstaaten **10d** 31
– Eigenmittelanforderungen, erhöhte **10d** 14
– Ergebnisse der Baseler Diskussion **Vorb 10c** 1 ff.
– erhöhte Eigenmittelanforderungen **10d** 14
– Ermittlung der institutsspezifischen antizyklischen Kapitalpuffer-Quote **10d** 17 ff.
– ESRB
– Empfehlungen **SolvV 33** 6
– Geltungsbereich **10d** 8 ff.
– hartes Kernkapital **10d** 13
– inländische Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer **10d** 20
– institutsspezifische antizyklische Kapitalpuffer-Quote
– Begriffsbestimmung **10d** 5
– institutsspezifische antizyklische Kapitalpuffer-Quote, Ermittlung der **10d** 17 ff.
– direkt anwendbare Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer **10d** 27
– durch die BaFin festgesetzte Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer für Drittstaaten **10d** 31 ff.
– inländische Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer **10d** 20 ff.
– institutsspezifischer Quotient **10d** 49 ff.
– nach Anerkennung durch die BaFin anwendbare Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer **10d** 28 ff.
– Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer **10d** 18 ff.
– Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer bei anderen Staaten des EWR und bei Drittstaaten **10d** 25
– verkürzte Übergangsperioden **10d** 35 ff.
– Veröffentlichung **10d** 38 ff.
– Veröffentlichungen der BaFin **10d** 39 ff.
– Veröffentlichungen der Mitgliedstaaten des Europäischen Wirtschaftsraums über das ESRB **10d** 43 ff.
– Veröffentlichungen von Drittstaaten **10d** 46 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– institutsspezifischer antizyklischer Kapitalpuffer
  – Begriffsbestimmung **10d** 4
– institutsspezifischer Quotient für jedes Land **10d** 49
– Kapitalpuffer, institutsspezifischer antizyklischer
  – Begriffsbestimmung **10d** 4
– Kapitalpuffer-Quote, institutsspezifische antizyklische
  – Begriffsbestimmung **10d** 5
– Kernkapital, hartes **10d** 13
– Kredite-BIP-Verhältnis **SolvV 33** 5
– Kreditrisikopositionen, wesentliche
  – Begriffsbestimmung **10d** 7
– länderspezifische Belegenheit der maßgeblichen Risikopositionen **10d** 49
– makroprudenzielle Risiken **10d** 15
– maßgebliche Risikopositionen
  – Begriffsbestimmung **10d** 7
– Mindestanforderungen für die BaFin **SolvV 33** 4
– nach Anerkennung durch die BaFin anwendbare Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer **10d** 28
– Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer **10d** 18; **SolvV 33** 3
  – Begriffsbestimmung **10d** 6
– Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer bei anderen Staaten des EWR und bei Drittstaaten **10d** 25
– Risikopositionen
  – länderspezifische Belegenheit der maßgeblichen **10d** 49
– Risikopositionen, maßgebliche
  – Begriffsbestimmung **10d** 7
– verkürzte Übergangsperioden **10d** 35
– Veröffentlichung **10d** 20, 38
– Veröffentlichung der Quote **10d** 38 ff.
– Veröffentlichungen der BaFin **10d** 39
– Veröffentlichungen der BaFin zu von ihr anerkannten erhöhten Quoten **10d** 41
– Veröffentlichungen der BaFin zu von ihr festgesetzten Quoten für Drittstaaten **10d** 42
– Veröffentlichungen der BaFin zur inländischen Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer **10d** 40
– Veröffentlichungen der Mitgliedstaaten des Europäischen Wirtschaftsraums über das ESRB **10d** 43
– Veröffentlichungen von Drittstaaten **10d** 46
– wesentliche Kreditrisikopositionen
  – Begriffsbestimmung **10d** 7
– Zeitraum **10d** 24
– zentrale Gegenpartei **10d** 8
– Ziel der Veröffentlichungen **SolvV 34** 2; **SolvV 35** 2
– Ziel des antizyklischen Kapitalpuffers **SolvV 33** 1
– Zuständigkeit für die Festlegung **10d** 21

antizyklischer Kapitalpuffer, Quote für den
– Begriffsbestimmung **10d** 6

Antragsgrund CRR 24 31

Antragsverfahren SolvV 2 2

Anwartschaftsbarwertverfahren
– leistungsorientierte Pensionspläne **CRR Vorb 33** 125

anwendbarer Prozentsatz
– Obergrenze Altbestand **CRR 486** 18

Anwenderkreis CRR 97 11

Anwendung auf Derivatgeschäfte mit Pensionsfonds
– Übergangsbestimmungen **CRR 482** 1; *s. a. Übergangsbestimmungen, Derivatgeschäfte mit Pensionsfonds, Anwendung auf*

Anwendung der Anforderungen auf konsolidierter Basis CRR 325 1 ff.

Anwendung der Liquiditätsanforderungen auf Einzelbasis
– Ausnahmen **CRR 8** 1 ff.

Anwendung der Offenlegungspflichten CRR 13 1 ff.; *s. a. Anwendung der Offenlegungspflichten auf konsolidierter Basis; Anwendung der Offenlegungspflichten*

Anwendung der Offenlegungspflichten auf konsolidierter Basis CRR 13 1 ff.; *s. a. Offenlegungspflichten auf konsolidierter Basis; Anwendung der Offenlegungspflichten*
– Mutterunternehmen mit Sitz in einem Drittland **CRR 13** 6 ff.
– Offenlegung auf konsolidierter Basis **CRR 13** 2 ff.

Anwendung des IRB-Ansatzes auf Kreditrisiken
– Entwicklung der tatsächlichen Verluste und Einflussfaktoren **CRR 452** 18 ff.
– geografische Verteilung der Kreditrisikopositionen **CRR 452** 23
– Kreditrisikopositionen **CRR 452** 23
– Mengengeschäft **CRR 452** 13 ff.
– Offenlegungsanforderungen **CRR 452** 1 ff.; *s. a. Instrumente oder Methoden, Anforderungen an die Verwendung bestimmter; IRB-Ansatz auf Kreditrisiken, Anwendung des, Offenlegungsanforderungen; Anwendung des IRB-Ansatzes auf Kreditrisiken, Offenlegungsanforderungen*
– qualitative Informationen zu den zugelassenen Verfahren und Übergangsregeln **CRR 452** 2
– qualitative Informationen zum Ratingprozess **CRR 452** 7
– qualitative Informationen zur Struktur des IRBA **CRR 452** 3
– quantitative Informationen zu den Positionswerten im Mengengeschäft **CRR 452** 13 ff.
– quantitative Informationen zu den Risikopositionsbeträgen **CRR 452** 8 ff.
– Ratingprozess **CRR 452** 7
– Risikopositionsbeträge **CRR 452** 8 ff.
– Schätzgrößen über längere Zeitreihen **CRR 452** 20 ff.
– Struktur des IRBA **CRR 452** 3
– Verfahren und Übergangsregeln **CRR 452** 2
– Verifizierung der Schätzgrößen über längere Zeitreihen **CRR 452** 20 ff.
– Verluste und Einflussfaktoren **CRR 452** 18 ff.

Anwendung strengerer Anforderungen durch Institute CRR 3 1
– Bestimmungen **CRR 3** 2
– Handlungsbedarf **CRR 3** 2
– höhere Eigenmittel **CRR 3** 1

Anwendungsbereich
– Offenlegung **CRR 436** 1 ff.; *s. a. Offenlegung, Anwendungsbereich der*

Anwendungsbereich, CRR CRR 1 1 ff.
– Adressatenkreis **CRR 1** 2
– Anwendung, keine **CRR 1** 4
– Anwendungsbereich **CRR 1** 3
– Ausnahmeregelungen **CRR 1** 7
– Begrenzung von Großkrediten **CRR 1** 7
– Bekanntmachungspflichten der zuständigen Behörden **CRR 1** 8
– CRD IV-Richtlinie **CRR 1** 4
– Eigenmittelanforderungen **CRR 1** 7
– Europäische Zentralbank (EZB) **CRR 1** 3
– Europäischen Union **CRR 1** 3, 6
– Europäischen Wirtschaftsraum (EWR) **CRR 1** 6
– Großkrediten
  – Begrenzung von **CRR 1** 7
– Institute **CRR 1** 4
– keine Anwendung auf **CRR 1** 4
– Kreditanstalt für Wiederaufbau **CRR 1** 5
– Liquiditätsanforderungen **CRR 1** 7
– Maximalharmonisierung **CRR 1** 3
– Mitgliedstaat **CRR 1** 6
– Offenlegungspflichten **CRR 1** 7
– Single Rule Book **CRR 1** 3
– Überblick **CRR 1** 1
– Unternehmen, die aufgrund des Wohnungsgemeinnützigkeitsgesetzes als Organe der staatlichen Woh-

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

nungspolitik anerkannt sind und nicht überwiegend Bankgeschäfte betreiben **CRR 1** 5
– Unternehmen, die aufgrund dieses Gesetzes als gemeinnützige Wohnungsunternehmen anerkannt sind **CRR 1** 5
– Verschuldung
  – Berichtspflichten **CRR 1** 7
– zuständige Behörden
  – Bekanntmachungspflichten der **CRR 1** 8
Anwendungsbereich der MaRisk 25a 107 ff.
Anwendungsbereich der Offenlegungspflichten CRR 431 1 ff.; *s. a. Anwendungsbereich der Offenlegungspflichten; Offenlegungsanforderungen der CRR*
Anwendungsbereich des internen IRC-Modells CRR 373 1 ff.
Anwendungsbereichs eines IRBA-Ratingsystems
– Änderungen **CRR 179** 34; **CRR 185** 7
– Beteiligungsrisikomodell
  – Anwendungsbereich **CRR 186** 15
– Erweiterungen **CRR 179** 34; **CRR 185** 7
Anwendungsebenen CRR 6 1 ff.
Anwendungsstufe
– Berichte und Überprüfungen **CRR 508** 1 ff.
  – Anwendungsebenen **CRR 508** 1
  – Beaufsichtigung von Wertpapierfirmen **CRR 508** 3
  – Gegenpartei **CRR 508** 1
  – institutsbezogene Sicherungssysteme **CRR 508** 1
  – LCR-Anforderungen auf Wertpapierfirmen **CRR 508** 2
  – Sicherungssysteme, institutsbezogene **CRR 508** 1
Anzeige 2 132
Anzeige- bzw. Einreichungspflichten des Jahresabschlussprüfers 24 38
Anzeige der Absicht der Vereinigung 24 239 ff.
Anzeige der Nutzung der Ausnahmeregelung nach Art. 94 Abs. 1 VO (EU) Nr. 575/2013 GroMiKV 5 1 ff.
Anzeige-, Erläuterungs- und Auskunftspflicht
– des Prüfers **29** 53 ff.; *s. a. Prüfer, besondere Pflichten*
Anzeigen Einf 193
Anzeigen einer Finanzholding-Gesellschaft 24 255 ff.
Anzeigen nach § 24
– Anzeigeempfänger **24** 43 ff.
– Anzeigenverstöße **24** 49
– anzeigepflichtige **24** 40 ff.
– Form der Anzeigen **24** 43 ff.
Anzeigenverordnung AnzV 1 1 ff.
– Regelungstatbestände **AnzV Vorb 1** 6
Anzeigenverordnung (AnzV) 24 276 ff.
Anzeigepflicht
– Überschreiten einer der Grenzen **CRR 94** 13
Anzeigepflichten Einf 205; **AnzV 1** 1; **SolvV 2** 2
– Prüfung **29** 8 ff.
Anzeigepflichten der Geschäftsleiter 24 34 f., 246 ff.
Anzeigepflichten der Institute 24 23 ff.
Anzeigepflichten der Instituts- und Finanzholding-Gruppen 24 36
Anzeigepflichten des § 24 im Überblick
– Absicht der Fusion mit einem anderen Institut **24** 50
– Aktiv- und Passivbeteiligungen **24** 50
– rechtliche Grundlagen **24** 50
– wesentliche organisatorische und wirtschaftliche Grundlagen **24** 50
– Zweigstellen, Zweigniederlassungen und grenzüberschreitender Dienstleistungsverkehr **24** 50
Anzeigepflichten für Finanzholding-Gesellschaften 24 37
Anzeigepflichten für Inhaber bedeutender Beteiligungen 24 21 ff.
Anzeigewesen des KWG im Überblick 24 15 ff.
Arbeitgeberdarlehen 32 11
Arbeitnehmerbeteiligungen 2 74 ff.
ARC Ratings, S. A. (vormalig Companhia Portuguesa de Rating, S. A.)
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
ARC Ratings S. A.
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
ASSEKURATA Assekuranz Rating-Agentur GmbH
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Asset Backed Securities Einf 88; **Vorb 22a** 6 ff.
– Abgrenzung von True Sale und anderen Finanzierungsformen **Vorb 22a** 15 ff.
  – Abgrenzung zu synthetischen Verbriefungen **Vorb 22a** 15
  – Abgrenzung zum Factoring **Vorb 22a** 17
  – Abgrenzung zum Pfandbrief **Vorb 22a** 16
– Emission von Finanzinstrumenten **Vorb 22a** 21
– Reaktion des Gesetzgebers auf die Finanzkrise **Vorb 22a** 14
– Risiken **Vorb 22a** 10
– typische Funktionsweise **Vorb 22a** 7
– Vorteile **Vorb 22a** 9
– Zufluss von Liquidität **Vorb 22a** 19
Asset Encumbrance CRR 100 2
Asset-Value Modell CRR 186 5
Audit Trail CRR 363 23
auf Abzüge von Posten des harten Kernkapitals, des zusätzlichen Kernkapitals und des Ergänzungskapitals anwendbare Prozentsätze
– Übergangsbestimmungen **CRR 478** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Prozentsätze, auf Abzüge von Posten des harten Kernkapitals, des zusätzlichen Kernkapitals und des Ergänzungskapitals, anwendbare*
auf Ebene eines Mitgliedstaats festgestelltes Makroaufsichts- oder Systemrisiko CRR 458 1 ff.; *s. a. Makroaufsichts- oder Systemrisiko, auf Ebene eines Mitgliedstaats, festgestelltes*
auf einem internen Modell beruhende Methode CRR 283 1 ff.
auf internen Beurteilungen basierender Ansatz CRR Einf (46)
auf internen Einstufungen basierender Ansatz (IRB-Ansatz) CRR 142 1 ff.
auf internen Ratings basierender Ansatz (IRBA) Einf 77
auf konsolidierter Basis CRR 17 12
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 158; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
auf teilkonsolidierter Basis
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 160; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Aufbau- und Ablauforganisation für das Handelsgeschäft
– Anforderungen an die Prozesse **25a** 526
– Funktionstrennung **25a** 519
Aufbau- und Ablauforganisation im Kreditgeschäft
– Anforderungen an die Prozesse **25a** 465
– Funktionstrennung und Votierung **25a** 446
– Risikofrüherkennung **25a** 507
Aufbewahrungsfristen
– Aufbewahrungsfristen, Millionenkreditmeldewesen **GroMiKV 18** 1
– Stammdatenmeldung GroMiKV **GroMiKV 10** 1
Auffangmethode CRR 273 3
Aufgaben, besondere 6a 1 ff.
– Außen- und Sicherheitspolitik
  – gemeinsame **6a** 2
– Außenwirtschaftsgesetz (AWG) **6a** 1

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Beschränkung des Kapital- und Zahlungsverkehrs **6a** 1, 12
– Finanzierung des Terrorismus **6a** 2
– gemeinsame Außen- und Sicherheitspolitik **6a** 2
– Kapital- und Zahlungsverkehr
  – Beschränkung des **6a** 1, 12
– Kontoführungsgebühren **6a** 11
– Terrorismus
  – Finanzierung des **6a** 2
– Verhältnismäßigkeitsprinzips **6a** 9
– Zielsubjekte
  – EU-interne **6a** 2

Aufgaben des Verwalters 22g 1 ff.
– Hinzuziehung von Hilfspersonen **22g** 12
– nicht vom Verwalter zu überwachende Tatsachen **22g** 8 ff.
  – Eigentum des Refinanzierungsunternehmens **22g** 9
  – Eintragungsfähigkeit der Vermögensgegenstände **22g** 10
  – keine weitergehende Prüfung der inhaltlichen Richtigkeit **22g** 11
– Überwachung der ordnungsgemäßen Registerführung **22g** 2 ff.
  – Begriff der „ordnungsgemäßen Registerführung“ **22g** 3
  – Kontrollfunktion **22g** 2
  – nicht abschließender Katalog der Aufgaben **22g** 4
  – sonstige Aufgaben des Verwalters **22g** 7

Aufgaben nur im öffentlichen Interesse Einf 170
Aufhebung und Änderung von Rechtsvorschriften 63 1
Aufnahmemitgliedstaat 1 258
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 146; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Aufnahmestaat 1 258
Aufschlag auf das Gegenparteiausfallrisiko von Pensionsgeschäften, Wertpapier- oder Warenverleih- oder -leihgeschäften, Geschäften mit langer Abwicklungsfrist und Lombardgeschäften
– Verschuldungsquote **CRR 429b** 1; *s. a. Kommentierung zu Art. 429*

Aufsicht
– Beeinträchtigung **33** 71 ff.
  – Aufsicht, unzureichende oder unkooperative **33** 75
  – Konzernstruktur, unübersichtliche **33** 73
  – Rechts- oder Verwaltungsvorschriften eines Drittstaats **33** 74
  – unübersichtliche Konzernstruktur **33** 73
  – unzureichende oder unkooperative Aufsicht **33** 75
– Beeinträchtigung der **35** 36

Aufsicht, laufende 7 12 ff.
Aufsicht, makro-prudentielle Einf 119
Aufsicht, mikro-prudentielle Einf 120
Aufsicht, qualitative 6 5; *s. a. qualitative Aufsicht*
Aufsicht, quantitative 6 5; *s. a. quantitative Aufsicht*

Aufsicht über bedeutende Zweigniederlassungen
– BaFin **8d** 1 ff.; *s. a. BaFin, Zusammenarbeit bei der Aufsicht über bedeutende Zweigniederlassungen; Zusammenarbeit bei der Aufsicht über bedeutende Zweigniederlassungen*
– Beteiligung bei Entscheidungen über einen Liquiditätsplan **8d** 6
– CRR-Institut **8d** 1
– Pflicht zur Einstufung als bedeutende Zweigniederlassung **8d** 4
– Prüfungsplanung **8d** 10
– Zweigniederlassung in einem anderen Staat des EWR **8d** 1

Aufsicht über den Zahlungsverkehr Einf 94

Aufsicht über die Ordnungsmäßigkeit der Registerführung
– Stellvertreter
  – Grund der Bestellung eines Stellvertreters **22e** 28

Aufsicht über grenzüberschreitend tätige Gruppen
– Anwendungsbereich **8a** 5 ff.
– Aufsichtsbehörde
  – Recht der konsolidierenden **8a** 26
– Aufsichtsbehörden
  – gemeinsame Entscheidung der **8a** 18 ff.
– Behördenzusammenarbeit **8a** 1
– EBA
  – Eskalation zur **8a** 13
– Eigenmittelausstattung **8a** 18
– Eigenmittelausstattung der Gruppe auf konsolidierter Ebene **8a** 18
– Eskalation zur EBA **8a** 13
– gemeinsame Entscheidung der Aufsichtsbehörden **8a** 18 ff.
  – Anwendungsbereich **8a** 18 ff.
  – Bedeutung **8a** 18 ff.
  – Europäische Bankenaufsichtsbehörde (EBA) **8a** 23 ff.
  – Rechtsschutz **8a** 26
  – Rolle der Europäischen Bankenaufsichtsbehörde (EBA) **8a** 23 ff.
  – Verfahren, zentralisiertes **8a** 22
  – zentralisiertes Verfahren **8a** 22
– Koordinierungsfunktion **8a** 9 ff.
– Liquiditätsanforderungen **8a** 19
– Liquiditätsaufsicht **8a** 19
– Recht der konsolidierenden Aufsichtsbehörde **8a** 26
– Risikomessmodelle
  – Zulassung interner **8a** 21
– Rolle der Europäischen Bankenaufsichtsbehörde (EBA) **8a** 23
  – Weisungscharakter **8a** 23
– SSM **8a** 4
– Vereinbarungen
  – zwischenbehördliche **8a** 14 ff.
– Zulassung interner Risikomessmodelle **8a** 21
– Zusammenarbeit von Herkunfts- und Aufnahmemitgliedstaat bei der Aufsicht über die Gruppe **8a** 4
– zwischenbehördliche Vereinbarungen **8a** 14 ff.

Aufsicht über Institutsgruppen, Finanzholding-Gruppen, gemischte Finanzholding-Gruppen und gruppenangehörige Institute
– Aufsichtszuständigkeiten **8c** 2
– BaFin **8c** 1 ff.; *s. a. BaFin, Aufsicht über Institutsgruppen, Finanzholding-Gruppen, gemischte Finanzholding-Gruppen und gruppenangehörige Institute; Übertragung der Zuständigkeit für die Aufsicht über Institutsgruppen, Finanzholding-Gruppen, gemischte Finanzholding-Gruppen und gruppenangehörige Institute*
– Bestimmung einer Gruppe von Unternehmen als konsolidierungspflichtige Gruppe **8c** 11
– EBA-VO **8c** 19
– Einlagenkreditinstitut **8c** 17
– Einzelaufsicht über ein nachgeordnetes Institut
  – Übertragung der **8c** 14
– Finanzholding-Gruppen **8c** 9
– Freistellung von Instituts- oder Finanzholding-Gruppen **8c** 4
– Geldwäschegesetz **8c** 32
– Gruppe von Unternehmen als konsolidierungspflichtige Gruppe
  – Bestimmung einer **8c** 11
– Instituts- oder Finanzholding-Gruppen
  – Freistellung von **8c** 4
– Institutsgruppen **8c** 8
– konsolidierungspflichtige Gruppe
  – Bestimmung **8c** 11
– Konsolidierungsrichtlinie **8c** 1
– Melde- und Berichtswesen **8c** 29
– Restaufsichtsfunktion **8c** 26
– übergeordnete Unternehmen **8c** 10

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Übertragung der Einzelaufsicht über ein nachgeordnetes Institut **8c** 14
  – Gestaltung der Zuständigkeitsübertragung **8c** 20
  – Rechtsnatur **8c** 16
  – Voraussetzungen **8c** 17
– Wertpapierhandelsunternehmen **8c** 17
Aufsicht über systemrelevante Banken Einf 127
Aufsicht über Wertpapierfirmen Einf 37
aufsichtliche Anforderungen
– delegierte Rechtsakte **CRR 459** 1 ff.
aufsichtliche Korrekturposten CRR 32 1 ff.
aufsichtliche Rückvergleiche CRR 366 1
aufsichtliche Rückvergleiche und Multiplikationsfaktoren CRR 366 1 ff.
aufsichtliche Überprüfung und Beurteilung 6b 1 ff.
aufsichtliche Überprüfungs- und Beurteilungsprozess (SREP)
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51c** 4
aufsichtlicher Formelansatz CRR 259 1, 7; **CRR 262** 1 ff.; **CRR 264** 33; **CRR 337** 4
aufsichtlicher Referenzpunkt SolvV 10 1 ff.
aufsichtlicher Skalierungsfaktor CRR 262 37
aufsichtlicher Stresstest 6b 10
Aufsichtsanforderungen auf Einzelbasis
– Ausnahmen von der Anwendung **CRR 7** 1 ff.
Aufsichtsbefugnisse
– Bestimmungen **CRR 2** 2
– Handlungsbedarf **CRR 2** 2
– Überblick **CRR 2** 1
Aufsichtsbehörde 1 258 f.
Aufsichtsbehörde für das Versicherungswesen und die betriebliche Altersversorgung, europäische Einf 117
Aufsichtsbehörde, konsolidierende
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 137; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Aufsichtsbehörden
– Beurteilungs- und Evaluierungsprozesse **6b** 1
– Zusammenarbeit **Einf** 99
Aufsichtsformen, verwandte Einf 208
– Börsenaufsicht **Einf** 209
– Sonderaufsicht über öffentlich-rechtliche Institute, staatliche **Einf** 213
– staatliche Sonderaufsicht über öffentlich-rechtliche Institute **Einf** 213
– Versicherungsaufsicht **Einf** 217
– Wertpapieraufsicht **Einf** 208
Aufsichtsgespräche Einf 205
Aufsichtsinstrumente
– makroprudenzielle **48t** 4
Aufsichtskollegien 8e 1 ff.; **10** 22
– Aufsicht durch die EZB **8e** 3
– Aufsichtsbehörde
  – konsolidierende **8e** 21
– Aufsichtskollegien und SSM **8e** 18
– Aufsichtskollegium bei bedeutenden Zweigniederlassungen in einem anderen EWR-Mitgliedstaat **8e** 13
– Aufsichtsteams
  – gemeinsame **8e** 19
– bedeutende Zweigniederlassungen **8e** 13
– Bedingungen für die Tätigkeit der Aufsichtsgremien **8e** 15
– Einbeziehung der Europäischen Bankenaufsichtsbehörde **8e** 12
– Einrichtung **8e** 6
– Europäische Bankenaufsichtsbehöde
  – Einbeziehung der **8e** 12
– EWR-Mitgliedstaat
  – Aufsichtskollegium bei bedeutenden Zweigniederlassungen in einem anderen **8e** 13
– EZB
  – Aufsicht durch die **8e** 3
– gemeinsame Aufsichtsteams **8e** 19
– konsolidierende Aufsichtsbehörde **8e** 21
– Organisation **8e** 10
– praktische Arbeitsweise **8e** 15
– technische Regulierungs- und Durchführungsstandards **8e** 15
– Teilnahme an Aufsichtskollegien **8e** 20
– Zusammenarbeit von Herkunfts- und Aufnahmemitgliedstaat **8e** 18
– Zweck **8e** 6
– Zweigniederlassungen
  – bedeutende **8e** 13
Aufsichtskollegium 53f 1
– Stimmrecht **53f** 2
Aufsichtskonzept
– Wandel im **Einf** 180
Aufsichtsmechanismus, einheitlicher europäischer Einf 126 ff.
Aufsichtsmechanismus (SSM), einheitlicher Einf 125; **7** 37
Aufsichtsorgan 36 101 ff.
– Abberufung **36** 131 ff.
  – Verfahren **36** 138
– Abberufungsverlangen bei geborenen Mitgliedern **36** 136
– aktive Informationspflicht **36** 124
– Anforderungen der BaFin **36** 112
– Angaben **32** 57
– Anzeigepflicht **36** 102
– BaFin
  – Anforderungen der **36** 112
– bankaufsichtliches Zuverlässigkeits- und Sachkundeerfordernis **36** 106 ff.
– Begleitung der strategischen Ausrichtung **36** 120
– Beratungs- und Abstimmungsgeheimnis **36** 125
– berufsbezogene Weiterbildung **36** 110
– Corporate Governance **36** 108
– Durchsetzung notwendiger Änderungen **36** 120
– Einholung externer Sachkunde **36** 107
– Fortbildung **36** 117
– geborener Vorsitzender **36** 103
– Geschäftsleiter, Wechsel von **36** 101
– Größe, Komplexität und systemische Relevanz des Instituts **36** 112
– Haftungsbestimmung **17** 1 ff.
– Information durch den Vorstand **36** 123
– Information, vertrauliche **36** 125
– Informationspflicht, aktive **36** 124
– Informationsquellen **36** 121
– Interessenkonflikte **36** 101, 112
– Kommunal- und Staatsvertreter **36** 130
– Mandatsbegrenzungen **36** 101
– Mitarbeitervertreter **36** 130
– Mitglieder des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans von CRR-Instituten von erheblicher Bedeutung
  – Übergangsvorschriften **64r** 1
– ordnungsmäßige Wahrnehmung **36** 108
– Organbestellungsverbote **36** 148
– Organmitglieder
  – Pflichten und Einbindungen **36** 127
– Pflichten, spezifische **36** 119
– Pflichten und Einbindungen der Organmitglieder **36** 127
– Qualifikationsanforderungen **36** 106
– Sachkunde **36** 103
– Sachkundeanforderungen im KWG **36** 101 ff.
– Schadensersatzpflicht **17** 1 ff.
– spezifische Pflichten **36** 119
– Tätigkeitsverbot **36** 131 ff., 143 ff.
– Unabhängigkeit **36** 101
– Unterrichtung über alle wichtigen Vorgänge **36** 122
– Verfahren der Abberufung **36** 138

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Verfügbarkeit, zeitliche **36** 101
– Vergütungssysteme
  – Vergütungskontrollausschuss **InstitutsVergV 15** 1 ff.
– Verschwiegenheitspflicht **36** 125 ff.
– vertrauliche Information **36** 125
– Verwarnung **36** 134
– Wahrnehmung, ordnungsmäßige **36** 108
– Wechsel von Geschäftsleitern **36** 101
– Weiterbildung, berufsbezogene **36** 110
– zeitliche Verfügbarkeit **36** 101
– Zuverlässigkeits- und Sachkundeerfordernis, bankaufsichtliches **36** 106 ff.
  – allgemeine Anforderungen **36** 106
Aufsichtsorgan, Anforderungen an die Mitglieder des 36 101
– Abberufung und Tätigkeitsverbot von Mitgliedern des Aufsichtsorgans **36** 131 ff.
– Abberufung, Verfahren **36** 138
– Abberufungsgründe **36** 132 ff.
– Abberufungsverlangen bei geborenen Mitgliedern **36** 136
– allgemeine Anforderungen **36** 106 ff.
– Anforderungen der BaFin **36** 112 ff.
– BaFin, Anforderungen **36** 112 ff.
– bankaufsichtliches Zuverlässigkeits- und Sachkundeerfordernis **36** 106 ff.
– Finanzmarktkrise, Neuregelung in der Folge der **36** 101
– Gesetzesbegründung, Kriterien **36** 109 ff.
– Konkretisierung der allgemeinen Sachkundeanforderungen im KWG **36** 101
– Kriterien der Gesetzesbegründung **36** 109 ff.
– Neuregelung in der Folge der Finanzmarktkrise **36** 101
– Organbestellungsverbote **36** 148
– Pflichten, spezifische **36** 119 ff.
– Sachkunde in der bisherigen Praxis **36** 103
– Sachkundeanforderungen im KWG, Konkretisierung der allgemeinen **36** 101
– spezifische Pflichten **36** 119 ff.
– Tätigkeitsverbot **36** 143
– Verfahren der Abberufung **36** 138
– Verschwiegenheitspflicht **36** 125 ff.
– Zuverlässigkeits- und Sachkundeerfordernis, bankaufsichtliches **36** 106 ff.
Aufsichtsrecht
– Verstöße gegen **35** 45
Aufsichtsrecht über Finanzinstitute
– Entwicklung und wesentliche Inhalte **Einf** 1 ff.
aufsichtsrechtlichen Organisationsanforderungen 25a 15
Aufsichtsrichtlinie 7 56
Aufsichtssysteme
– gleichwertige **CRR 391** 5
Aufsichtssysteme, gleichwertige CRR 147 24
Aufsichtsvorschriften, gleichwertige CRR 142 8
Aufsichtszweck Einf 168
Aufwandsbestandteile
– variable **CRR 97** 13
Aufzeichnungs- und Aufbewahrungspflichten 25a 658 ff.
AUROC CRR 185 21
Ausfall CRR 92 17
– 90-Tage-Verzug
  – Wesentlichkeitsschwelle **SolvV 16** 1 ff.
Ausfall, Definition des
– Berichte und Überprüfungen **CRR 506** 1 f.
Ausfall der Gegenpartei CRR 296 2
– Nettosaldo der Marktwerte **CRR 296** 3
Ausfall eines Schuldners CRR 127 2
– 90-Tage-Verzug **CRR 127** 2
– Ausfalldefinition gemäß IRB-Ansatz **CRR 127** 3
– unwahrscheinliche Rückzahlung **CRR 127** 2
Ausfall- und Migrationsrisiko
– zusätzliches **CRR 362** 6
Ausfallbürgschaften CRR 215 2
Ausfalldefinition CRR 178 1
– 90-Tage-Kriterium **CRR 178** 16
– Änderungen **CRR 178** 27
– algorithmisches Kriterium **CRR 178** 16
– externe Daten **CRR 178** 24
– Unlikely-to-pay-Kriterium **CRR 178** 22
Ausfallfonds CRR 301 3
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 298; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Ausfallfonds einer ZGP, vorfinanzierter Beitrag zum
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 302; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Ausfallrisiken CRR 371 1
Ausfallrisiko innerhalb des VaR-Modells CRR 370 8
Ausfallwahrscheinlichkeit CRR 336 7, 18
– prognostizierte **14** 19
Ausfallwahrscheinlichkeit (PD) CRR 160 1 ff.; **CRR 163** 1 ff.
Ausfallwahrscheinlichkeit und PD
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 180; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Ausführungsgesetz zur Verordnung (EU) Nr. 648/2012 über OTC-Derivate, zentrale Gegenparteien und Transaktionsregister 35 10
ausgefallene Positionen CRR 127 1 ff.; *s. a. Positionen, ausgefallene*
– allgemeine Kreditrisikoanpassungen **CRR 127** 6
– Ausfall eines Schuldners **CRR 127** 2
  – 90-Tage-Verzug **CRR 127** 2
  – unwahrscheinliche Rückzahlung **CRR 127** 2
– Ausfalldefinition gemäß IRB-Ansatz **CRR 127** 3
– Begriff „Kreditrisikoanpassung“ **CRR 127** 6
– Bemessungsgrundlage **CRR 127** 1
– Beteiligungen **CRR 127** 19
– Bezugsgrößen
  – unterschiedliche **CRR 127** 9
– Einzelwertberichtigungen **CRR 127** 6
– Forderung
  – unbesicherte Teil einer **CRR 127** 7
– Garantien **CRR 127** 11
– Handlungsbedarf **CRR 127** 18
– Kreditrisikoanpassungen
  – allgemeine **CRR 127** 6
  – spezifische **CRR 127** 6
– KSA-Bemessungsgrundlage vor der Bildung der EWB **CRR 127** 9
– KSA-Kreditrisikopositionen **CRR 127** 1
– KSA-Risikogewicht nach Ausfall des Schuldners 100 Prozent **CRR 127** 13, 15
– KSA-Risikogewichte **CRR 127** 4
  – 100 Prozent **CRR 127** 5
  – 150 Prozent **CRR 127** 5
  – spezifische Kreditrisikoanpassungen nicht weniger als 20 Prozent **CRR 127** 5
  – spezifische Kreditrisikoanpassungen weniger als 20 Prozent **CRR 127** 5
  – unbesicherten Teil einer Kreditfazilität aus dem Mengengeschäft **CRR 127** 4
  – unbesicherten Teil einer KSA-Risikoposition **CRR 127** 4
  – zwei Fälle **CRR 127** 4
– KSA-Risikogewichte für den besicherten Teil **CRR 127** 11
– KSA-Risikogewichte für den besicherten Teil einer ausgefallenen Risikoposition **CRR 127** 11

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– KSA-Risikogewichte für den unbesicherten Teil einer ausgefallenen Risikoposition bzw. einer ausgefallenen Kreditfazilität **CRR 127** 4 ff.
– KSA-Risikogewichte für eine ausgefallene Risikoposition der KSARisikopositionsklasse „durch Immobilien besicherte Positionen“ **CRR 127** 13 ff.
– KSA-Risikogewichte für eine ausgefallene Risikoposition bei „Durch Grundpfandrechte auf Gewerbeimmobilien vollständig besicherte Risikopositionen“ **CRR 127** 15
– KSA-Risikogewichte für eine ausgefallene Risikoposition bei „Durch Grundpfandrechte auf Wohnimmobilien vollständig besicherte Risikopositionen“ **CRR 127** 13
– KSA-Risikopositionsklasse „Ausgefallene Risikopositionen“ **CRR 127** 1
– Positionswert
– verbleibender **CRR 127** 13
– Risikogewichte
– von der Aufsicht fest vorgegebene **CRR 127** 1
– Sicherheiten **CRR 127** 11
– SolvV aF **CRR 127** 8
– spezifische Kreditrisikoanpassungen **CRR 127** 6
– Tabelle der KSA-Risikopositionsklasse „Ausgefallene Risikopositionen“ **CRR 127** 17
– Tatbestand „Ausfall des Schuldners“ **CRR 127** 1
– Überblick **CRR 127** 1 ff.
– unbesicherte Teil einer Forderung **CRR 127** 7
– unterschiedliche Bezugsgrößen **CRR 127** 9
– verbleibender Positionswert **CRR 127** 13
– von der Aufsicht fest vorgegebene Risikogewichte **CRR 127** 1
ausgefallene Risikopositionen CRR 112 15; **CRR 125** 4; **CRR 126** 6
Ausgleichszahlung CRR 204 4
Auskünfte und Prüfungen 44 1 ff.
Auskünfte und Prüfungen bei Inhabern bedeutender Beteiligungen 44b 1 ff.
– Anwendungsbereich **44b** 4 ff.
– Auskunfts- und Unterlagenvorlagerechte **44b** 7 ff.
– Auskunftsverweigerungsrecht **44b** 15
– Bußgelder **44b** 14
– Prüfungsrechte **44b** 10 ff.
– Widerspruchsrechte **44b** 14
– Zwangsgelder **44b** 14
Auskünfte und Prüfungen, grenzüberschreitende 44a 1 ff.; *s. a. grenzüberschreitende Auskünfte und Prüfungen*
ausländische AIF-Verwaltungsgesellschaften 2 13
ausländische Grundstücke 21 122
ausländische Investmentgesellschaften 2 72 f.
ausländische Währung
– Positionen in der Landeswährung und in ausländischer Währung **CRR 141** 1 ff.; *s. a. Positionen in der Landeswährung und in ausländischer Währung*
Auslagerung 25h 33; **25k** 1; **25m** 2
Auslagerung von Vermögen auf Bad Banks Einf 143
auslaufender Geschäftsbereich SolvV 14 1 ff., 5 ff.
Auslegungsentscheidung
– BaFin **CRR 97** 23
Ausnahme bei Finanzkommissionsgeschäften in Bezug auf bestimmte Derivate als Nebengeschäfte 2 38 ff.
Ausnahme für Warenhändler
– Übergangsbestimmungen **CRR 498** 1 ff.
Ausnahme von Unternehmen aus dem aufsichtlichen Konsolidierungskreis CRR 24 24
Ausnahmen 2 1 ff.; **41** 1 ff.; **CRR 91** 1
– Anwendungsbereich **41** 2
– Anschein des Betriebs von Bankgeschäften **41** 3
– bankfremder Wortgebrauch **41** 2
– Führung der Bezeichnung **41** 6
– Wortgebrauch, bankfremder **41** 2
– bankfremder Wortgebrauch **41** 2
– Bezeichnungsschutz ausländischer Kreditinstitute **41** 7 ff.
– Wortgebrauch, bankfremder **41** 2
Ausnahmen bei Eigengeschäften 2 89 ff.
Ausnahmen bei Finanzdienstleistungen an Terminbörsen durch sog. Locals 2 82
Ausnahmen bei Finanzkommissionsgeschäften an Derivatebörsen und MTFs – sog. Locals 2 35 ff.
Ausnahmen bei Kreditinstituten 2 3 ff.
Ausnahmen beim Sortengeschäft 2 94
Ausnahmen für gemischte Finanzholding-Gesellschaften 2e 1 ff.
Ausnahmen für gruppenangehörige Institute 2a 1 ff.
Ausnahmen für Institute, die institutsbezogenen Sicherungssystemen angehören 2a 1 ff.
Ausnahmen für Kreditinstitute, die einer Zentralorganisation ständig zugeordnet sind CRR 10 1 ff.; *s. a. Kreditinstitute, die einer Zentralorganisation ständig zugeordnet sind; Ausnahmen*
Ausnahmen gemäß §§ 18 Abs. 1 S. 4, 21 Abs. 2–4
– abgeschriebene Kredite **18** 111
– Europäische Atomgemeinschaft **18** 111
– Europäische Investitionsbank **18** 111
– Europäische Union **18** 111
– Geldmarktgeschäfte mit Wechseln **18** 111
– Kredite an deutsche Staatsadressen **18** 111
– Kredite gegen Bestellungen von Schiffshypotheken **18** 111
– multilaterale Entwicklungsbanken **18** 110
– priviligierte öffentliche Kreditnehmer **18** 109
– Realkredite **18** 111
– Reginalregierungen **18** 110
– Zentralregierungen oder Zentralnotenbanken **18** 110
Ausnahmen vom Abzug von Beteiligungen an Versicherungsunternehmen von Posten des harten Kernkapitals
– Übergangsbestimmungen **CRR 471** 1 ff.
Ausnahmen vom Abzug von Posten des harten Kernkapitals
– Übergangsbestimmungen **CRR 470** 1 ff.; *s. a. hartes Kernkapital, Ausnahmen vom Abzug von Posten des*
Ausnahmen von § 14
– abgeschriebene Kredite **20** 4
– Finanzmarktgeschäfte **20** 4
– Geldsicherheiten **20** 11
– Kredite mit kurzer Laufzeit **20** 7
– Lastschrifteinzugsverfahren **20** 4
– Wechselkurs- und Wertpapiergeschäfte **20** 6
– Wechselkursgeschäft **20** 4
– Wertpapiergeschäft **20** 4
– Zahlungsverkehr **20** 4
Ausnahmen von den Verpflichtungen nach § 14 20 1 ff.; *s. a. Millionenkreditmeldewesen, Ausnahmeregelungen*
Ausnahmen von den Verpflichtungen nach § 15
– Ausnahmen von der Erfassung als Kredit iSd § 14 **20** 4; *s. a. Millionenkreditmeldewesen, Ausnahmeregelungen*
Ausnahmen von der Anwendung der Aufsichtsanforderungen auf Einzelbasis CRR 7 1 ff.
Ausnahmen von der Anwendung der Liquiditätsanforderungen auf Einzelbasis CRR 8 1 ff.
Ausnahmen von der Anwendung der Obergrenze für Großkredite GroMiKV 1 1 ff.
Ausnahmen von der Anwendung der Obergrenze für Großkredite nach Art. 395 Abs. 1 VO (EU) Nr. 575/2013 GroMiKV 1 1 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Ausnahmen von der Verpflichtung zur Offenlegung
– mitverpflichtete **18** 79
– Sicherheiten **18** 79
Ausnahmeregelung CRR 17 27
Ausnahmeregelungen
– Ausnahmen von der Erfassung als Kredit iSd § 14 **20** 4; *s. a. Millionenkreditmeldewesen, Ausnahmeregelungen*
Ausscheiden eines Geschäftsleiters 24 72
Ausschließlichkeitsvermittler 2 124
Ausschlüsse aus Modellen für das spezifische Risiko CRR 371 1 ff.
Ausschüttung
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 383; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Obergrenze **CRR 29** 5
– zusätzliches Kernkapital, Instrumente **CRR 52** 17 ff.
Ausschüttungen CRR 28 12
– Ausschüttungen auf Eigenmittelinstrumente **CRR 73** 1 ff.
– Mehrfachdividenden **CRR 28** 15
– Sachdividenden **CRR 73** 2
Ausschüttungen auf Eigenmittelinstrumente CRR 73 1 ff.
ausschüttungsfähige Posten
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 450; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Ausschüttungsverbot 45 65 ff.; *s. a. Maßnahmen zur Verbesserung der Eigenmittelausstattung und der Liquidität*
– Bilanzpolitik **45** 75
– Bilanzverlust
– – kein Verbrauch der Rücklagen zur Vermeidung eines **45** 72 ff.
– Eigenmittelinstrumente
– – keine Ertragszahlung auf **45** 79 ff.
– Eingriffe in die variable Vergütung **45** 95 ff.
– Entnahme oder Gewinnausschüttung
– – keine **45** 65 ff.
– Gewinnausschüttungen
– – verdeckte **45** 69 ff.
– kein Verbrauch der Rücklagen zur Vermeidung eines Bilanzverlusts **45** 72 ff.
– keine Entnahme oder Gewinnausschüttung **45** 65 ff.
– keine Ertragszahlung auf Eigenmittelinstrumente **45** 79 ff.
– keine Kreditgewährung **45** 84 ff.
– Kreditgewährung
– – keine **45** 84 ff.
– Maßnahmen
– – sachverhaltsgestaltende **45** 77
– operationelles Risiko **45** 90
– Produkt- oder systembedingte Risikominderung **45** 89 ff.
– Risiko
– – operationelles **45** 90
– Risikominderung
– – Produkt- oder systembedingte **45** 89 ff.
– sachverhaltsgestaltende Maßnahmen **45** 77
– variable Vergütung
– – Eingriffe in die **45** 95 ff.
– verdeckte Gewinnausschüttungen **45** 69 ff.
Ausschuss der europäischen Aufsichtsbehörden
– gemeinsamer **Einf** 117
Ausschuss für die einheitliche Abwicklung
– Aufgaben **RStruktFG Vorb** 12 ff.
– Beitragsberechnung **RStruktFG Vorb** 12 ff.
– Errichtung **RStruktFG Vorb** 12
Ausschuss für Finanzmarktstabilität 48t 2
Ausschuss für Finanzstabilität (AFS) Einf 146; **7** 2; **CRR 124** 13
Ausschuss für Systemrisiken (ESRB) Einf 117
Außen- und Sicherheitspolitik
– gemeinsame **6a** 2
Außenwirtschaftsgesetz (AWG) 6a 1
außerbilanzielle Geschäfte, Anpassung der Liste und Klassifizierung der
– Anhang I
– – delegierte Rechtsakte **CRR 456** 8
– Anhang II
– – delegierte Rechtsakte **CRR 456** 8
Außerkrafttreten, SolvV SolvV 39 1
außervertragliche Kreditunterstützung CRR 248 1 ff.
Aussetzung oder Beschränkung der Erlaubnis bei Unternehmen mit Sitz außerhalb der Europäischen Union 33a 1 ff.
– Aufsichtsbehörde, Maßnahmen der **33a** 3
– betroffene Institute **33a** 2
– Institute, betroffene **33a** 2
– Maßnahmen der Aufsichtsbehörde **33a** 3
Aussonderung 1 327
Aussonderungsrecht 1 327
Ausübung der Befugnis
– delegierte Rechtsakte **CRR 462** 1 ff.; *s. a. Befugnis, Ausübung der*
Ausweichregelungen CRR 285 3
– Berechnung des Aufschlages **CRR 285** 5
– Netto-Wiederbeschaffungswert **CRR 285** 4
Auswertung 18 77
Auswirkungsstudien
– quantitative **CRR Einf** 19
Auszahlung
– zeitnahe **CRR 212** 10
Auszahlungsverbot von variablen Vergütungen Einf 165
automatisierter Abruf von Kontoinformationen 24c 1 ff.
available for sale CRR Vorb 33 80
– Abgrenzung **CRR Vorb 33** 33
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste **CRR 33** 13
– Allgemeinverfügung
– – nicht realisierte Verluste **CRR 467** 15
– außerplanmäßige Wertminderung **CRR Vorb 33** 43
– BaFin Allgemeinverfügung
– – nicht realisierte Verluste **CRR 467** 15
– Bewertung **CRR Vorb 33** 36
– Effektivzinsmethode **CRR Vorb 33** 40
– Eigenkapitalinstrumente **CRR Vorb 33** 44
– Eigenkapitaltitel **CRR Vorb 33** 39
– Einzelbetrachtung **CRR 468** 9 ff.
– Erstbewertung **CRR Vorb 33** 36
– Folgebewertung **CRR Vorb 33** 37
– Neubewertungsrücklage **CRR Vorb 33** 37; **CRR 468** 9
– nicht realisierte Gewinne, zeitwertbilanzierte **CRR 468** 4
– nicht realisierte Verluste, zeitwertbilanzierte **CRR 467** 6, 10
– Risikopositionen gegenüber Zentralstaaten **CRR 467** 15; **CRR 468** 11
– Saldobetrachtung **CRR 468** 9
– Schuldverschreibungen **CRR 467** 18
– Wertminderung
– – außerplanmäßige **CRR Vorb 33** 43
– Zuordnungskriterien **CRR Vorb 33** 33
available stable funding CRR 427 7
– ASF **CRR 413** 3
– ASF-Komponenten **CRR 413** 4
available stable funding (ASF)-Komponenten CRR 427 7
Avalkreditvertrag 1 93

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Axesor S. A.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.

Back up-Clearingmitglied CRR 305 4
Backtesting CRR 185 40; **CRR 293** 3; **CRR 366** 1
Backtesting-Anforderung
– verschärfte **CRR 370** 6
Backtesting-Überschreitungen CRR 366 10
Backtesting-Zusatzfaktoren CRR 366 6
Bad Banks, Auslagerung von Vermögen auf Einf 143
BaFin
– Änderung der Führungsstruktur **8** 49
– Allgemeinverfügung **6** 10
– Anrufung der EBA **8** 19
– Antrag auf Errichtung einer Zweigniederlassung **8** 48
– Arbeitsteilung **7** 13
– Aufsicht auf konsolidierter Basis **8** 21
– Aufsicht, laufende **7** 12 ff.
– Aufsicht über organisatorische Vorkehrungen **8** 47
– Aufsichtsbehörden im EWR
– Zusammenarbeit mit **8** 14 ff.
– Auslagerung bankwesentlicher Bereiche **8** 47
– ausschließliche Kompetenz **7** 17
– Bekanntmachung **6** 13
– Bekanntmachung von Maßnahmen **60b** 1 ff.; *s. a. Bekanntmachung von Maßnahmen der BaFin; Veröffentlichungen von Maßnahmen der BaFin*
– besondere Aufgaben bei der Aufsicht auf zusammengefasster Basis **8a** 1 ff.; *s. a. besondere Aufgaben bei der Aufsicht auf zusammengefasster Basis, BaFin; BaFin, besondere Aufgaben bei der Aufsicht auf zusammengefasster Basis*
– Beteiligung der Bundesanstalt und Mitteilungen in Strafsachen **60a** 1 ff.; *s. a. Beteiligung der Bundesanstalt und Mitteilungen in Strafsachen*
– Beteiligungen
– Erwerb bedeutender **8** 46
– betroffene Personen **8** 5
– Bundesdatenschutzgesetz **8** 32
– Bußgeldverfahren **8** 11
– Deutsche Bundesbank
– Informationsaustausch **8** 2
– Doppelaufsicht **8** 15
– EBA
– Anrufung der **8** 19
– Erlaubnisentzug
– Unterrichtung **8** 34
– Erwerb bedeutender Beteiligungen **8** 46
– Europäische Aufsichtsbehörde für das Versicherungswesen und die betriebliche Altersversorgung
– Zusammenarbeit mit der BaFin **7b** 1 ff.
– Europäische Bankenaufsichtsbehörde
– Zusammenarbeit mit der BaFin **7b** 1 ff.
– Europäische Stellen **8** 38
– Europäische Wertpapier- und Marktaufsichtsbehörde
– Zusammenarbeit mit der BaFin **7b** 1 ff.
– Europäischer Ausschuss für Systemrisiken
– Meldepflichten **7d** 5 ff.
– Zusammenarbeit mit der BaFin **7d** 1 ff.
– Europäischer Bankenausschuss
– Zusammenarbeit mit der BaFin **7c** 1
– EU-Zentralregierungen **8** 38
– Finanzbehörden
– Mitteilungen der **8** 3
– Führungsstruktur
– Änderung der **8** 49
– Gaststaats- oder Aufnahmestaatsbehörde **8** 15
– Geschäftsleiter **8** 5
– gewerbepolizeiliche Befugnisse **44c** 1
– grenzüberschreitend angesiedelte Institutsgruppen und Finanzholding-Gruppen **8** 35
– grenzüberschreitend tätige Institute **8** 27
– grenzüberschreitende Gruppenaufsicht **8** 45
– Gruppenaufsicht
– grenzüberschreitende **8** 45
– Herkunfts- oder Sitzstaatsaufsicht **8** 14
– Informationsaustausch **8** 2
– Informationsaustausch mit der Deutschen Bundesbank **8** 2
– Informationsbeschränkung **8** 43
– Institute
– grenzüberschreitend tätige **8** 27
– Institutsgruppen und Finanzholding-Gruppen
– grenzüberschreitend angesiedelte **8** 35
– Kompetenz
– ausschließliche **7** 17
– Konsultationspflicht **8** 44
– Kosten der BaFin und der Deutschen Bundesbank **51** 1 ff.; *s. a. Kosten der BaFin und der Deutschen Bundesbank; Umlage und Kosten*
– Kostentragung für die Bankenaufsicht **51** 1
– Krisensituation **8** 37
– laufende Aufsicht **7** 12 ff.
– Marktaufsicht aufgrund des Wertpapierhandelsgesetzes **52** 7
– Maßnahmen **6** 9 ff.; *s. a. Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht*
– schwerwiegende oder außergewöhnliche bankaufsichtliche **8** 50
– Mitarbeiter **8** 5
– Mitteilungen der Finanzbehörden **8** 3
– Mitteilungen in Strafsachen (MiStra) **8** 12
– Organversammlungsrechte **44** 98 ff.; *s. a. Organversammlungsrechte der BaFin*
– Personen
– betroffene **8** 5
– Pflicht zur Mitteilung und Inhalt **8** 9
– Querschnittsabteilung **Einf** 174
– Rechtsverordnungen **6** 10
– Richtlinie **6** 15
– schwerwiegende oder außergewöhnliche bankaufsichtliche Maßnahmen **8** 50
– Steuergeheimnis **8** 9
– Steuerhinterziehung **8** 11
– Steuerstrafverfahren **8** 3, 11
– Veröffentlichungen von Maßnahmen **60b** 1 ff.; *s. a. Bekanntmachung von Maßnahmen der BaFin; Veröffentlichungen von Maßnahmen der BaFin*
– Verschwiegenheitspflicht **8** 24; **9** 1 ff.; *s. a. Verschwiegenheitspflicht*
– Verwaltungsakt
– Widerspruch gegen einen **49** 6
– Verwaltungsakte **6** 9
– Verwaltungshandeln **6** 16
– Verwaltungskompetenz **Einf** 198
– Vollziehbarkeit von Maßnahmen **49** 1 ff.; *s. a. Vollziehbarkeit, sofortige; sofortige Vollziehbarkeit*
– Widerspruch gegen einen Verwaltungsakt **49** 6
– Zulassungsvoraussetzungen **8** 28
– Zusammenarbeit mit anderen Stellen **8** 1 ff.; *s. a. Zusammenarbeit mit anderen Stellen, BaFin; BaFin, Zusammenarbeit mit anderen Stellen*
– Zusammenarbeit mit Aufsichtsbehörden im EWR **8** 14 ff.
– Abwehrmöglichkeiten der betroffenen Unternehmen **8** 23
– Art der Informationen **8** 28
– Beachtung des Bundesdatenschutzgesetzes **8** 32
– Berechtigung **8** 18 ff.
– betroffene Unternehmen und Tätigkeiten **8** 27

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Einzelfall der Informationsübermittlung **8** 31
– Informationsaustausch **8** 17
– Informationsbeschränkung **8** 43
– Informationspflichten im EWR, speziell geregelte **8** 26
– Informationsweitergabe **8** 27, 35 ff.
– Konsultationspflicht **8** 44
– Memoranda of Understanding **8** 21
– Nachprüfung **8** 18 ff.
– Regelungszweck **8** 14 ff.
– speziell geregelte Informationspflichten im EWR **8** 26
– Unterrichtung über den Erlaubnisentzug **8** 34
– Verpflichtung **8** 18 ff.
– Zusammenarbeit **8** 17
– Zweck der Vorschriften und allgemeine Grundsätze **8** 14 ff.
– Zusammenarbeit mit der Europäischen Kommission **7a** 1 ff.
– Meldepflichten **7a** 4 ff.
– Zuverlässigkeit der Personen **8** 31
– Zweigniederlassung
– Antrag auf Errichtung einer **8** 48

BaFin, Allgemeinverfügung
– IFRS 9 **CRR 467** 20

BaFin, Aufsicht über Institutsgruppen, Finanzholding-Gruppen, gemischte Finanzholding-Gruppen und gruppenangehörige Institute **8c** 1 ff.; *s. a. Übertragung der Zuständigkeit für die Aufsicht über Institutsgruppen, Finanzholding-Gruppen, gemischte Finanzholding-Gruppen und gruppenangehörige Institute; Aufsicht über Institutsgruppen, Finanzholding-Gruppen, gemischte Finanzholding-Gruppen und gruppenangehörige Institute*

BaFin, besondere Aufgaben bei der Aufsicht auf zusammengefasster Basis **8a** 1 ff.; *s. a. BaFin, besondere Aufgaben bei der Aufsicht auf zusammengefasster Basis; besondere Aufgaben bei der Aufsicht auf zusammengefasster Basis, BaFin*
– Anwendungsbereich **8a** 5 ff.
– Aufsichtsbehörden
– gemeinsame Entscheidung der **8a** 18 ff.
– gemeinsame Entscheidung der Aufsichtsbehörden **8a** 18 ff.
– Anwendungsbereich **8a** 18 ff.
– Bedeutung **8a** 18 ff.
– Europäische Bankenaufsichtsbehörde (EBA) **8a** 23 ff.
– Rechtsschutz **8a** 26
– Rolle der Europäischen Bankenaufsichtsbehörde (EBA) **8a** 23 ff.
– Verfahren, zentralisiertes **8a** 22
– zentralisiertes Verfahren **8a** 22
– Koordinierungsfunktion **8a** 9 ff.
– Vereinbarungen
– zwischenbehördliche **8a** 14 ff.
– zwischenbehördliche Vereinbarungen **8a** 14 ff.

BaFin, Einschreiten der
– Geschäfte, verbotene **37** 4
– verbotene Geschäfte **37** 4

BaFin, Ermessen der 38 10 ff.
– Institute in öffentlicher Rechtsform **38** 9

BaFin, Zusammenarbeit bei der Aufsicht über bedeutende Zweigniederlassungen **8d** 1 ff.; *s. a. Aufsicht über bedeutende Zweigniederlassungen; Zusammenarbeit bei der Aufsicht über bedeutende Zweigniederlassungen*
– Beteiligung bei Entscheidungen über einen Liquiditätsplan **8d** 6
– Pflicht zur Einstufung als bedeutende Zweigniederlassung **8d** 4
– Prüfungsplanung **8d** 10

BaFin, Zusammenarbeit mit anderen Stellen **8** 1 ff.; *s. a. BaFin, Zusammenarbeit mit anderen Stellen; Zusammenarbeit mit anderen Stellen, BaFin*
– Aufsichtsbehörden im EWR
– Zusammenarbeit mit **8** 14 ff.
– Finanzbehörden
– Mitteilungen der **8** 3 ff.
– Mitteilungen der Finanzbehörden **8** 3 ff.
– betroffene Personen **8** 5 ff.
– Mitteilungen in Strafsachen **8** 12 ff.
– Personen, betroffene **8** 5 ff.
– Pflicht zur Mitteilung und Inhalt **8** 9 ff.
– Vorschrift, Zweck der **8** 3
– Zweck der Vorschrift **8** 3
– Zusammenarbeit mit Aufsichtsbehörden im EWR **8** 14 ff.
– Abwehrmöglichkeiten der betroffenen Unternehmen **8** 23
– Art der Informationen **8** 28
– Beachtung des Bundesdatenschutzgesetzes **8** 32
– Berechtigung **8** 18 ff.
– betroffene Unternehmen und Tätigkeiten **8** 27
– Einzelfall der Informationsübermittlung **8** 31
– Informationsaustausch **8** 17
– Informationsbeschränkung **8** 43
– Informationspflichten im EWR, speziell geregelte **8** 26
– Informationsweitergabe **8** 27, 35 ff.
– Konsultationspflicht **8** 44
– Memoranda of Understanding **8** 21
– Nachprüfung **8** 18 ff.
– Regelungszweck **8** 14 ff.
– speziell geregelte Informationspflichten im EWR **8** 26
– Unterrichtung über den Erlaubnisentzug **8** 34
– Verpflichtung **8** 18 ff.
– Zusammenarbeit **8** 17
– Zweck der Vorschriften und allgemeine Grundsätze **8** 14 ff.

BaFin, Zusammenarbeit mit Deutscher Bundesbank **7** 1 ff.; *s. a. Bundesbank; BaFin; Deutsche Bundesbank, Zusammenarbeit mit BaFin*
– Aufsicht, laufende **7** 12 ff.
– besondere Vorschriften über die Zusammenarbeit **7** 70 ff.
– Angaben zur Bundesbankstatistik **7** 71
– Gestaltungen **7** 70
– Generalklausel und Form der Zusammenarbeit **7** 3 ff.
– Datenschutz **7** 6 ff.
– Inhalt der allgemeinen Zusammenarbeit **7** 6 ff.
– Zweck der Regelung **7** 3 ff.
– laufende Aufsicht **7** 12 ff.
– aufsichtsrechtliche Maßnahmen **7** 51 ff.
– Aufsichtsrichtlinie **7** 48 ff.
– Auswertung der eingereichten Unterlagen **7** 23 ff.
– Auswertung der Prüfungsberichte nach § 26 und Jahresabschlussunterlagen **7** 29
– Bestandteile, einzelne **7** 20 ff.
– Bewerten von Prüfungsfeststellungen **7** 36
– Durchführung und Auswertung der bankgeschäftlichen Prüfungen **7** 30 ff.
– einzelne Bestandteile **7** 20 ff.
– Koordinierung bei der Unterstützungsleistung **7** 42
– laufende Überwachung **7** 15 ff.
– laufende Überwachung und laufende Aufsicht **7** 15 ff.
– SSM, Zusammenarbeit im **7** 37 ff.
– Unterlagen, Auswertung der eingereichten **7** 29 ff.
– Vereinbarung über die Zusammenarbeit **7** 56 ff.
– Verfahren der Zusammenarbeit **7** 48 ff.
– weitere Ausgestaltung durch EU-Recht **7** 43 ff.
– weitere Prüfungen **7** 33 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Zusammenarbeit als Teil der Unterstützungsleistung **7** 37 ff.
– Zusammenarbeit im SSM **7** 37 ff.
Bagatellgrenze
– Erreichen oder das Überschreiten
– organisatorische Maßnahmen **GroMiKV 7** 2
Bagatellregelung 10a 60
– Anzeigepflicht bei Anwendung der Bagatellregelung **GroMiKV 5** 4
– Einhaltung der Bagatellgrenzen **GroMiKV 6** 2
– Erreichen oder das Überschreiten der Bagatellgrenze
– organisatorische Maßnahmen **GroMiKV 7** 2
– Fehlanzeige **GroMiKV 6** 3
– Fremdwährungsrisikobereich
– modifizierte Standardmethode **CRR 351** 3
– Standardmethode **CRR 351** 3
– Standardmethode, modifizierte **CRR 351** 3
– Währungsgesamtposition **CRR 351** 6
– Handelsbuchinstitut **GroMiKV 5** 1
– Nichthandelsbuchinstitut **GroMiKV 5** 1
– organisatorische Maßnahmen **GroMiKV 7** 1
– vierteljährliche Meldungen der Handelsbuchpositionen von Nichthandelsbuchinstituten **GroMiKV 6** 2
Bagatellregleung CRR 18 29
Bail-in Einf 134; **RStruktFG 2** 6, 14; **RStruktFG 7a** 2 ff.
Bank
– Bezeichnungsschutz **39** 4
Bank und Bankier
– Bezeichnungen **39** 1 ff.
Bank und Bankier, Bezeichnungen 39 1 ff.
– Bezeichnungen, geschützte **39** 4 ff.
– Bezeichnungen, nicht geschützte **39** 9
– Firmen- und Wettbewerbsrecht
– Verhältnis zum **39** 3
– geschützte Bezeichnungen **39** 4 ff.
– geschützter Gebrauch **39** 16 ff.
– Bedeutung **39** 16
– Bezeichnung des Geschäftszwecks und Werbezwecks **39** 20
– Firma **39** 17
– Firmenzusatz **39** 17
– Geschäftszweck und Werbezweck, Bezeichnung **39** 20
– Sparkasse als Bank **39** 21
– Volksbank als Bank **39** 21
– nicht geschützte Bezeichnungen **39** 9
– Schutzumfang **39** 4 ff.
– Verbot der Führung der geschützten Bezeichnung **39** 22 ff.
– Banktätigkeiten, untypische **39** 23
– Rechtsmittel **39** 24
– untypische Banktätigkeiten **39** 23
– Verfahren **39** 24
– Verkehrsanschauung **39** 22
– Verhältnis zum Firmen- und Wettbewerbsrecht **39** 3
– Voraussetzung des Schutzes **39** 11 ff.
– Bankerlaubnis **39** 13
– Kreditinstitutseigenschaft **39** 11
– Volksbank **39** 15
– Zweigstellen aus EU-Ländern **39** 14
Bank- und Börsenverkehr
– Einstellung des **46g** 1 ff.; *s. a. Moratorium, Einstellung des Bank- und Börsenverkehrs; Moratorium; Einstellung des Bank- und Börsenverkehrs; Moratorium durch Rechtsverordnung*
– Wiederaufnahme des **46h** 1 ff.; *s. a. Wiederaufnahme des Bank- und Börsenverkehrs; Moratorium durch Rechtsverordnung; Börsen, Wiederaufnahme des Bank- und Börsenverkehrs*
bankaufsichtliche Eigenmittelanforderungen
– Prüfung **29** 17
bankaufsichtliche Sanktionen CRR 406 16
bankaufsichtliche Zwecke Einf 166 ff.
bankaufsichtlicher Konsolidierungskreis 10a 65; **CRR 18** 34
bankaufsichtliches Konsolidierungsverfahren Einf 26
Bankaufsichtsbehörde, europäische Einf 117
Bankaufsichtsbehörden
– Zusammenarbeit der nationalen **Einf** 31
Bankbilanzrichtlinie CRR Vorb 33 1
Banken, systemrelevante Einf 127
Bankenabgabe Einf 164; *s. Restrukturierungsfondsgesetz*
Bankenabwicklungsmechanismus, einheitlicher Einf 125
Bankenaufsicht
– Aufsichtstriade **CRR Einf** 9
– besondere Existenzberechtigung **CRR Einf** 1
– Existenzberechtigung
– besondere **CRR Einf** 1
– qualitativ bestimmte **Einf** 180
– Spezialgesetze zur **7** 19
– Triple B **CRR Einf** 8 ff.
Bankenaufsicht, effektive CRR Einf 25
– drei Säulen **CRR Einf** 17 ff.
Bankenaufsicht nach dem Zweiten Weltkrieg Einf 8 ff.
Bankenaufsichtsmechanismus, einheitlicher Einf 125
Bankenausschuss, Europäischer
– delegierte Rechtsakte **CRR 464** 1 ff.; *s. a. Europäischer Bankenausschuss*
Bank-Enquête von 1908/1909 Einf 2
Bankenrichtlinie Einf 99; **1** 236; **CRR Einf** 26
– available for sale **CRR 33** 5
– cash flow hedge **CRR 33** 5
– Prudential Filter **CRR 467** 2
Bankenstrukturkommission Einf 19
Bankenunion RStruktFG Vorb 11
Bankfeiertage 46g 15
Bankgeheimnis
– Verschwiegenheitspflicht der Aufsichtsbehörden **9** 14
Bankgeschäfte
– Betreiben **1** 27
– Hilfsgeschäft **1** 31
– Meldepflicht **1** 33
– Nichtbankgeschäfte **1** 31
– Rechtsverordnung **1** 30
Bankgeschäfte mit Mutter- und Tochterunternehmen – „Konzernprivileg" 2 29 ff.
Bankgeschäfte und Finanzdienstleistungen
– Verfolgung unerlaubter **44c** 1 ff.; *s. a. Verfolgung unerlaubter Bankgeschäfte und Finanzdienstleistungen; unerlaubte Bankgeschäfte und Finanzdienstleistungen; unerlaubte Bankgeschäfte*
Bankier
– Bezeichnungsschutz **39** 4
Bankrechtskoordinierungsrichtlinie, erste Einf 25
Bankregel, goldene 11 9
Banque de France
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
Barabhebung 3 19, 23
Bareinlagen bei einem Drittinstitut CRR 200 2; **CRR 212** 1; **CRR 232** 2
– (Sicherungs-)Abtretung **CRR 212** 3
– Verpfändung **CRR 212** 2
bargeldnahes Instrument
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 198; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Barsicherheit 1 312
Barvorschüsse CRR 255 20
Basel I CRR Einf 8 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Basel I-Floor-Regelungen
– Übergangsbestimmungen **CRR 500** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Basel I-Untergrenze*
Basel I-Untergrenze
– Übergangsbestimmungen **CRR 500** 1 ff.
– § 339 Abs. 1–6 SolvV aF **CRR 500** 1
– Anforderungen **CRR 500** 2
– Anwendung aussetzen **CRR 500** 6
– Basel I Floor-Regelungen **CRR 500** 1
– bis zum 31.12.2017 **CRR 500** 2
– EBA **CRR 500** 6
– Eigenmittel gemäß Art. 92 **CRR 500** 2
– Eigenmittel in Höhe von mindestens 80 Prozent **CRR 500** 2
– erwartete und unerwartete Verluste **CRR 500** 5
– EU-Kommission **CRR 500** 7
– fortgeschrittene Messansätze für das operationelle Risiko **CRR 500** 2
– Genehmigung der zuständigen Behörde **CRR 500** 3
– Handlungsbedarf **CRR 500** 8
– IRB-Ansatz oder die fortgeschrittenen Messansätze seit dem 1.1.2010 oder später **CRR 500** 4
– nationale Behörden **CRR 500** 6
– risikogewichtete Positionsbeträge gemäß IRB-Ansatz **CRR 500** 2
– Überblick **CRR 500** 1 ff.
– Untergrenze über den 31.12.2017 **CRR 500** 7
– Verluste, erwartete und unerwartete **CRR 500** 5
– Verpflichtung **CRR 500** 3
– Voraussetzungen **CRR 500** 3
– zuständige Behörde, Genehmigung der **CRR 500** 3
Basel II 10a 4; **CRR Einf** 8 ff.; **CRR 17** 4
Basel II, Umsetzung von Einf 71 ff.
– Differenzierung nach Risikoarten **Einf** 72 ff.
– Großkredit- und Millionenkreditverordnung
– Neufassung **Einf** 80
– KWG-Novellierung **Einf** 78
– Liquiditätsverordnung **Einf** 86
– Messung des Risikos **Einf** 76 ff.
– Neufassung der Großkredit- und Millionenkreditverordnung **Einf** 80
– Risiko
– Messung des **Einf** 76 ff.
– Risikoarten
– Differenzierung nach **Einf** 72 ff.
– Solvabilitätsverordnung **Einf** 82
Basel II-Rahmenwerk CRR Einf 22
Basel II-Übereinkunft Einf 36
Basel II-Umsetzung Einf 78
Basel III 10 1; **CRR Einf** 27 ff., 28
Basel III: A global regulatory framework for more resilient banks and banking systems CRR 1 1
Basel III leverage ratio framework and disclosure requirements CRR 451 2
Basel III-Monitoring CRR Vorb 411 10; **CRR 413** 5
Basel III-Rahmenwerk
– bonitätsbedingte Wertschwankungen der Derivate **CRR 33** 33
Baseler Ausschuss Einf 29; **CRR 441** 1
– Standards Implementation Group **CRR Einf** (10)
Baseler Ausschuss für Bankenaufsicht 10 1; **CRR Einf** 8; **CRR 1** 1; **CRR 431** 4, 8
– Ausnahmeregelung für Risikopositionen gegenüber Zentralstaaten **CRR 467** 18
– available for sale **CRR 33** 4
– cash flow hedge **CRR 33** 4
– FVPL-Option **CRR 33** 18
– Prudential Filter **CRR Vorb 33** 4; **CRR 467** 2
Baseler Eigenkapitalübereinkunft CRR Einf 10
Baseler Marktrisikopapier CRR Einf 13
Basiseigenmittel
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 347; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Basisindikatoransatz 10a 61; **CRR 18** 30
– Alpha-Faktor **CRR 315** 1
– Bestandteile **CRR 316** 3 ff.
– Doppelzählungen im relevanten Indikator **CRR 316** 11
– Dreijahresdurchschnitt **CRR 315** 1
– Eigenmittelanforderung **CRR 315** 1 ff.
– FinRep **CRR 316** 3, 16
– Indikator, relevanter **CRR 316** 1
– Komponenten **CRR 316** 3
– Konsolidierungskreis **CRR 316** 10
– Konzernabschlusses nach IFRS **CRR 316** 15
– maßgeblicher Indikator **CRR 316** 1 ff.
– neu gegründete Institute **CRR 315** 3
– Outsourcing **CRR 316** 11
– RechKredV **CRR 316** 3
– Rechnungslegungsstandard **CRR 316** 14
– relevanter Indikator **CRR 316** 1
– Rohwarengeschäfte **CRR 316** 6
– Rückstellungen **CRR 316** 4
– unregelmäßige Erträge **CRR 316** 8
Basisinstrumente CRR 282 4
Basismeldewesen 25 1; **FinaRisikoV Vorb 1** 1
Basis-OGA CRR 192 4
Basisrisiken CRR 339 4, 18
– adressenbezogene **CRR 370** 7
Basisschuldtitel CRR 282 3
Basiswerte CRR 275 2
Bauherrenmodell 1 44
Bausparkasse
– Bezeichnungsschutz **39** 4; **40** 25
– Kollektivsystem **40** 25
– Liquiditätsverordnung **LiqV 8** 1 ff.
– Schutz der Bezeichnung **40** 25
Bausparkassen 3 18
– Einlagensicherung **23a** 62
Bausparkassen, private
– Einlagensicherung **23a** 73
BAWe Einf 212
BCBS 279 CRR 282 9
BCCI-Richtlinie Einf 34
BCRA – Credit Rating Agency AD
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
BCRA-Credit Rating Agency AD
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
BDSG 10 12
beaufsichtigte Gruppen
– Anwendungsbereich **25a** 700 ff.
– Verantwortlichkeit **25a** 707 ff.
Beaufsichtigung der Institute, Vorschriften über die 32 1 ff.
Beaufsichtigung von Kreditinstituten auf konsolidierter Basis CRR 17 1
bedeutende Beteiligung 1 271 ff.; **AnzV 8** 1; *s. a. Beteiligung, bedeutende*
bedeutende Beteiligungen
– Auskünfte und Prüfungen bei Inhabern **44b** 1 ff.; *s. a. Auskünfte und Prüfungen bei Inhabern bedeutender Beteiligungen*
bedeutende Institute Einf 151
bedeutende Zweigniederlassung
– Übergangsvorschriften **64r** 29
bedeutende Zweigniederlassungen 8d 1 ff.; *s. a. Zweigniederlassungen, bedeutende*
– Zusammenarbeit bei der Aufsicht **8d** 1 ff.
bedingte Prognoseverteilung CRR 363 22
Bedingungen für die Verringerung der Eigenmittel CRR 77 1 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Bedürfnisprüfung Einf 11; **32** 4
Beeinträchtigung der Aufsicht 35 36
Beendigung und Übertragung der Registerführung 22k 1 ff.
– Beendigung der Registerführung **22k** 2 ff.
  – Ablauf der Monatsfrist **22k** 7
  – Anzeige an die BaFin **22k** 6
  – Einwilligung **22k** 4
  – Rechtsfolgen der Beendigung **22k** 8
  – Voraussetzungen der Beendigung **22k** 3
– behördlich angeordnete Übertragung der Registerführung **22k** 19 ff.
  – fehlende Eignung des bisherigen Registerführers **22k** 20
  – Insolvenz des Registerführers **22k** 23
  – Rechtsfolgen der behördlich angeordneten Übertragung **22k** 22
  – Übertragung auf ein geeignetes Kreditinstitut **22k** 21
– freiwillige Übertragung der Registerführung **22k** 9 ff.
  – Eignung des neuen registerführenden Kreditinstituts **22k** 13
  – Einwilligung der übertragungsberechtigten und gegebenenfalls des Treuhänders **22k** 12
  – Rolle der BaFin bei der freiwilligen Übertragung **22k** 10
  – Übertragung und Verwalteramt **22k** 18
  – Vollzug und Rechtsfolgen der Übertragung **22k** 15
  – Voraussetzungen der freiwilligen Übertragung **22k** 11
  – Zulässigkeit der Fremdregisterführung **22k** 14
Beendigungssperre KredReorgG 13 1 ff.
Befreiung im Einzelfall 2 51 ff.
Befreiungen 31 1 ff., 4 ff.
Befreiungen; Verordnungsermächtigung 31 1 ff.
– Freistellung durch Rechtsverordnung **31** 4 ff.; *s. a. Freistellung; Befreiungen*
  – Adressaten der Befreiung **31** 6
  – Arten von Instituten **31** 7
  – für alle Arten oder Gruppen von Instituten **31** 9
  – für Arten und Gruppen von Instituten **31** 13 ff.
  – Gruppen von Instituten **31** 8
  – Inhalte der Befreiungsmöglichkeit **31** 9
  – Voraussetzungen **31** 4
– Freistellung für einzelne Institute **31** 19 ff.
  – Befreiungstatbestände des § 31 Abs. 2 **31** 20 ff.
  – Freistellung von Konsolidierungspflichten nach § 31 Abs. 3 **31** 26 ff.
– Verfahren **31** 30 ff.
  – begünstigender Verwaltungsakt **31** 31
  – Mitwirkung der Deutschen Bundesbank bei Erlass einer Rechtsverordnung **31** 30
  – Widerruf **31** 32
befristete Ausnahme vom Abzug von den Eigenmitteln CRR 79 1
Befugnis, Ausübung der
– Befugnis zum Erlass delegierter Rechtakte
  – delegierte Rechtsakte **CRR 462** 1
– Befugnisübertragung
  – delegierte Rechtsakte **CRR 462** 4
– delegierte Rechtsakte **CRR 462** 1 ff.
– Europäische Parlament
  – delegierte Rechtsakte **CRR 462** 5
– Fristen
  – delegierte Rechtsakte **CRR 462** 6
– Fristverlängerung
  – delegierte Rechtsakte **CRR 462** 6
– Hinweis
  – delegierte Rechtsakte **CRR 462** 7
– Rahmenbedingungen
  – delegierte Rechtsakte **CRR 462** 1
– Rat
  – delegierte Rechtsakte **CRR 462** 5
– Überblick
  – delegierte Rechtsakte **CRR 462** 1 ff.
– Widerruf
  – delegierte Rechtsakte **CRR 462** 4
– Zeitpunkt
  – delegierte Rechtsakte **CRR 462** 3
Befugnisse der Deutschen Bundesbank Einf 62
Begebungskonsortium 1 115
Begriffsbestimmung der anrechenbaren Eigenmittel
– Berichte und Überprüfungen **CRR 517** 1 f.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, anrechenbare Eigenmittel, Begriffsbestimmung der*
Begriffsbestimmungen 1 1 ff.; **CRR 242** 1 ff.; **CRR 272** 1 ff.
Begriffsbestimmungen, CRR CRR 4 1 ff.
– Absicherung ohne Sicherheitsleistung **CRR 4** 195
  – Verfahren der Kreditrisikominderung **CRR 4** 196
  – Verpflichtung eines Dritten **CRR 4** 196
– Agio **CRR 4** 436
  – § 272 Abs. 2 HGB **CRR 4** 437
  – Agio bei Wertpapieren **CRR 4** 437
  – geltender Rechnungslegungsrahmen **CRR 4** 437
– Altersversorgungsleistungen, freiwillige **CRR 4** 242
  – Mitarbeiter eines Instituts **CRR 4** 243
– Anbieter von Nebendienstleistungen **CRR 4** 54
  – aufsichtliche Konsolidierung **CRR 4** 56
  – Unternehmen der Finanzbranche **CRR 4** 56
– andere Kapitalinstrumente **CRR 4** 408
  – Unternehmen der Finanzbranche **CRR 4** 409
– anerkannte Börse **CRR 4** 238
  – Anhang II **CRR 4** 240
  – geregelter Markt **CRR 4** 239
– anerkannte Drittland-Wertpapierfirma **CRR 4** 74
  – Drittland-Wertpapierfirma **CRR 4** 75
– Anfangskapital **CRR 4** 166
  – Anfangskapital von Wertpapierfirmen **CRR 4** 168
  – Arten **CRR 4** 168
  – Bestandteile **CRR 4** 168
  – Eigenmittel **CRR 4** 167
  – hartes Kernkapital **CRR 4** 168
  – Kreditinstitut **CRR 4** 168
  – mindestens 5 Mio. EUR **CRR 4** 168
– anrechenbare Eigenmittel **CRR 4** 233
  – Eigenmittel gemäß Art. 4 Abs. 1 Nr. 118 CRR **CRR 4** 235
  – Ergänzungskapital **CRR 4** 235
  – für die Zwecke des Art. 97 und des Teils 4 CRR **CRR 4** 234
  – für die Zwecke des Teils 2 Titel III CRR **CRR 4** 234
  – Kernkapital **CRR 4** 235
  – Übergangsbestimmungen des Art. 494 für Großkredite **CRR 4** 236
– Anwendungsbereich **CRR 4** 2
– auf konsolidierter Basis **CRR 4** 158
  – konsolidierte Lage **CRR 4** 158
– auf teilkonsolidierter Basis **CRR 4** 160
  – konsolidierte Lage **CRR 4** 160
  – Mutterinstitut **CRR 4** 160
– Aufnahmemitgliedstaat **CRR 4** 146
  – Mitgliedstaaten **CRR 4** 147
– Aufsichtsbehörde, konsolidierende **CRR 4** 137, 141
– Ausfallfonds **CRR 4** 298
  – Central Counter Party (CCP) **CRR 4** 300
  – EMIR **CRR 4** 300
  – Wasserfallprinzip **CRR 4** 300
– Ausfallfonds einer ZGP, vorfinanzierter Beitrag zum **CRR 4** 302
  – Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen **CRR 4** 304

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Ausfallwahrscheinlichkeit
  – IRBA-Risikogewicht **CRR 4** 180
  – Wahrscheinlichkeit des Ausfalls einer Gegenpartei im Laufe eines Jahres **CRR 4** 181
– Ausfallwahrscheinlichkeit und PD **CRR 4** 180
– Ausschüttung **CRR 4** 383
  – Dividenden **CRR 4** 384
  – Zinsen für Teilhaberpapiere/-rechte **CRR 4** 384
– ausschüttungsfähige Posten **CRR 4** 450
  – ausschüttungsfähiger Gewinn **CRR 4** 452
  – Gewinn **CRR 4** 451
  – maximal ausschüttungsfähiger Betrag **CRR 4** 452
  – vorgetragene Gewinne **CRR 4** 451
– bargeldnahes Instrument **CRR 4** 198
  – bargeldähnliche Instrumente **CRR 4** 200
  – Einlagenzertifikate **CRR 4** 199
  – Schuldverschreibungen **CRR 4** 199
– Basis, auf konsolidierter
  – konsolidierte Lage **CRR 4** 158
– Basis, auf teilkonsolidierter
  – konsolidierte Lage **CRR 4** 160
  – Mutterinstitut **CRR 4** 160
– Basiseigenmittel **CRR 4** 347
  – Bestandteile **CRR 4** 349
  – Eigenmittel der Versicherungen **CRR 4** 349
  – Solvency II-Richtlinie **CRR 4** 349
– Behörde, zuständige **CRR 4** 132
  – einzelstaatliches Recht **CRR 4** 134
– Beleihungswert **CRR 4** 245
  – Beleihungswertermittlungsverordnung (Bel-WertV) **CRR 4** 247
  – Gewerbeimmobilien **CRR 4** 247
  – Pfandbriefgesetz **CRR 4** 247
  – Wertgrenzen **CRR 4** 247
  – Wohnimmobilie **CRR 4** 247
– benannte ECAI **CRR 4** 340
– Besicherung mit Sicherheitsleistung **CRR 4** 192
  – Verfahren der Kreditrisikominderung **CRR 4** 193
– Beteiligung **CRR 4** 114
  – § 271 Abs. 1 HGB **CRR 4** 115
– Beteiligung, qualifizierte **CRR 4** 117
  – mindestens 10 Prozent **CRR 4** 118
– Bewertung zu Marktpreisen **CRR 4** 224
  – Glattstellungspreise **CRR 4** 226
  – zu Marktpreisen bewertet **CRR 4** 226
– Bewertung zu Modellpreisen **CRR 4** 227
  – Marktwerte **CRR 4** 228
– Börse, anerkannte **CRR 4** 238
  – Anhang II **CRR 4** 240
  – geregelter Markt **CRR 4** 239
– Bonitätsverbesserung **CRR 4** 215
  – Kreditqualität **CRR 4** 216
  – Vereinbarung **CRR 4** 216
– CRR-Institut **CRR 4** 11
– CRR-Kreditinstitut **CRR 4** 4
– CRR-Wertpapierfirma **CRR 4** 8
– Differenzen, temporäre **CRR 4** 439
– Drittland-Rückversicherungsunternehmen **CRR 4** 72
  – Solvency II **CRR 4** 72
  – Unternehmen der Finanzbranche **CRR 4** 73
– Drittland-Versicherungsunternehmen **CRR 4** 69
  – Solvency II **CRR 4** 69
  – Unternehmen der Finanzbranche **CRR 4** 71
– Drittland-Wertpapierfirma **CRR 4** 75
– Drittland-Wertpapierfirma, anerkannte **CRR 4** 74
  – Drittland-Wertpapierfirma **CRR 4** 75
– Drittrangmittel von Versicherungsunternehmen **CRR 4** 364
  – Solvency II-Richtlinie **CRR 4** 365
  – Tier 3 **CRR 4** 365
– ECAI **CRR 4** 337
  – ESMA **CRR 4** 338
  – Zentralbank **CRR 4** 338
  – zertifizierte Ratingagentur **CRR 4** 338
  – zugelassene Ratingagentur **CRR 4** 338
– ECAI, benannte **CRR 4** 340
– Eigenmittel **CRR 4** 415
  – Ergänzungskapital **CRR 4** 416
  – Kernkapital **CRR 4** 416
– Eigenmittel, anrechenbare **CRR 4** 233
  – Eigenmittel gemäß Art. 4 Abs. 1 Nr. 118 CRR **CRR 4** 235
  – Ergänzungskapital **CRR 4** 235
  – für die Zwecke des Art. 97 und des Teils 4 CRR **CRR 4** 234
  – für die Zwecke des Teils 2 Titel III CRR **CRR 4** 234
  – Kernkapital **CRR 4** 235
  – Übergangsbestimmungen des Art. 494 für Großkredite **CRR 4** 236
– Eigenmittelinstrumente **CRR 4** 418
  – Ergänzungskapital **CRR 4** 420
  – hartes Kernkapital **CRR 4** 420
  – zusätzliches Kernkapital **CRR 4** 420
– einbehaltene Gewinne **CRR 4** 433
  – Bilanzposten „Gewinnrücklagen“ **CRR 4** 433
  – Einzelunternehmen **CRR 4** 433
  – geltender Rechnungslegungsrahmen **CRR 4** 434
  – Personengesellschaften **CRR 4** 433
  – realisierte Gewinne **CRR 4** 435
– einfache Rückkaufsvereinbarung **CRR 4** 279
  – Pensionsgeschäft **CRR 4** 280
– Einjahresausfallquote **CRR 4** 260
  – Ratings **CRR 4** 261
  – Verhältnis **CRR 4** 261
– enge Verbindung **CRR 4** 124
  – Beteiligung **CRR 4** 126
  – Kontrolle **CRR 4** 126
  – Tochterunternehmen **CRR 4** 125
– Ergänzungskapital von Versicherungsunternehmen **CRR 4** 360
  – Hauptkriterien **CRR 4** 362
  – Merkmal **CRR 4** 362
  – Solvency II-Richtlinie **CRR 4** 361
  – Tier 2 **CRR 4** 361
  – Voraussetzungen **CRR 4** 362
– Ergebnis, kumuliertes sonstiges **CRR 4** 343
– EU-Mutterfinanzholding-Gesellschaft **CRR 4** 99
  – Mitgliedstaaten **CRR 4** 101
  – Mutterfinanzholding-Gesellschaft in einem Mitgliedstaat **CRR 4** 100
  – Tochterunternehmen **CRR 4** 100
– EU-Mutterfinanzholding-Gesellschaft, gemischte **CRR 4** 107
  – gemischte Mutterfinanzholding-Gesellschaft in einem Mitgliedstaat **CRR 4** 108
  – Mitgliedstaaten **CRR 4** 109
  – Tochterunternehmen **CRR 4** 108
– EU-Mutterinstitut **CRR 4** 91
  – Mitgliedstaaten **CRR 4** 93
  – Mutterinstitut in einem Mitgliedstaat **CRR 4** 92
– Exportkredite, öffentlich unterstützte **CRR 4** 269
– External Credit Assessment Institution **CRR 4** 338
– externe Ratingagentur
  – ESMA **CRR 4** 338
  – Zentralbank **CRR 4** 338
  – zertifizierte Ratingagentur **CRR 4** 338
  – zugelassene Ratingagentur **CRR 4** 338
– externe Ratingagentur oder ECAI **CRR 4** 337
– Finanzbranche, Unternehmen der **CRR 4** 84
– Finanzholding-Gesellschaft **CRR 4** 61
  – Finanzinstitut **CRR 4** 62
  – Tochterunternehmen **CRR 4** 62

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Finanzholding-Gesellschaft, gemischte **CRR 4** 64
– Finanzinstitut **CRR 4** 76
  – Abzugsposten **CRR 4** 82
  – Auffassung der EBA **CRR 4** 79
  – aufsichtliche Konsolidierung **CRR 4** 82
  – bisherige Regelung **CRR 4** 80
  – EBA **CRR 4** 79
  – Einstufung als Finanzinstitut **CRR 4** 81
  – Finanzholding-Gesellschaften **CRR 4** 77
  – Finanzunternehmen **CRR 4** 83
  – gemischte Finanzholding-Gesellschaften **CRR 4** 77
  – Industrieholdings **CRR 4** 79
  – Vermögensverwaltungsgesellschaften **CRR 4** 77
  – Zahlungsinstitute **CRR 4** 77
– Finanzinstrument **CRR 4** 162
  – Finanzinstrument in § 1 Abs. 11 KWG **CRR 4** 165
  – Finanzmarktrichtlinie **CRR 4** 163
  – Instrumente **CRR 4** 164
  – Richtlinie über Märkte für Finanzinstrumente (Markets in Financial Instruments Directive – MiFID) **CRR 4** 163
– Finanzunternehmen **CRR 4** 386
  – gemischte Finanzholding-Gesellschaft **CRR 4** 388
  – Solvency II-Richtlinie **CRR 4** 387
  – Versicherungs- oder Rückversicherungsunternehmen **CRR 4** 388
– Firma, lokale **CRR 4** 13
– Fonds für allgemeine Bankrisiken **CRR 4** 391
  – § 340g HGB **CRR 4** 392
  – Sonderposten für allgemeine Bankrisiken **CRR 4** 392
– freiwillige Altersversorgungsleistungen **CRR 4** 242
  – Mitarbeiter eines Instituts **CRR 4** 243
– Gegenpartei, qualifizierte zentrale **CRR 4** 294
  – Central Counter Party (CCP) **CRR 4** 296
  – qualifiziert **CRR 4** 296
– geltender Rechnungslegungsrahmen **CRR 4** 256
  – Abschlussprüferrichtlinie **CRR 4** 258
  – Bilanzrichtlinie **CRR 4** 258
  – EU-Bankbilanzrichtlinie **CRR 4** 258
  – HGB **CRR 4** 258
  – IFRS **CRR 4** 258
  – internationale Rechnungslegungsstandards **CRR 4** 258
  – kapitalmarktorientierte Unternehmen **CRR 4** 258
  – Konzernabschluss **CRR 4** 258
  – Konzernbilanzrichtlinie **CRR 4** 258
  – Rechnungslegungsverordnung **CRR 4** 258
  – Richtlinie 86/635/EWG **CRR 4** 257
  – Verordnung (EG) Nr. 1606/2002 **CRR 4** 257
– gemischte EU-Mutterfinanzholding-Gesellschaft **CRR 4** 107
  – gemischte Mutterfinanzholding-Gesellschaft in einem Mitgliedstaat **CRR 4** 108
  – Mitgliedstaaten **CRR 4** 109
  – Tochterunternehmen **CRR 4** 108
– gemischte Finanzholding-Gesellschaft **CRR 4** 64
  – EU-Mutterfinanzholding-Gesellschaft **CRR 4** 66
  – Finanzkonglomerate-Richtlinie **CRR 4** 65
  – Mutterunternehmen **CRR 4** 65
– gemischte Holding-Gesellschaft **CRR 4** 67
  – Mutterunternehmen **CRR 4** 67
– gemischte Mutterfinanzholding-Gesellschaft in einem Mitgliedstaat **CRR 4** 103
  – gemischte Finanzholding-Gesellschaft **CRR 4** 104
  – Mitgliedstaaten **CRR 4** 105
  – Tochterunternehmen **CRR 4** 104
– geregelter Markt **CRR 4** 309
  – Verzeichnis **CRR 4** 312
  – Wertpapierdienstleistungsrichtlinie **CRR 4** 312
– Geschäfts- oder Firmenwert **CRR 4** 394
  – § 246 Abs. 1 Satz 4 HGB **CRR 4** 396
  – IFRS 3.32 **CRR 4** 396
  – Kreditinstituts-Rechnungslegungsverordnung – RechKredV **CRR 4** 396
– Geschäftsleitung **CRR 4** 29
  – Geschäftsleiter **CRR 4** 31
– Gewinn **CRR 4** 426
  – § 120 HGB **CRR 4** 428
  – ausschüttungsfähige Posten **CRR 4** 429
  – einbehaltene Gewinne **CRR 4** 429
  – Unternehmensergebnis **CRR 4** 428
– Gewinne, einbehaltene **CRR 4** 433
– Gruppe verbundener Kunden **CRR 4** 128
  – Ausnahmeregelung **CRR 4** 130
  – direkte oder indirekte Kontrolle **CRR 4** 129
  – direktes oder indirektes Kontrollverhältnis **CRR 4** 130
  – einseitige wirtschaftliche Abhängigkeiten **CRR 4** 130
  – Finanzierungs- oder Rückzahlungsschwierigkeiten **CRR 4** 130
  – Gegenbeweis **CRR 4** 130
  – idiosynkratischen Risiko **CRR 4** 130
  – Indizien für wirtschaftliche Abhängigkeiten **CRR 4** 130
  – Institutswahlrecht **CRR 4** 130
  – Kontrolle **CRR 4** 130
  – Konzernsplitting **CRR 4** 130
  – Kreditnehmereinheit **CRR 4** 128
  – Oberbegriff **CRR 4** 130
  – persönliche Haftung **CRR 4** 130
  – regionale und lokale Gebietskörperschaften **CRR 4** 130
  – Risiko als Einheit **CRR 4** 129
  – Risikoeinheit **CRR 4** 130
  – staatlich kontrollierte Personen oder Unternehmen **CRR 4** 130
  – Unternehmensbegriff **CRR 4** 130
  – vergleichbares Verhältnis **CRR 4** 130
  – wechselseitige Abhängigkeiten **CRR 4** 130
  – wirtschaftliche Abhängigkeit **CRR 4** 130
  – Zentralstaat **CRR 4** 129
– Haftungsverbund **CRR 4** 447
  – Voraussetzungen **CRR 4** 448
– Handelsbuch **CRR 4** 285
  – Absicherung **CRR 4** 286
  – Anlagebuch **CRR 4** 287
  – Finanzinstrumente **CRR 4** 286
  – Handelsabsicht **CRR 4** 286
  – Überarbeitung der Handelsbuchregulierung **CRR 4** 289
  – Waren **CRR 4** 286
– Handelsfinanzierung **CRR 4** 266
  – Instrumente **CRR 4** 267
– Handelsrisikoposition **CRR 4** 305
  – Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen **CRR 4** 308
  – Geschäfte mit langer Abwicklungsfrist **CRR 4** 307
  – in Anhang II genannten Geschäfte **CRR 4** 307
  – Kreditderivate **CRR 4** 307
  – Lombardgeschäfte **CRR 4** 307
  – Pensionsgeschäfte **CRR 4** 307
  – Wertpapier- oderWarenverleih- oder -leihgeschäfte **CRR 4** 307
– Handelssystem, multilaterales **CRR 4** 290
  – Finanzmarktrichtlinie **CRR 4** 292
  – Richtlinie über Märkte für Finanzinstrumente, Markets in Financial Instruments Directive (MiFID) **CRR 4** 292
– Herkunftsmitgliedstaat **CRR 4** 143
  – Mitgliedstaaten **CRR 4** 144

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Holding-Gesellschaft, gemischte **CRR 4** 97
– immaterielle Vermögenswerte **CRR 4** 403
  – § 248 Abs. 2 HGB **CRR 4** 405
  – § 266 Abs. 2 HGB **CRR 4** 405
  – IAS 38 **CRR 4** 406
  – Kreditinstituts-Rechnungslegungsverordnung – RechKredV **CRR 4** 406
– Immobilienfinanzierung, spekulative **CRR 4** 263
  – Umkehrschluss **CRR 4** 264
– indirekte Position **CRR 4** 398
  – Durchschau **CRR 4** 401
  – EBA-Standard RTS/2013/09 **CRR 4** 400
  – Fonds **CRR 4** 401
  – gemischte Finanzholdings **CRR 4** 401
  – Intermediär **CRR 4** 401
  – Kapitalinstrumente **CRR 4** 400
  – offene Zusagen **CRR 4** 400
  – Privatpersonen **CRR 4** 401
  – Risikopositionen **CRR 4** 400
  – Verlust, der bei direktem Halten dieser Position entstehen könnte **CRR 4** 400
– Institut **CRR 4** 10
  – CRR-Institut **CRR 4** 11
  – Institut nach § 1 Abs. 1b KWG **CRR 4** 11
– Instrument, bargeldnahes **CRR 4** 198
  – bargeldähnliche Instrumente **CRR 4** 200
  – Einlagenzertifikate **CRR 4** 199
  – Schuldverschreibungen **CRR 4** 199
– internes Sicherungsgeschäft **CRR 4** 330
  – Anlagebuch **CRR 4** 332
  – Handelsbuch **CRR 4** 332
  – Risikokomponenten einer Nicht-Handelsbuchposition **CRR 4** 332
– Kapitalinstrumente, andere **CRR 4** 408
  – Unternehmen der Finanzbranche **CRR 4** 409
– Kernkapital von Versicherungsunternehmen **CRR 4** 351
  – Solvency II-Richtlinie **CRR 4** 352
  – Tier 1 **CRR 4** 352
  – Voraussetzungen **CRR 4** 353
– konsolidierende Aufsichtsbehörde **CRR 4** 137
  – zuständige Behörde **CRR 4** 138
– konsolidierte Lage **CRR 4** 146
  – Anforderungen der CRR **CRR 4** 156
– konsolidierter Basis, auf **CRR 4** 158
– Kontrolle **CRR 4** 120
  – § 290 Abs. 1 HGB **CRR 4** 122
  – § 290 Abs. 2 HGB **CRR 4** 122
  – beherrschender Einfluss **CRR 4** 122
  – direktes oder indirektes Kontrollverhältnis **CRR 4** 121
  – Konsolidierungsrichtlinie **CRR 4** 122
  – Richtlinie 2013/34/EU **CRR 4** 122
  – vergleichbares Verhältnis **CRR 4** 121
  – Verhältnis zwischen einem Mutter- und einem Tochterunternehmen **CRR 4** 121
– Kreditinstitut **CRR 4** 3
  – CRR-Kreditinstitut **CRR 4** 4
  – Einlagen **CRR 4** 3
  – Einlagenkreditinstitut **CRR 4** 4
  – Kredite für eigene Rechnung **CRR 4** 3
  – Kreditinstitut gemäß § 1 Abs. 1 KWG **CRR 4** 4
  – rückzahlbare Gelder des Publikums **CRR 4** 3
– Kreditrisikoanpassung **CRR 4** 322
  – allgemeine Kreditrisikoanpassungen **CRR 4** 324
  – Berechnung **CRR 4** 325
  – Dokumentation **CRR 4** 328
  – Länderwertberichtigungen **CRR 4** 327
  – pauschalierte Einzelwertberichtigungen **CRR 4** 327
  – spezifische Kreditrisikoanpassungen **CRR 4** 324
  – unversteuerte Pauschalwertberichtigungen **CRR 4** 327
– Kreditrisikominderung **CRR 4** 189
  – Verfahren **CRR 4** 190
– kumuliertes sonstiges Ergebnis **CRR 4** 343
  – Gesamtergebnisrechnung **CRR 4** 345
– Lage, konsolidierte **CRR 4** 146
  – Anforderungen der CRR **CRR 4** 156
– latente Steueransprüche **CRR 4** 368
  – § 274 Abs. 1 HGB **CRR 4** 370
  – aktive latente Steuern **CRR 4** 370
  – IAS 12 **CRR 4** 370
  – internationale Rechnungslegung **CRR 4** 370
  – latente Steuerschulden **CRR 4** 371
  – passive latente Steuern **CRR 4** 370
  – temporäre Differenzen **CRR 4** 371
  – Temporary-Konzept **CRR 4** 370
  – von der künftigen Rentabilität abhängige latente Steueransprüche **CRR 4** 371
– latente Steuerschulden **CRR 4** 376
  – § 274 Abs. 1 HGB **CRR 4** 378
  – geltender Rechnungslegungsrahmen **CRR 4** 377
  – IAS 12 **CRR 4** 378
  – internationale Rechnungslegung **CRR 4** 378
– Leitungsorgan **CRR 4** 26
  – Leitungsorgan in seiner Aufsichtsfunktion **CRR 4** 28
– LGD **CRR 4** 183
  – IRBA-Risikogewicht **CRR 4** 183
  – Oberbegriff **CRR 4** 183
– lokale Firma **CRR 4** 13
  – Wertpapierfirma **CRR 4** 14
– Markt, geregelter **CRR 4** 309
  – Verzeichnis **CRR 4** 312
  – Wertpapierdienstleistungsrichtlinie **CRR 4** 312
– Marktpreise, Bewertung zu
  – Glattstellungspreise **CRR 4** 226
  – zu Marktpreisen bewertet **CRR 4** 226
– Marktpreisen, Bewertung zu **CRR 4** 224
– Marktwert **CRR 4** 253
  – ausschließlich für Immobilien **CRR 4** 254
  – Beleihungswert **CRR 4** 254
  – Ertragswert **CRR 4** 254
  – Verkehrswert **CRR 4** 254
– Minderheitsbeteiligung **CRR 4** 422
  – aufsichtlicher Konsolidierungskreis **CRR 4** 424
  – hartes Kernkapital **CRR 4** 424
– Modellpreise, Bewertung zu
  – Marktwerte **CRR 4** 228
– Modellpreisen, Bewertung zu **CRR 4** 227
– Modellrisiko **CRR 4** 35
– multilaterales Handelssystem **CRR 4** 290
  – Finanzmarktrichtlinie **CRR 4** 292
  – Richtlinie über Märkte für Finanzinstrumente, Markets in Financial Instruments Directive (MiFID) **CRR 4** 292
– Mutterfinanzholding-Gesellschaft in einem Mitgliedstaat **CRR 4** 95
  – Finanzholding-Gesellschaft **CRR 4** 96
  – Mitgliedstaaten **CRR 4** 97
  – Tochterunternehmen **CRR 4** 96
– Mutterfinanzholding-Gesellschaft in einem Mitgliedstaat, gemischte **CRR 4** 103
  – gemischte Finanzholding-Gesellschaft **CRR 4** 104
  – Mitgliedstaaten **CRR 4** 105
  – Tochterunternehmen **CRR 4** 104
– Mutterinstitut in einem Mitgliedstaat **CRR 4** 88
  – Finanzinstitut **CRR 4** 89
  – Institut **CRR 4** 89
– Mutterunternehmen **CRR 4** 44
  – beherrschender Einfluss **CRR 4** 45
  – Konzernbilanzrichtlinie **CRR 4** 45 f.
  – Schwesterunternehmen **CRR 4** 46
– Nebendienstleistungen, Anbieter von **CRR 4** 54

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– öffentlich unterstützte Exportkredite **CRR 4** 269
  – OECD-Konsensus **CRR 4** 270
– öffentliche Stelle **CRR 4** 24
– OGA **CRR 4** 19
– operationelles Risiko **CRR 4** 170
  – Dienstleistungsanbieter **CRR 4** 175
  – europäische Bankaufsichtsbehörde **CRR 4** 174
  – mit Eigenkapital zu unterlegende Risikokategorie **CRR 4** 172
  – Rechtsrisiken **CRR 4** 173
– Organismus für gemeinsame Anlagen **CRR 4** 19
  – AIF **CRR 4** 20
  – AIFM **CRR 4** 22
  – AIFM-Richtlinie **CRR 4** 22
  – Eigenmittelanforderungen **CRR 4** 23
  – Nicht-EU-AIF **CRR 4** 20
  – OGAW-Richtlinie **CRR 4** 20
  – Organismus für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren (OGAW) **CRR 4** 20
– Originator **CRR 4** 38
– PD **CRR 4** 180
  – IRBA-Risikogewicht **CRR 4** 180
  – Wahrscheinlichkeit des Ausfalls einer Gegenpartei im Laufe eines Jahres **CRR 4** 181
– Pensionsfonds mit Leistungszusage, Vermögenswerte aus **CRR 4** 380
– Pensionsgeschäft **CRR 4** 275
  – § 340b Abs. 1 HGB **CRR 4** 277
– Position, indirekte **CRR 4** 398
  – Durchschau **CRR 4** 401
  – EBA Standard RTS/2013/09 **CRR 4** 400
  – Fonds **CRR 4** 401
  – gemischte Finanzholdings **CRR 4** 401
  – Intermediär **CRR 4** 401
  – Kapitalinstrumente **CRR 4** 400
  – offene Zusagen **CRR 4** 400
  – Privatpersonen **CRR 4** 401
  – Risikopositionen **CRR 4** 400
  – Verlust, der bei direktem Halten dieser Position entstehen könnte **CRR 4** 400
– Position, synthetische **CRR 4** 444
  – Finanzinstrument **CRR 4** 445
– Positionen, die mit Handelsabsicht gehalten werden **CRR 4** 282
  – Eigenhandelspositionen **CRR 4** 283
  – kurzfristige Kursunterschiede **CRR 4** 283
  – Positionen, die sich aus Kundenbetreuung und Marktpflege ergeben **CRR 4** 283
  – Positionen, die zum kurzfristigen Wiederverkauf gehalten werden **CRR 4** 283
– Posten, ausschüttungsfähige **CRR 4** 450
  – ausschüttungsfähiger Gewinn **CRR 4** 452
  – Gewinn **CRR 4** 451
  – maximal ausschüttungsfähiger Betrag **CRR 4** 452
  – vorgetragene Gewinne **CRR 4** 451
– Preisüberprüfung, unabhängige **CRR 4** 230
  – BaFin-Rundschreiben 13/2011 (BA) **CRR 4** 232
  – Prozess der regelmäßigen Überprüfung **CRR 4** 231
– qualifizierte Beteiligung **CRR 4** 117
  – mindestens 10 Prozent **CRR 4** 118
– qualifizierte zentrale Gegenpartei
  – Central Counter Party (CCP) **CRR 4** 296
  – qualifiziert **CRR 4** 296
– qualifizierte zentrale Gegenpartei oder qualifizierte ZGP **CRR 4** 294
– qualifizierte ZGP
  – Central Counter Party (CCP) **CRR 4** 296
  – qualifiziert **CRR 4** 296
– Ratingagentur, externe **CRR 4** 337
  – ESMA **CRR 4** 338
  – Zentralbank **CRR 4** 338
  – zertifizierte Ratingagentur **CRR 4** 338
  – zugelassene Ratingagentur **CRR 4** 338
– Rechnungslegungsrahmen, geltender **CRR 4** 256
  – Abschlussprüferrichtlinie **CRR 4** 258
  – Bilanzrichtlinie **CRR 4** 258
  – EU-Bankbilanzrichtlinie **CRR 4** 258
  – HGB **CRR 4** 258
  – IFRS **CRR 4** 258
  – internationale Rechnungslegungsstandards **CRR 4** 258
  – kapitalmarktorientierte Unternehmen **CRR 4** 258
  – Konzernabschluss **CRR 4** 258
  – Konzernbilanzrichtlinie **CRR 4** 258
  – Rechnungslegungsverordnung **CRR 4** 258
  – Richtlinie 86/635/EWG **CRR 4** 257
  – Verordnung (EG) Nr. 1606/2002 **CRR 4** 257
– Referenzverbindlichkeit **CRR 4** 334
– Risiko einer übermäßigen Verschuldung **CRR 4** 318
  – risikobasierte Eigenmittelanforderungen **CRR 4** 320
– Risiko, operationelles **CRR 4** 170
  – Dienstleistungsanbieter **CRR 4** 175
  – Europäische Bankaufsichtsbehörde **CRR 4** 174
  – mit Eigenkapital zu unterlegende Risikokategorie **CRR 4** 172
  – Rechtsrisiken **CRR 4** 173
– Rückkaufsvereinbarung, einfache **CRR 4** 279
  – Pensionsgeschäft **CRR 4** 280
– Rückkaufsvereinbarung und umgekehrte Rückkaufsvereinbarung **CRR 4** 272
– Rücklagen, sonstige **CRR 4** 412
  – Dotationskapital **CRR 4** 413
  – geltender Rechnungslegungsrahmen **CRR 4** 413
  – Offenlegung **CRR 4** 413
– Rückversicherungsunternehmen **CRR 4** 17
  – Solvency II-Richtlinie **CRR 4** 17
– Schwesterunternehmen **CRR 4** 45, 49
– Sicherheitsleistung, Absicherung ohne **CRR 4** 195
  – Verfahren der Kreditrisikominderung **CRR 4** 196
– Sicherheitsleistung, Besicherung mit **CRR 4** 192
  – Verfahren der Kreditrisikominderung **CRR 4** 193
– Sicherungsgeschäft, internes **CRR 4** 330
– sonstige Rücklagen **CRR 4** 412
  – Dotationskapital **CRR 4** 413
  – geltender Rechnungslegungsrahmen **CRR 4** 413
  – Offenlegung **CRR 4** 413
– spekulative Immobilienfinanzierung **CRR 4** 263
  – Umkehrschluss **CRR 4** 264
– Sponsor **CRR 4** 41
– Stelle, öffentliche **CRR 4** 24
– Steueransprüche, latente **CRR 4** 368
  – § 274 Abs. 1 HGB **CRR 4** 370
  – aktive latente Steuern **CRR 4** 370
  – IAS 12 **CRR 4** 370
  – internationale Rechnungslegung **CRR 4** 370
  – latente Steuerschulden **CRR 4** 371
  – passive latente Steuern **CRR 4** 370
  – temporäre Differenzen **CRR 4** 371
  – Temporary-Konzept **CRR 4** 370
  – von der künftigen Rentabilität abhängige latente Steueransprüche **CRR 4** 371
– Steueransprüche, von der künftigen Rentabilität abhängige latente **CRR 4** 373
  – Temporary-Konzept **CRR 4** 373
– Steuerschulden, latente **CRR 4** 376
  – § 274 Abs. 1 HGB **CRR 4** 378
  – geltender Rechnungslegungsrahmen **CRR 4** 377
  – IAS 12 **CRR 4** 378
  – internationale Rechnungslegung **CRR 4** 378
– synthetische Position **CRR 4** 444
  – Finanzinstrument **CRR 4** 445
– Systemrisiko **CRR 4** 32
  – systemische Risiko **CRR 4** 34

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– teilkonsolidierter Basis, auf **CRR 4** 160
– temporäre Differenzen **CRR 4** 439
  – Differenzen zwischen Buchwert und Steuerwert **CRR 4** 441
  – geltender Rechnungslegungsrahmen **CRR 4** 440
  – latente Steueransprüche **CRR 4** 442
  – latente Steuerschulden **CRR 4** 442
  – Temporary-Konzept **CRR 4** 441
  – von der künftigen Rentabilität abhängige latente Steueransprüche **CRR 4** 442
– Tochterunternehmen **CRR 4** 49
  – Konzernbilanzrichtlinie **CRR 4** 50
  – Schwesterunternehmen **CRR 4** 49
– Tranche **CRR 4** 221
  – konstitutives Merkmal **CRR 4** 222
  – Segment des Kreditrisikos **CRR 4** 222
– Überblick **CRR 4** 1
– Überkreuzbeteiligung **CRR 4** 430
  – Beteiligungen von Unternehmen der Finanzbranche **CRR 4** 431
  – Eigenmittelinstrumenten **CRR 4** 431
– Umrechnungsfaktor **CRR 4** 186
  – Nenner **CRR 4** 187
  – Zähler **CRR 4** 187
– unabhängige Preisüberprüfung **CRR 4** 230
  – BaFin-Rundschreiben 13/2011 (BA) **CRR 4** 232
  – Prozess der regelmäßigen Überprüfung **CRR 4** 231
– Unternehmen der Finanzbranche **CRR 4** 84
  – Abzugspositionen **CRR 4** 86
  – Anbieter von Nebendienstleistungen **CRR 4** 86
  – Einstufung **CRR 4** 85
– Verbindung, enge **CRR 4** 124
  – Beteiligung **CRR 4** 126
  – Kontrolle **CRR 4** 126
  – Tochterunternehmen **CRR 4** 125
– Verbriefung **CRR 4** 202
  – Merkmale **CRR 4** 203
  – revolvierende Verbriefung **CRR 4** 205
  – synthetische Verbriefung **CRR 4** 205
  – traditionelle Verbriefung **CRR 4** 205
  – Verbriefung, revolvierende **CRR 4** 205
  – Verbriefung, synthetische **CRR 4** 205
  – Verbriefung, traditionelle **CRR 4** 205
– Verbriefungsposition **CRR 4** 206
– Verbriefungszweckgesellschaft **CRR 4** 218
  – kein Institut **CRR 4** 219
  – Originator **CRR 4** 219
  – Unternehmen **CRR 4** 219
– Verlustquote bei Ausfall
  – IRBA-Risikogewicht **CRR 4** 183
  – Oberbegriff **CRR 4** 183
– Verlustquote bei Ausfall und LGD **CRR 4** 183
– Vermögensverwaltungsgesellschaft **CRR 4** 57
  – AIF **CRR 4** 59
  – AIFM **CRR 4** 59
  – Finanzkonglomerate-Richtlinie **CRR 4** 59
  – OGAW-Richtlinie **CRR 4** 59
– Vermögenswerte aus Pensionsfonds mit Leistungszusage **CRR 4** 380
– Vermögenswerte, immaterielle **CRR 4** 403
  – § 248 Abs. 2 HGB **CRR 4** 405
  – § 266 Abs. 2 HGB **CRR 4** 405
  – IAS 38 **CRR 4** 406
  – Kreditinstituts-Rechnungslegungsverordnung – RechKredV **CRR 4** 406
– Verschuldung **CRR 4** 314
  – G20-Erklärung zur Stärkung des Finanzsystems **CRR 4** 316
  – Teil 7 der CRR **CRR 4** 316
– Verschuldung, Risiko einer übermäßigen **CRR 4** 318
  – risikobasierte Eigenmittelanforderungen **CRR 4** 320
– Versicherungsunternehmen **CRR 4** 15
  – Solvency II-Richtlinie **CRR 4** 15
– Versicherungsunternehmen, Drittrangmittel von **CRR 4** 364
  – Solvency II-Richtlinie **CRR 4** 365
  – Tier 3 **CRR 4** 365
– Versicherungsunternehmen, Ergänzungskapital von **CRR 4** 360
  – Hauptkriterien **CRR 4** 362
  – Merkmal **CRR 4** 362
  – Solvency II-Richtlinie **CRR 4** 361
  – Tier 2 **CRR 4** 361
  – Voraussetzungen **CRR 4** 362
– Versicherungsunternehmen, Kernkapital von **CRR 4** 351
  – Solvency II-Richtlinie **CRR 4** 352
  – Tier 1 **CRR 4** 352
  – Voraussetzungen **CRR 4** 353
– Versicherungsunternehmen, zusätzliches Kernkapital von **CRR 4** 355
  – Eigenschaften **CRR 4** 358
  – Hauptkriterien **CRR 4** 357
  – Merkmale **CRR 4** 358
  – Solvency II-Richtlinie **CRR 4** 356
  – Tier 1 **CRR 4** 356
  – Voraussetzungen **CRR 4** 357
– Verwässerungsrisiko **CRR 4** 177
  – Veritätsrisiko **CRR 4** 178
  – Veritätsrisiko nach § 71 Abs. 2 SolvV aF **CRR 4** 178
– von der künftigen Rentabilität abhängige latente Steueransprüche **CRR 4** 373
– vorfinanzierter Beitrag zum Ausfallfonds einer ZGP **CRR 4** 302
  – Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen **CRR 4** 304
– Wertpapierfirma **CRR 4** 6
  – Anlagetätigkeiten **CRR 4** 7
  – CRR-Wertpapierfirma **CRR 4** 8
  – Finanzmarktrichtlinie **CRR 4** 6
  – Wertpapierdienstleistungen **CRR 4** 7
  – Wertpapierhandelsbank **CRR 4** 8
  – Wertpapierhandelsunternehmen **CRR 4** 8
– Wiederverbriefung **CRR 4** 209
  – mindestens eine Verbriefungsposition **CRR 4** 210
  – Pool von Risikopositionen **CRR 4** 210
  – Tranchen **CRR 4** 210
– Wiederverbriefungsposition **CRR 4** 212
  – Risikoposition in einer **CRR 4** 213
– Wohnimmobilie **CRR 4** 249
  – Auslegungen der Bankenaufsicht **CRR 4** 251
  – Definition **CRR 4** 251
  – Wohnungsbaugesellschaften, finnische **CRR 4** 250
– Zentralbanken **CRR 4** 153
  – Zentralbanken des ESZB **CRR 4** 154
  – Zentralbanken dritter Länder **CRR 4** 154
– Zentralbanken des ESZB **CRR 4** 149
  – Europäische Zentralbank (EZB) **CRR 4** 150
  – Europäischen Systems der Zentralbanken (ESZB) **CRR 4** 151
  – nationale Zentralbanken **CRR 4** 150
– zentrale Gegenpartei
  – EMIR-Verordnung **CRR 4** 111
– zentrale Gegenpartei oder ZGP **CRR 4** 111
– ZGP **CRR 4** 111
  – EMIR-Verordnung **CRR 4** 111
– ZGP, qualifizierte **CRR 4** 294
  – Central Counter Party (CCP) **CRR 4** 296
  – qualifiziert **CRR 4** 296
– Zulassung **CRR 4** 140
  – Erlaubniserteilungen **CRR 4** 141

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– zusätzliches Kernkapital von Versicherungsunternehmen **CRR 4** 355
  – Eigenschaften **CRR 4** 358
  – Hauptkriterien **CRR 4** 357
  – Merkmale **CRR 4** 358
  – Solvency II-Richtlinie **CRR 4** 356
  – Tier 1 **CRR 4** 356
  – Voraussetzungen **CRR 4** 357
– zuständige Behörde **CRR 4** 132
  – Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin) **CRR 4** 135
  – einzelstaatliches Recht **CRR 4** 134
  – National Competent Authorities **CRR 4** 135
  – NCA **CRR 4** 135
– Zweigstelle **CRR 4** 52

Begriffsbestimmungen der CRR
– Präzisierung der
  – delegierte Rechtsakte **CRR 456** 4, 5
– Präzisierung der Begriffsbestimmungen
  – delegierte Rechtsakte **CRR 456** 4, 5

Begriffsbestimmungen für Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko
– besondere **CRR 5** 1 ff.
– EL **CRR 5** 4
– Ermittlung der Risikopositionswerte **CRR 5** 4
– erwarteter Verlust **CRR 5** 4
– IRB-Ansätze **CRR 5** 2
– Kreditrisiko-Standardansatz **CRR 5** 2
– Risikoposition **CRR 5** 2
– UL **CRR 5** 4
– Verlust
  – Begriff **CRR 5** 3
– Verlust, erwarteter **CRR 5** 4
– Verlust, unerwarteter **CRR 5** 4

Begründung CRR 97 10

Begründung von Unternehmensbeziehungen 12a 1 ff.

Behandlung der nach der Äquivalenzmethode bewerteten Beteiligungen bei Gruppen SolvV 32 1 ff.; *s. a. Beteiligungen bei Gruppen, Behandlung der nach der Äquivalenzmethode bewerteten*

Behandlung erwarteter Verlustbeträge CRR 159 1 ff.

Behandlung nach Art der Risikoposition CRR 153 1 ff.

Behandlung unbeurteilter Liquiditätsfazilitäten CRR 255 1 ff.

Behandlung unbeurteilter Positionen CRR 253 1 ff.

Behandlung von Beteiligungspositionen bei der Anwendung des IRB-Ansatzes
– Übergangsbestimmungen **CRR 495** 1 ff.

Behandlung von Laufzeitinkongruenzen bei synthetischen Verbriefungen CRR 250 1 ff.

Behandlung von Sicherheiten CRR 279 1

Behandlung von Verbriefungspositionen in einer Zweitverlust- oder höherrangigen Tranche im Rahmen eines ABCP-Programms CRR 254 1 ff.

beherrschender Einfluss CRR 18 2

Beherrschungsvertrag 1 210

Behörde
– zuständige **CRR 283** 2; **CRR 284** 10

Behörde, zuständige
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 132; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Beihilferecht RStruktFG 4 9

Beitragsaufkommen und Beitragsbelastung *s. Restrukturierungsfondsgesetz*

beizulegender Zeitwert
– Prudential Filter **CRR 467** 3

Bekämpfung der Geldwäsche Einf 169

Bekanntmachung 6 13

Bekanntmachung der Bestellung des Sachwalters 22m 1 ff.; *s. a. Sachwalter, Bekanntmachung der Bestellung*
– Eintragung der Bestellung des Sachwalters in das Grundbuch sowie in ein Register **22m** 10
– Eintragung der Ernennung oder Abberufung des Sachwalters ins Handelsregister **22m** 9
– öffentliche Bekanntmachung der Ernennung oder Abberufung des Sachwalters **22m** 6 ff.

Bekanntmachung von Maßnahmen der BaFin 60b 1 ff.; *s. a. Veröffentlichungen von Maßnahmen der BaFin; BaFin*
– Anonymisierungspflicht **60b** 15 ff.
– Bekanntmachungsgebot **60b** 6 ff.
  – persönlicher Anwendungsbereich **60b** 6
  – sachlicher Anwendungsbereich **60b** 7 ff.
  – Veröffentlichungsmodalitäten **60b** 10 ff.
– eine zentrale Gegenpartei **60b** 12
– europäisches Finanzmarktrecht **60b** 14
– Finanzmarktrecht
  – europäisches **60b** 14
– förmliche Verwarnungen **60b** 8
– Konformitätsverlangen **60b** 9
– Persönlichkeitsrecht **60b** 15
– Rechtsschutz **60b** 19
– Sanktionscharakter **60b** 9
– Sondervorschriften aufgrund der EMIR-Verordnung **60b** 12 ff.
– Verwaltungsakt **60b** 8
– Verwaltungssanktionen **60b** 1
– Verwarnungen
  – förmliche **60b** 8
– zentrale Gegenpartei
  – Bußgeld gegen **60b** 12

Bekanntmachungen Einf 200

belastete Vermögensgegenständen CRR 100 2

Beleihungswert CRR 124 8; **CRR 129** 52; **CRR 229** 2; **SolvV 22** 1 ff.; *s. a. Beleihungswert von Immobilien*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 245; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Beleihungswert von Immobilien
– Anwendungsbereich **SolvV 22** 2
– Kriterien
  – strenge **SolvV 22** 1
– strenge Kriterien **SolvV 22** 1
– Verwendung des anders ermittelten nachhaltig erzielbaren Werts **SolvV 22** 3; **SolvV 38** 2
– Vorgaben für die Bemessung des **SolvV 22** 1 ff.; *s. a. Beleihungswert von Immobilien*
– Wert
  – Verwendung des anders ermittelten nachhaltig erzielbaren **SolvV 22** 3; **SolvV 38** 2

Bemessungsansatz
– interner **CRR 259** 1, 9, 38

Bemessungsgrundlage 19 112 ff.; **LiqV 6** 1 ff.
– deltagewichtete **CRR 358** 4
– Liquiditätsverordnung **LiqV 6** 1 ff.

benannte ECAI
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 340; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Benchmark-Analysen SolvV 5 3
– Ausnahmetatbestände **SolvV 5** 9
– Meldepflichten **SolvV 5** 6

Benchmarking CRR 185 2

Benchmarkportfolios SolvV 6 2

Beobachtungskennzahl LiqV 2 3

Beobachtungskennziffer LiqV 2 2

Beobachtungsperiode
– effektive historische **CRR 365** 9
– historische **CRR 365** 4

Beobachtungszeitraum
– historischer **CRR 365** 2

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Beratung bei Anlage in Finanzinstrumenten 1 257
Berechnung der Eigenmittelanforderung für das spezifische Risiko CRR 371 2
Berechnung der gesamten Netto-Fremdwährungsposition CRR 352 1 ff.
Berechnung der Nettoposition CRR 327 1 ff.
Berechnung der risikogewichteten Positionsbeträge CRR 245 1 ff.
Berechnung der risikogewichteten Positionsbeträge für das Verwässerungsrisiko gekaufter Forderungen CRR 157 1 ff.
Berechnung der risikogewichteten Positionsbeträge für Risikopositionen, die Gegenstand einer synthetischen Verbriefung sind, durch den Originator
– allgemeine Behandlung **CRR 249** 1 ff.
Berechnung der risikogewichteten Positionsbeträge gemäß dem IRB-Ansatz CRR 259 1 ff.
Berechnung der risikogewichteten Positionsbeträge gemäß dem Standardansatz CRR 251 1 ff.
Berechnung der Verschuldungsquote CRR 429 aF 1 ff.; **CRR 429 nF** 1 ff.; *s. a. Verschuldungsquote, Berechnung der; Verschuldungsquote*
Berechnung des Risikopotenzials und des Risikopotenzials unter Stressbedingungen CRR 365 1 ff.
Berechnung von Standardmethode-Risikopositionen CRR 280 1
Berichte und Überprüfungen CRR 502 1 ff.
– Abzug der Vermögenswerte aus Pensionsfonds mit Leistungszusage von Posten des harten Kernkapitals **CRR 519** 1; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Vermögenswerte aus Pensionsfonds mit Leistungszusage von Posten des harten Kernkapitals, Abzug der*
– Änderung der Verordnung (EU) Nr. 648/2019 **CRR 520** 1 ff.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Verordnung (EU) Nr. 648/2012, Änderung der*
– Anforderungen in Bezug auf stabile Refinanzierung **CRR 510** 1 ff.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, stabile Refinanzierung, Anforderungen in Bezug auf*
– anrechenbare Eigenmittel, Begriffsbestimmung der **CRR 517** 1 f.
  – Anpassung der Großkreditdefinition **CRR 517** 2
  – Anpassung der Großkreditobergrenze **CRR 517** 2
  – EU-Kommission **CRR 517** 1
  – Großkreditüberwachung und -meldung **CRR 517** 2
  – Handlungsbedarf **CRR 517** 2
  – Überblick **CRR 517** 1
– Anwendungsstufe **CRR 508** 1 ff.
  – Anwendungsebenen **CRR 508** 1
  – Beaufsichtigung von Wertpapierfirmen **CRR 508** 3
  – Gegenpartei **CRR 508** 1
  – institutsbezogene Sicherungssysteme **CRR 508** 1
  – LCR-Anforderungen auf Wertpapierfirmen **CRR 508** 2
  – Sicherungssysteme, institutsbezogene **CRR 508** 1
– Ausfall, Definition des **CRR 506** 1 f.
– Begriffsbestimmung der anrechenbaren Eigenmittel **CRR 517** 1 f.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, anrechenbare Eigenmittel, Begriffsbestimmung der*
– Eigenmittel, Begriffsbestimmung der anrechenbaren **CRR 517** 1 f.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, anrechenbare Eigenmittel, Begriffsbestimmung der*
– Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen in Form gedeckter Schuldverschreibungen **CRR 503** 1 ff.
  – EBA **CRR 503** 1
  – EU-Kommission **CRR 503** 1 ff.
  – Hinweis **CRR 503** 5
  – Überblick **CRR 503** 1 ff.
– Eigenmittelanforderungen, zyklische Effekte von **CRR 502** 1 ff.
  – EU-Kommission **CRR 502** 1, 3, 5
  – Europäische Zentralbank (EZB) **CRR 502** 1, 3
  – European Banking Authority (EBA) **CRR 502** 1
  – European Systemic Risk Board (ESRB) **CRR 502** 1
  – hartes Kernkapital **CRR 502** 5
  – IRB-Ansatz **CRR 502** 2
  – Konjunkturzyklus **CRR 502** 1
– Evaluierung **CRR 515** 1 ff.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Überwachung und Evaluierung*
– Finanzierungen, langfristige **CRR 516** 1; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Langfristige Finanzierungen*
– Finanzierungen, Prüfung langfristiger **CRR 505** 1
– gedeckte Schuldverschreibungen, Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen in Form **CRR 503** 1 ff.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen in Form gedeckter Schuldverschreibungen*
– Gegenparteiausfallrisiko **CRR 514** 1; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Gegenparteiausfallrisiko und Ursprungsrisikomethode*
– Gegenparteiausfallrisiko und Ursprungsrisikomethode **CRR 514** 1
  – Nicht-Handelsbuchinstitut **CRR 514** 1
  – Risikopositionswert von Wechselkurs- und Goldkontrakten **CRR 514** 1
  – Risikopositionswert von Zinskontrakten **CRR 514** 1
– Großkredite **CRR 507** 1 ff.
  – Ausnahmeregelungen **CRR 507** 1
  – Bericht **CRR 507** 2
  – Ermessensspielraum, nationaler **CRR 507** 3
  – EU-Kommission **CRR 507** 1
  – Forderungen an regionale oder lokale Gebietskörperschaften der Mitgliedstaaten **CRR 507** 1
  – gedeckte Schuldverschreibungen **CRR 507** 1
  – nationaler Ermessensspielraum **CRR 507** 3
  – Obergrenze für Großkredite **CRR 507** 1
  – Risikogewicht von 20 Prozent **CRR 507** 1
– Kapitalinstrumente, die abgeschrieben oder umgewandelt werden können, wenn ein Fortbestand nicht mehr gegeben ist, Prüfung **CRR 518** 1 f.
  – Ergänzungskapital **CRR 518** 1
  – Fortbestand eines Instituts **CRR 518** 1
  – Handlungsbedarf **CRR 518** 2
  – Überblick **CRR 518** 1
  – zusätzliches Kernkapital **CRR 518** 1
– Kapitalinstrumente, von staatlichen Stellen im Notfall gezeichnete **CRR 504** 1 f.
  – EBA **CRR 504** 2
  – EU-Kommission **CRR 504** 2
– Kreditrisiken, Risikopositionen aus übertragenen **CRR 512** 1 f.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Risikopositionen aus übertragenen Kreditrisiken*
– Kreditrisiko **CRR 506** 1 f.
– Kreditrisiko – Definition des Ausfalls **CRR 506** 1 f.
  – Art. 178 Abs. 1 Buchst. b **CRR 506** 2
  – EBA **CRR 506** 2
  – EU-Kommission **CRR 506** 2
  – nationale Behörden **CRR 506** 1
  – Risikopositionen gegenüber öffentlichen Stellen **CRR 506** 1
  – Risikopositionsklasse „Mengengeschäft“ **CRR 506** 1
  – Schuldnerausfall **CRR 506** 1
  – Zeitraum von 90 Tagen durch 180 Tage ersetzen **CRR 506** 1
– langfristige Finanzierungen **CRR 516** 1
  – wachstumsfördernde Infrastrukturen **CRR 516** 1
– Liquiditätsanforderungen **CRR 509** 1 ff.
  – Abflussfaktoren für Kredit- und Liquiditätslinien **CRR 509** 2

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– aktuelle Entwicklungen und Berichte **CRR 509** 6
– Analyse der gemeldeten Liquiditätskennzahlen **CRR 509** 1
– andere Formen von Vermögenswerten mit hoher Liquidität und Kreditqualität **CRR 509** 3
– angemessene Zuflussobergrenze **CRR 509** 2
– Angemessenheit reduzierter Zu- und Abflussfaktoren innerhalb einer Institutsgruppe **CRR 509** 2
– Anleihen, staatlich garantierte **CRR 509** 2
– Anrechnungsfaktoren **CRR 509** 2
– Ausnahmen **CRR 509** 2
– Berichterstattung, jährliche **CRR 509** 1
– Caps auf Aktiva von hoher Liquidität und Kreditqualität **CRR 509** 2
– Definition der etablierten Geschäftsbeziehung **CRR 509** 2
– Definition von Stresssituationen **CRR 509** 2
– Definitionen der hohen und äußerst hohen Liquidität und Kreditqualität übertragbarer Aktiva **CRR 509** 3
– EBA **CRR 509** 6
– Finanzmärkte **CRR 509** 1
– Geschäfte **CRR 509** 1
– Geschäftsbeziehung, Definition der etablierten **CRR 509** 2
– Handlungsbedarf **CRR 509** 6
– hohe und äußerst hohe Liquidität und Kreditqualität übertragbarer Aktiva, Definitionen der **CRR 509** 3
– Inflow-Caps **CRR 509** 2
– internationale aufsichtsrechtliche Entwicklungen **CRR 509** 1
– jährliche Berichterstattung **CRR 509** 1
– Kalibrierung **CRR 509** 2
– Kreditversorgung **CRR 509** 1
– liquide Aktiva, operationelle Anforderungen an den Bestand an **CRR 509** 5
– Liquiditätsdeckung **CRR 509** 1
– Liquiditätskennzahlen, Analyse der gemeldeten **CRR 509** 1
– Liquiditätsplanungen **CRR 509** 6
– Marktentwicklungen **CRR 509** 1
– neue Klasse für Retail-Kunden mit niedrigeren Abflussfaktoren **CRR 509** 2
– operationelle Anforderungen an den Bestand an liquiden Aktiva **CRR 509** 5
– Retail-Kunden mit niedrigeren Abflussfaktoren, neue Klasse für **CRR 509** 2
– Risikoprofil **CRR 509** 1
– Scharia-konforme Produkte **CRR 509** 2
– staatlich garantierte Anleihen **CRR 509** 2
– Standby-Kreditfazilitäten **CRR 509** 4
– Stresssituationen, Definition von **CRR 509** 2
– technische Durchführungs- oder Regulierungsstandards **CRR 509** 6
– Überblick **CRR 509** 1
– Vermögenswerte mit hoher Liquidität und Kreditqualität, andere Formen von **CRR 509** 3
– Wechselwirkung **CRR 509** 1
– Zu- und Abflussfaktoren innerhalb einer Institutsgruppe, Angemessenheit reduzierter **CRR 509** 2
– Zuflussobergrenze, angemessene **CRR 509** 2
– Makroaufsicht, Vorschriften der **CRR 513** 1 f.
– Abdeckung **CRR 513** 1
– Bericht **CRR 513** 2
– EU-Kommission **CRR 513** 1
– European Banking Authority (EBA) **CRR 513** 1
– European Systemic Risk Board (ESRB) **CRR 513** 1
– Grad der Überschneidung **CRR 513** 1
– Instrumente der Makroaufsicht **CRR 513** 1
– Systemrisiken **CRR 513** 1
– Wechselwirkungen **CRR 513** 1
– Prüfung der Kapitalinstrumente, die abgeschrieben oder umgewandelt werden können, wenn ein Fortbestand nicht mehr gegeben ist **CRR 518** 1 f.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Kapitalinstrumente, die abgeschrieben oder umgewandelt werden können, wenn ein Fortbestand nicht mehr gegeben ist, Prüfung*
– Prüfung langfristiger Finanzierungen **CRR 505** 1
– EU-Kommission **CRR 505** 1
– Risikopositionen aus übertragenen Kreditrisiken **CRR 512** 1 f.
– Entwicklungen der internationalen Märkte **CRR 512** 1
– EU-Kommission **CRR 512** 1
– Hinweis **CRR 512** 2
– Teil 5 der CRR **CRR 512** 1
– Überblick **CRR 512** 1
– Risikopositionen in Form gedeckter Schuldverschreibungen, Eigenmittelanforderungen für **CRR 503** 1 ff.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen in Form gedeckter Schuldverschreibungen*
– stabile Refinanzierung, Anforderungen in Bezug auf **CRR 510** 1 ff.
– Arten von Instituten **CRR 510** 3
– Auswirkung auf das Geschäft und das Risikoprofil **CRR 510** 1
– Bedarf an stabiler Refinanzierung **CRR 510** 3
– Definitionen **CRR 510** 2
– EBA **CRR 510** 2
– EU-Kommission **CRR 510** 4
– Finanzierungsquellen, stabile **CRR 510** 1
– Geschäft und das Risikoprofil **CRR 510** 1
– Gewichtung **CRR 510** 3
– Handlungsbedarf **CRR 510** 5
– Kategorien **CRR 510** 3
– Kreditvergabe **CRR 510** 1
– Methoden **CRR 510** 2, 3
– NSFR **CRR 510** 5
– Refinanzierungsstrukturen unterschiedlicher Bankenmodelle **CRR 510** 1
– stabile Finanzierungsquellen **CRR 510** 1
– Überblick **CRR 510** 1 ff.
– Überwachung **CRR 515** 1 ff.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Überwachung und Evaluierung*
– Überwachung und Evaluierung **CRR 515** 1 ff.
– Bericht **CRR 515** 3
– EBA **CRR 515** 1
– Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen gegenüber einer zentralen Gegenpartei **CRR 515** 2
– EMIR-Verordnung **CRR 515** 1
– ESMA **CRR 515** 1
– Hinweis **CRR 515** 4
– Überblick **CRR 515** 1 ff.
– zentrale Gegenpartei **CRR 515** 1
– Ursprungsrisikomethode **CRR 514** 1; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Gegenparteiausfallrisiko und Ursprungsrisikomethode*
– Vermögenswerte aus Pensionsfonds mit Leistungszusage von Posten des harten Kernkapitals, Abzug der **CRR 519** 1
– EBA **CRR 519** 1
– IAS 19 **CRR 519** 1
– Verordnung (EU) Nr. 648/2012, Änderung der **CRR 520** 1 ff.
– Berechnung der hypothetischen Kapitalanforderung **CRR 520** 2
– Berechnung der von der zentralen Gegenpartei zu meldenden besonderen Positionen **CRR 520** 4
– EMIR-Verordnung **CRR 520** 1
– Handlungsbedarf **CRR 520** 8
– Hinweis **CRR 520** 9
– Überblick **CRR 520** 1 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Verschuldung **CRR 511** 1 ff.
  – Änderungen der CRR **CRR 511** 2
  – Auswirkung der Einführung **CRR 511** 3
  – Auswirkung der Unterschiede in der Rechnungslegung **CRR 511** 3
  – Auswirkungen und Wirksamkeit der Verschuldungsquote **CRR 511** 1
  – Bandbreite **CRR 511** 2
  – Berechnung der Gesamtmessgröße **CRR 511** 2
  – Berechnungsmethode **CRR 511** 2
  – Bilanzstrukturen **CRR 511** 3
  – Clearing-, Abrechnungs- und Verwahrtätigkeiten **CRR 511** 3
  – CRR, Änderungen der **CRR 511** 2
  – EBA **CRR 511** 2
  – Eigenmittel **CRR 511** 2
  – Einführung der Verschuldungsquote **CRR 511** 2
  – Embedded Leverage **CRR 511** 3
  – EU-Kommission **CRR 511** 2
  – Finanzinnovationen **CRR 511** 3
  – Finanzmärkte **CRR 511** 3
  – Gesamtmessgröße, Berechnung der **CRR 511** 2
  – Gesamtrisikoprofil **CRR 511** 2
  – Geschäftsmodelle **CRR 511** 2, 3
  – Gesetzgebungsvorschlag **CRR 511** 2
  – Häufigkeit und Format der Offenlegung **CRR 511** 2
  – hartes Kernkapital **CRR 511** 2
  – Hinweis **CRR 511** 4
  – Höhe der Verschuldungsquote **CRR 511** 2
  – Kapitalmessgröße **CRR 511** 2
  – Kernkapital, hartes **CRR 511** 2
  – Kreditvergabe **CRR 511** 3
  – Marktbewertungsmethode **CRR 511** 2
  – Migration von Risikopositionen **CRR 511** 3
  – Offenlegung, Häufigkeit und Format der **CRR 511** 2
  – Rechnungslegung, Auswirkung der Unterschiede in der **CRR 511** 3
  – Risikoverhalten von Instituten **CRR 511** 3
  – solide Steuerung dieses Risikos **CRR 511** 2
  – Solidität der Institute **CRR 511** 3
  – Stufen für die Verschuldungsquote **CRR 511** 2
  – Überblick **CRR 511** 1 ff.
  – Umrechnungsfaktor **CRR 511** 2
  – Ursprungsrisikomethode **CRR 511** 2
  – Wechselwirkung **CRR 511** 3
  – Zeitraum vom 1.1.2014 bis zum 30.6.2016 **CRR 511** 3
  – Ziel der Begrenzung einer übermäßigen Verschuldung **CRR 511** 2
  – zyklische Effekte **CRR 511** 3
– von staatlichen Stellen im Notfall gezeichnete Kapitalinstrumente **CRR 504** 1 f.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Kapitalinstrumente, von staatlichen Stellen im Notfall gezeichnete*
– Vorschriften der Makroaufsicht **CRR 513** 1 f.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Makroaufsicht, Vorschriften der*
– zyklische Effekte von Eigenmittelanforderungen **CRR 502** 1 ff.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Eigenmittelanforderungen, zyklische Effekte von*

Berichterstattung CRR 92 12
Berichterstattung an die Geschäftsleitung
– Mindestanforderungen **CRR 189** 14 ff.
Berichtsfrequenz CRR 406 6
Berufsfreiheit 2b 5
Besatzungszone
– sowjetische **Einf** 9
Besatzungszonen
– westliche **Einf** 8
Beschleunigungsgesetz Einf 139
Beschlussentwurf 35 34
– mitgliedstaatlichen Aufsichtsbehörde **35** 68
Beschlussfassungspflichten
– Ausnahmen von der Beschlussfassungspflicht **GroMiKV 3** 1 ff.
– Ausnahmeregelung bei Schwankungen um die Großkreditdefinitionsgrenze **GroMiKV 3** 3
– Befreiung von der Beschlussfassungspflicht für Großkredite **GroMiKV 3** 2
– Beschlussfassungspflicht bei Großkreditüberschreitungen **GroMiKV 4** 1
– Beschlussfassungspflichten der Geschäftsleiter **GroMiKV 3** 1 ff.
– Schwankungen um die Großkreditdefinitionsgrenze **GroMiKV 3** 3
Beschlussfassungspflichten der Geschäftsleiter GroMiKV 3 1 ff.
Beschränkung der Ausschüttungen Vorb 10c 12
– Pufferanforderungen **Vorb 10c** 12
Beschränkung des Kapital- und Zahlungsverkehrs 6a 1, 12
Beschränkungen des Bestandsschutzes bei Posten innerhalb von Posten des harten Kernkapitals, des zusätzlichen Kernkapitals und des Ergänzungskapitals CRR 486 1 ff.
Beschränkungen hinsichtlich des Ausfalls von Ausschüttungen aus Instrumenten des zusätzlichen Kernkapitals und Merkmale von Instrumenten, die eine Rekapitalisierung des Instituts behindern könnten CRR 53 1 ff.
Beschwerdeverfahren Einf 175
besicherte Kreditvergabe
– Begriff **CRR 192** 3
Besicherung einer Verbriefungsposition CRR 245 7
Besicherung mit Sicherheitsleistung CRR 194 8
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 192; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Besicherung mit Sicherheitsleistungen
– Großkredite **CRR 399** 14
Besicherungen
– Bewertung von **CRR 239** 1; *s. a. Bewertung von Besicherungen*
Besicherungsanhang CRR 285 1
– Netting-Sätze **CRR 284** 3; *s. a. Nachschussvereinbarung*
Besitz an Aktien 21 70 ff.
besondere Anforderungen an das interne IRC-Modell CRR 376 1 ff.
besondere Anforderungen an die Risikosteuerungs- und Risikocontrollingprozesse nach MaRisk (MaRisk BTR)
– Adressenausfallrisiken **25a** 260
– Anforderungen an Marktpreisrisiken **25a** 281
– Liquiditätsrisiken **25a** 315
– Marktpreisrisiken des Anlagebuchs **25a** 299
– Marktpreisrisiken des Handelsbuchs **25a** 290
– operationelle Risiken **25a** 351
– Zinsänderungsrisiken **25a** 299
besondere Anforderungen an eigene LGD-Schätzungen CRR 181 1 ff.; *s. a. LGD-Schätzungen, besondere Anforderungen an eigene*
besondere Anforderungen an eigene Umrechnungsfaktorschätzungen CRR 182 1 ff.; *s. a. Umrechnungsfaktorschätzungen, eigene Schätzungen*
besondere Anforderungen an PD-Schätzungen CRR 180 1 ff.; *s. a. besondere Anforderungen an PD-Schätzungen*
besondere Aufgaben 6a 1
besondere Aufgaben bei der Aufsicht auf zusammengefasster Basis
– BaFin **8a** 1 ff.; *s. a. BaFin, besondere Aufgaben bei der Aufsicht auf zusammengefasster Basis; BaFin, besondere Aufgaben bei der Aufsicht auf zusammengefasster Basis*

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

besondere Begriffsbestimmungen für Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko CRR 5 ff.
besondere Meldepflichten CRR 101 1 ff.
besonderes Kursrisiko CRR 326 2
Bestandsgefährdung des Instituts 54a 1 ff.
– Anordnung seitens der EZB **54a** 21
– Aufhebung der Erlaubnis **54a** 12
– Bestandsgefährdung, Begriff **54a** 8
– EZB
  – Anordnung seitens der **54a** 21
– Gefährdungsdelikt
  – konkretes **54a** 2
– konkretes Gefährdungsdelikt **54a** 2
– Organisations-, Verhaltens- und Transparenzpflichten nach §§ 31 ff. WpHG **54a** 3
– Rechtsgut **54a** 2
– rechtspolitische Bedenken **54a** 19
– staatliche Stützungsmaßnahmen **54a** 11
– Strafausschließungsgrund **54a** 18 ff.
  – Anordnung der BaFin **54a** 20
  – Herbeiführung der Bestandsgefährdung **54a** 24
  – Konkurrenzen **54a** 26
  – Teilnehmer **54a** 26
  – Verjährung **54a** 26
  – zuwiderhandeln **54a** 22
– Stützungsmaßnahmen
  – staatliche **54a** 11
– Tatbestand **54a** 4 ff.
  – Bestandsgefährdung **54a** 8 ff.
  – Fahrlässigkeit **54a** 15
  – Kausalität **54a** 13 ff.
  – sachlicher und persönlicher Anwendungsbereich **54a** 4
  – Verstoß gegen Sorgfaltspflichten nach § 25c Abs. 4a oder 4b **54a** 5 ff.
  – Vorsatz **54a** 15
– Überschuldung oder Zahlungsunfähigkeit als Bestandsgefährdung **54a** 10
– weniger bedeutende Kreditinstitute **54a** 21
Bestandsgefährung Einf 161
Bestandsgeschäft
– ausnahmefähiges **SolvV 14** 8 f.
– zu berücksichtigendes **SolvV 14** 8 f.
Bestandsgeschäft, zu berücksichtigendes SolvV 14 1 ff.
Bestandsschutz CRR 93 5
– Kapitalinstrumente **CRR Vorb 484** 1
– Voraussetzungen **CRR 484** 1
Bestandsschutz Altbestand
– § 340f HGB Reserven **CRR 484** 4
– Agien **CRR 485** 1
– Anpassung der Vertragsgrundlagen **CRR Vorb 484** 8
– Anpassung von Vertragsbestandteilen **CRR 486** 20
– anwendbarer Prozentsatz **CRR 486** 2
– Betrag
  – konkret anrechenbarer **CRR Vorb 484** 7
– Ergänzungskapital **CRR 484** 12 ff.
– Genussrechtskapital **CRR 484** 13
– Haftsummenzuschlag **CRR 484** 13
– hartes Kernkapital **CRR 484** 6 ff.
– Instrumente mit Kündigungsmöglichkeit und Tilgungsanreiz
  – Hybride **CRR 489** 1
– IRBA-Wertberichtigungsüberschuss **CRR 484** 13
– Kapitalklasse **CRR 484** 5
– konkret anrechenbarer Betrag **CRR Vorb 484** 7
– kumulative Vorzugsaktien **CRR 484** 13
– Nachrangdarlehen **CRR 484** 13
– nicht realisierte Reserven aus Wertpapieren und Grundstücken **CRR 484** 13
– Obergrenze **CRR 486** 1
– Prozentsatz, anwendbarer **CRR 486** 2
– Rücklagen nach § 340 ESC **CRR 484** 13
– stille Einlagen **CRR 484** 7
– Teilbeträge **CRR 484** 3
– Überblick über die Bestandteile des Altbestands **CRR 484** 12
– Vertragsbestandteilen
  – Anpassung von **CRR 486** 20
– Vertragsgrundlagen
  – Anpassung der **CRR Vorb 484** 8
– Voraussetzungen **CRR 484** 1
– Vorsorgereserven nach § 340f HGB **CRR 484** 13
– Vorzugsaktien
  – kumulative **CRR 484** 13
– zusätzliches Kernkapital **CRR 484** 11
Bestandsschutz für Instrumente der staatlichen Beihilfe
– Bedingungen der CRD IV bzw. CRR **CRR 483** 1
– Details für Instrumente des Ergänzungskapitals **CRR 483** 4
– Details für Instrumente des harten Kernkapitals **CRR 483** 4
– Details für Instrumente des zusätzlichen Kernkapitals **CRR 483** 4
– drei Voraussetzungen **CRR 483** 2
– Handlungsbedarf **CRR 483** 6
– Hinweis **CRR 483** 7
– Überblick **CRR 483** 1 ff.
– Übergangsbestimmungen **CRR 483** 1 ff.
– weitere Details **CRR 483** 5
Bestandsschutz für Kapitalinstrumente CRR Vorb 484 1
Bestandsschutzfähige Posten, die nach den nationalen Maßnahmen zur Umsetzung der Richtlinie 2006/48/EG als Eigenmittel gelten CRR 484 1 ff.
Bestandsschutzfähigkeit und Beschränkungen des Bestandsschutzes CRR Vorb 484 1
Bestellung der Sicherungsrechte
– Wirksamkeit der **CRR 129** 39
Bestellung des Sachwalters bei Eröffnung des Insolvenzverfahrens 22l 1 ff.; *s. a. Sachwalter bei Eröffnung des Insolvenzverfahrens, Bestellung des; Sachwalter des Refinanzierungsregisters bei Eröffnung des Insolvenzverfahrens*
– Bestellung und Abberufung des Sachwalters **22l** 23
  – Abberufung des Sachwalters **22l** 24
  – Bestellung des Sachwalters **22l** 23
– Bestellung von zwei Sachwaltern **22l** 25 ff.
– Person des Sachwalters **22l** 20
– Überblick über die §§ 22l–22o **22l** 1 ff.
  – Anwendungsbereich **22l** 11
  – Auswirkungen der Insolvenz des Refinanzierungsunternehmens **22l** 2
  – primärer Zweck der Sachwaltung **22l** 4 ff.
  – Vorteile der Sachwaltung **22l** 7 ff.
– Verhältnis von Sachwalter- und Verwaltertätigkeit **22l** 30 ff.
  – Personenidentität von Sachwalter und Verwalter **22l** 31
  – unterschiedliche Personen als Sachwalter und Verwalter **22l** 30
– Voraussetzungen für die Bestellung eines Sachwalters **22l** 13
  – Antrag gegenüber dem Insolvenzgericht **22l** 19
  – Erfordernis der Sachwaltung **22l** 17
  – Insolvenz des registerführenden Unternehmens **22l** 16
  – Voraussetzungen für die Bestellung eines Sachwalters **22l** 14
Bestellung des Sachwalters bei Insolvenzgefahr 22o 1 ff.; *s. a. Sachwalter, Bestellung bei Insolvenzgefahr*
– Aufsicht über den vorläufigen Sachwalter **22o** 13

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Bestellung und Abberufung des vorläufigen Sachwalters **22o** 10
– Rechtsstellung des vorläufigen Sachwalters **22o** 12
– Übergang von der vorläufigen in die endgültige Sachwaltung **22o** 14
– Voraussetzungen der vorläufigen Sachwalterbestellung **22o** 4 ff.
– – Antrag der BaFin **22o** 8
– – Vorliegen der Voraussetzungen des § 46 **22o** 5
– Zuständigkeit für die Bestellung des Sachwalters **22o** 3

Bestellung des Verwalters 22e 1 ff.; *s. a. Verwalter, Bestellung des*

Bestellung eines Geschäftsleiters 24 54

Bestellung und Ausscheidung eines Mitglieds und stellvertretener Mitglieder des Verwaltungs- und Aufsichtsorgans 24 167

Bestimmtheit CRR 213 5

Bestimmungen für Millionenkredite GroMiKV 11 1 ff.; *s. a. Millionenkredite; Millionenkredite, Bestimmungen für*

Beteiigungsrisikopositionen CRR 147 44 ff.

Beteiligung CRR 152 5
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 114; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Beteiligung außerhalb des Finanzsektors CRR 89 5 ff.
– Abzug **CRR 90** 1
– Ausnahmen **CRR 91** 1
– Grenzen
– – gruppenbezogene **CRR 89** 10
– gruppenbezogene Grenzen **CRR 89** 10
– Risikogewichtung **CRR 89** 8
– Wahlrecht **CRR 89** 8

Beteiligung, bedeutende 1 271 ff.; **AnzV 8** 1; *s. a. bedeutende Beteiligung*

Beteiligung der Bundesanstalt und Mitteilungen in Strafsachen 60a 1 ff.
– Justizmitteilungsgesetz **60a** 1
– Mitteilungen in Strafsachen **60a** 2
– Mitteilungsverfahren **60a** 3 ff.
– Mittelungen in Strafsachen (MiStra) **60a** 8
– Strafverfahren gegen Inhaber oder Geschäftsleiter **60a** 3
– Strafverfahren gegen Mitglieder der Verwaltungs- und Aufsichtsorgane **60a** 3
– Strafverfahren gegen sonstige Personen **60a** 6
– Volkszählungsurteil **60a** 2

Beteiligung, qualifizierte 1 306 f.; **53e** 2; *s. a. qualifizierte Beteiligung*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 117; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Beteiligung, wesentliche
– Abzug von Finanzbeteiligungen **CRR 43** 1
– Finanzbeteiligungen, Abzug von **CRR 43** 1

Beteiligungen CRR 147 44; **CRR 151** 6; **CRR 155** 1, 3
– Grandfathering **SolvV 17** 1
– Inhaber bedeutender **2c** 1 ff.; *s. a. Inhaber bedeutender Beteiligungen*

Beteiligungen an Anbietern von Nebendienstleistungen CRR 147 56

Beteiligungen außerhalb des Finanzsektors, qualifizierte CRR 89 1 ff.; *s. a. Abzugsregelungen*

Beteiligungen, bedeutende
– Inhaber **2c** 1 ff.; *s. a. Inhaber bedeutender Beteiligungen*

Beteiligungen bei Gruppen, Behandlung der nach der Äquivalenzmethode bewerteten SolvV 32 1 ff.
– Behandlung der nach der Äquivalenzmethode bewerteten Beteiligungen bei Anwendung des Verfahrens nach § 10a Abs. 5 KWG **SolvV 32** 1 ff.
– § 7 Abs. 1 Konzernabschussüberleitungsverordnung **SolvV 32** 3
– § 7 Abs. 2 Konzernabschussüberleitungsverordnung **SolvV 32** 4
– § 7 Abs. 3 Konzernabschussüberleitungsverordnung **SolvV 32** 5
– Details zu § 32 Abs. 1 **SolvV 32** 3
– Details zu § 32 Abs. 2 **SolvV 32** 5
– IAS 28.13 **SolvV 32** 3, 4
– Konzernabschussüberleitungsverordnung **SolvV 32** 1
– Referentenentwurf zur SolvV **SolvV 32** 2
– Regelungen von § 7 der zum 31.12.2013 aufgehobenen Konzernabschussüberleitungsverordnung **SolvV 32** 1
– Überblick **SolvV 32** 1

Beteiligungen, qualifizierte AnzV 7 1

Beteiligungsabsicht 2c 4

Beteiligungsaufsicht Einf 93

Beteiligungserwerb 1 231 ff.

Beteiligungserwerb, grenzüberschreitender 2c 40 ff.

Beteiligungsgesellschaften CRR 424 7

Beteiligungspositionen CRR 112 22; **CRR 150** 17

Beteiligungspositionen bei der Anwendung des IRB-Ansatzes, Behandlung von
– Übergangsbestimmungen **CRR 495** 1 ff.
– – § 338 Abs. 4 SolvV aF **CRR 495** 2
– – § 339 Abs. 13 SolvV aF **CRR 495** 5
– – Anforderungen gemäß Abs. 1 **CRR 495** 1
– – Anforderungen gemäß Abs. 2 **CRR 495** 4
– – Beteiligungen, verkaufte und wieder zurückgekaufte **CRR 495** 1
– – Beteiligungspositionen, Erhöhungen dieser **CRR 495** 1
– – bis zum 31.12.2017 ausgenommen **CRR 495** 1
– – EBA **CRR 495** 7
– – Eigenmittelanforderungen an das Marktrisiko **CRR 495** 1
– – Erhöhungen dieser Beteiligungspositionen **CRR 495** 1
– – EU-Kommission **CRR 495** 7
– – Grandfathering-Regelung **CRR 495** 3
– – Handlungsbedarf gemäß Abs. 1 **CRR 495** 3
– – Handlungsbedarf gemäß Abs. 2 **CRR 495** 6
– – Hinweis zu Abs. 1 **CRR 495** 2
– – Hinweis zu Abs. 2 **CRR 495** 5
– – Kreditrisiko-Standardansatz **CRR 495** 1
– – technische Regulierungsstandards **CRR 495** 7
– – verkaufte und wieder zurückgekaufte Beteiligungen **CRR 495** 1

Beteiligungspositionen, Risiko aus nicht im Handelsbuch enthaltenen
– Offenlegungsanforderungen **CRR 447** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Risiko aus nicht im Handelsbuch enthaltenen Beteiligungspositionen; Risiko aus nicht im Handelsbuch enthaltenen Beteiligungspositionen*

Beteiligungsrisiken
– Modellierung von **CRR 186** 1

Beteiligungsrisikomodell CRR 186 1
– Anwendungsbereich **CRR 186** 15
– Asset-Value-Modell **CRR 186** 5
– Dokumentation **CRR 188** 10
– Governance **CRR 187** 1
– Modelle **CRR 186** 5
– Simulationsansätze **CRR 186** 5
– Stellvertreter-Modell **CRR 186** 5
– Stresstests **CRR 186** 19
– Validierung **CRR 188** 2 ff.
– Varianz-Kovarianz-Ansatz **CRR 186** 5

Beteiligungsrisikoposition CRR 186 2

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Beteiligungsrisikopositionen CRR 133 1 ff.; **CRR 147** 2
– Abzugspositionen **CRR 133** 3
– Anbietern von Dienstleistungen **CRR 133** 5
– Anlagen in Eigenkapitalinstrumenten **CRR 133** 5
– Ausnahmeregelungen **CRR 133** 5
– Begriff „Beteiligungspositionen“ **CRR 133** 2
– Beteiligungen außerhalb des Finanzsektors **CRR 133** 4
– Eigenkapitalinstrumente
– Regelungen für **CRR 133** 5
– Eigenmittelvorschriften **CRR 133** 3
– fest vorgegebene Risikogewichte **CRR 133** 1
– Forderungsklasse „Beteiligungen“ der SolvV aF **CRR 133** 2
– Handlungsbedarf **CRR 133** 7
– Identifikationslogik **CRR 133** 7
– Kalkulationslogik **CRR 133** 7
– KSA-Kreditrisikopositionen **CRR 133** 1
– KSA-Risikopositionsklasse „Beteiligungsrisikopositionen **CRR 133** 1
– KSA-Risikopositionsklasse „Mit besonders hohen Risiken verbundene Risikopositionen“ **CRR 133** 7
– Regelungen für Eigenkapitalinstrumente **CRR 133** 4
– Risikogewicht von 100 Prozent **CRR 133** 3
– Risikogewichte **CRR 133** 3
– fest vorgegebene **CRR 133** 1
– Risikopositionen **CRR 133** 2
– Risikopositionen mit besonders hohem Risiko **CRR 133** 4
– Schwellenwerte für Abzugspositionen **CRR 133** 4
– Sonderregelungen **CRR 133** 4
– Tabelle Risikogewichte für die KSA-Risikopositionsklasse „Beteiligungsrisikopositionen“ **CRR 133** 6
– Überblick **CRR 133** 1
Beteiligungsstrukturen, komplexe 2c 18
Beteiligungsübernahmen durch den Bund Einf 141
Betrag, maximal ausschüttungsfähiger SolvV 37 1 ff.; *s. a. maximal ausschüttungsfähiger Betrag*
– Berechnung des maximal ausschüttungsfähigen Betrags **SolvV 37** 3 ff.
– der zu multiplizierende Betrag **SolvV 37** 3
– Faktor **SolvV 37** 5
– Ober- und Untergrenzen für jedes Quartil **SolvV 37** 10
– Quote **SolvV 37** 5
Betragsdaten
– Anzeige von besicherten Krediten **GroMiKV 17** 5
– Anzeige von Gemeinschaftskrediten **GroMiKV 17** 6
– Ausnahmeregelung zur Betragsdatenmeldung **GroMiKV 17** 7
– Betragsdatenmeldung
– Ausnahmeregelung zur **GroMiKV 17** 7
– Betragsdatenmeldungen **GroMiKV 17** 2
– Gemeinschaftskredite
– Anzeige von **GroMiKV 17** 6
– Kredite
– Anzeige von besicherten **GroMiKV 17** 5
Betragsdaten für Millionenkredite GroMiKV 17 1 ff.
Betreiben eines multilateralen Handelssystems 1 256
Betreiber organisierter Märkte 2 135 ff.
Betreiber von organisierten Märkten 2 100
Betriebsangehörige 2 55
Betriebsgeheimnisse 10 15
Betriebskosten CRR 422 1
Betriebsorganisation 35 35
Betriebsrat 6 19
beurteilte Institute CRR 120 1 ff.
Beurteilungs- und Evaluierungsprozesse der Aufsichtsbehörden 6b 1
Beurteilungszeitraum 2c 13
Beweisführung CRR 297 3
Bewertung der Abwicklungsfähigkeit 48s 1
Bewertung liquider Aktiva CRR 418 1 ff.
Bewertung von Absicherungen CRR 233 1
Bewertung von Besicherungen CRR 239 1
Bewertung, vorsichtige (prudent valuation)
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 2
Bewertung zu Marktpreisen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 224; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Bewertung zu Modellpreisen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 227; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Bewertungsanpassungen, zusätzliche CRR 34 1 ff.; **CRR 105** 1 ff.; *s. a. vorsichtige Bewertung, Anforderungen für eine; vorsichtige Bewertung (prudent valuation); Bewertungsanpassungen, zusätzliche*
– Aggregation der Bewertungsanpassungen **CRR 105** 41
– allgemeine Anforderungen an die Bewertungsanpassungen **CRR 105** 15
– Anforderungen an Systeme und Kontrollen **CRR 105** 69 ff.
– Ansatz
– expertenbasierter **CRR 105** 31, 37, 43, 48
– Ansatz (simplified approach)
– vereinfachter **CRR 105** 19
– Arten der Bewertungsanpassungen **CRR 105** 30 ff.
– Ausfall-Kreditderivate
– n–ter **CRR 105** 49
– balance sheet substantiation **CRR 105** 67
– betroffene Finanzinstrumente **CRR 105** 28
– Bewertung
– Dokumentation der Methoden der vorsichtigen **CRR 105** 71
– Bewertung zu Modellpreisen **CRR 105** 12
– Bewertungsanpassungen
– Ermittlung der individuellen **CRR 105** 42
– Würdigung der Vorschriften zu **CRR 105** 68
– credit valuation adjustments **CRR 105** 52
– Day One-Effekte **CRR 105** 40
– Diversifikationsfaktor **CRR 105** 41, 44
– Dokumentation der Methoden der vorsichtigen Bewertung **CRR 105** 71
– Einschätzung der Marktliquidität **CRR 105** 58
– Ermittlung
– Frequenz der **CRR 105** 17
– Ermittlung der individuellen Bewertungsanpassungen **CRR 105** 42
– expertenbasierter Ansatz **CRR 105** 31, 37, 43, 48
– Fair Value-Hierarchie **CRR 105** 26
– Finanzinstrumente
– betroffene **CRR 105** 28
– fortgeschrittener Ansatz zur Messung der operationellen Risiken **CRR 105** 67
– Frequenz der Ermittlung **CRR 105** 17
– funding valuation adjustments **CRR 105** 54
– Geldanlage- und Finanzierungskosten **CRR 105** 54
– Geld-Brief-Spannen **CRR 105** 43, 58
– Glattstellungskosten **CRR 105** 43
– hedge accounting **CRR 105** 19
– HGB **CRR 105** 21
– Kategorien **CRR 105** 30
– Kernansatz (core approach) **CRR 105** 24
– Konfidenzniveau von 90 Prozent **CRR 105** 30
– Konsolidierungskreis **CRR 105** 18
– Kontrolleinheit
– unabhängige **CRR 105** 73
– Kontrollen über die Bewertung der zeitwertbilanzierten Positionen **CRR 105** 74
– konzentrierte Positionen **CRR 105** 56

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Kreditrisikoprämien
  – noch nicht eingenommene **CRR 105** 52
– künftige Verwaltungskosten **CRR 105** 62
– MaRisk **CRR 105** 69
– Marktliquidität
  – Einschätzung der **CRR 105** 58
– Marktpreisunsicherheit **CRR 105** 34
– Modellkalibrierung **CRR 105** 47
– Modellpreisen
  – Bewertung zu **CRR 105** 12
– Modellrisiken **CRR 105** 47
– noch nicht eingenommene Kreditrisikoprämien **CRR 105** 52
– n–ter-Ausfall-Kreditderivate **CRR 105** 49
– operationelle Risiken **CRR 105** 67
– Position
  – Schließung einer offenen **CRR 105** 43
– Positionen
  – konzentrierte **CRR 105** 56
– RTS-Entwurf **CRR 105** 17
– Rückfalllösung **CRR 105** 24
– Schließung einer offenen Position **CRR 105** 43
– Systeme und Kontrollen
  – Anforderungen an **CRR 105** 69 ff.
– Tilgungen
  – vorzeitige **CRR 105** 65
– unabhängige Kontrolleinheit **CRR 105** 73
– vereinfachter Ansatz (simplified approach) **CRR 105** 19
– Vermeidung eines doppelten Abzuges **CRR 105** 19
– Verwaltungskosten
  – künftige **CRR 105** 62
– vorzeitige Tilgungen **CRR 105** 65
– Würdigung der Vorschriften zu Bewertungsanpassungen **CRR 105** 68
– Zeitwertbewertung **CRR 105** 1

Bewertungsmodell
– Bewertung zu Modellpreisen **CRR 105** 12
– Geld-Brief-Spannen **CRR Vorb 33** 140
– innewohnenden Risiken **CRR Vorb 33** 140
– Marktaktivität
  – signifikanter Rückgang der **CRR Vorb 33** 140
– Modellpreisen
  – Bewertung zu **CRR 105** 12
– Risiken
  – innewohnenden **CRR Vorb 33** 140
– signifikanter Rückgang der Marktaktivität **CRR Vorb 33** 140

Bewertungsmodelle
– Fair Value-Hierarchie **CRR Vorb 33** 138
– Inputparameter **CRR Vorb 33** 138

Bezeichnung „Sparkasse“ 40 1 ff.

Bezeichnungen „Bank“ und „Bankier“ 39 1 ff.

Bezeichnungen, nicht geschützte 39 9

Bezeichnungsschutz 39 4 ff.; *s. a. geschützte Bezeichnungen*
– Antragsrecht der BaFin **43** 24
– ausländische Kreditinstitute **41** 7 ff.
– BaFin
  – Antragsrecht **43** 24
– Bank **39** 4
– Bankier **39** 4
– Banknähe
  – Kennzeichnung **41** 4
– Bausparkasse **39** 4; **40** 25
– EG-Vertragsverletzungsverfahren **40** 14
– Firma **39** 17
– Firmenzusatz **39** 17
– Firmierungen **43** 10, 16
– Führung der Bezeichnung **41** 6
– geschützter Gebrauch **39** 16 ff.
– Kommunalobligation **39** 4
– Kommunalschuldverschreibung **39** 4
– Kreditinstitute, ausländische **41** 7 ff.
– Löschungspflicht **43** 21
– Pfandbrief **39** 4
– Prüfung bei Eintragung **43** 8 ff.
– Raiffeisenbank **39** 15
– Raiffeisenkasse **39** 15
– Schiffspfandbrief **39** 4
– Spar- und Darlehenskasse **40** 28 ff.
– Sparkasse **39** 4; **40** 1
  – EG-Vertragsverletzungsverfahren **40** 14
– Unterlassung des Firmengebrauchs **43** 23, 27
– Unternehmensgegenstand **43** 10, 16
– Verbot der Führung der geschützten Bezeichnung **39** 22 ff.
– Verkehrsanschauung **39** 22
– Verletzung **43** 8 ff.
– Volksbank **39** 4, 15
– Voraussetzung **39** 11
– Wortverbindungen **41** 5
– Zweigstellen aus EU-Ländern **39** 14

Bilanzaktiva
– Aktien **19** 44 ff.
– Anteile an verbundenen Unternehmen **19** 53
– Beteiligungen **19** 49
– bevorschusste Einzugswerte **19** 29 ff.
– Forderungen an Kreditinstitute und Kunden **19** 35 ff.
– Guthaben bei Zentralnotenbanken und Postgiroämtern **19** 20 ff.
– Schuldtitel öffentlicher Stellen **19** 24
– Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere **19** 40 ff.
– sonstige Vermögensgegenstände **19** 55

Bilanzgewinn
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 14

bilanzielles Netting CRR 205 1

bilanzierende Kreditnehmer 18 51

Bilanzrichtlinie
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste **CRR 33** 14

Bilanzrichtliniengesetz Einf 28

Bilanzstatistik
– monatliche **FinaRisikoV 4** 22

Bilanzstatistiken, monatliche 25 48 ff.

BilKoUmV 51 143

Binomial-Test CRR 185 32, 33

BISTA 25 48 ff.

Bitcoin 1 37

Bitcoins 1 287

Börse, anerkannte CRR 197 5; *s. a. anerkannte Börse*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 238; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Börsen
– Rechtsaufsicht über die **Einf** 209
– Schließung durch Rechtsverordnung **46g** 21 ff.
– Wiederaufnahme des Bank- und Börsenverkehrs **46h** 1 ff.; *s. a. Wiederaufnahme des Bank- und Börsenverkehrs; Bank- und Börsenverkehr, Wiederaufnahme des; Moratorium durch Rechtsverordnung*

Börsen, anerkannte
– Anrechnung, 0 Prozent, GroMiKV **GroMiKV 1** 15

Börsen- und Wertpapierhandelsrecht Einf 91

Börsenaufsicht Einf 209

Börsenaufsicht der Länder 52 8
– eigene Handelssysteme **52** 9
– Handelssysteme
  – eigene **52** 9

Börsenaufsichtsbehörden
– Zuständigkeit **Einf** 211

Börsenbriefe 1 146

börsengehandelte Beteiligungspositionen CRR 152 6

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Fette Ziffern = Paragraphen bzw. Artikel

Börsengeschäfte
– Überwachung von **Einf** 212
Börsengesetz Einf 56
Börseninformationsdienste 1 146
Börsenmärkte
– anerkannte geregelte **CRR 336** 10
Börsenprospekt-Richtlinie Einf 39
Börsenprospekt-Richtlinie-Verordnung Einf 39
Börsenwesen Einf 39
Börsenzulassungs-Richtlinie Einf 39
Bonität des Kreditinstituts
– wesentliche Verschlechterung der **CRR 423** 5
bonitätsbedingte Wertschwankungen
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste **CRR 33** 27
– accounting mismatch **CRR 33** 43
– Ausfallwahrscheinlichkeit **CRR Vorb 33** 150
– Ausnahme **CRR 33** 39
– bilaterale Berücksichtigung von Kreditrisiken **CRR Vorb 33** 147
– credit valuation adjustments (CVA) **CRR Vorb 33** 148
– debt valuation adjustments (DVA) **CRR Vorb 33** 148
– EBA **CRR 33** 41
– eigenes Kreditrisiko bei derivativen Verbindlichkeiten **CRR Vorb 33** 146
– eigenes Kreditrisiko bei nicht-derivativen Verbindlichkeiten **CRR Vorb 33** 145
– Einzelheiten zur aufsichtsrechtlichen Korrektur bonitätsbedingter Wertschwankungen eigener Verbindlichkeiten **CRR 33** 20 ff.
– Ermittlung der zu korrigierenden Werte **CRR 33** 23
– erwartetes Exposure **CRR Vorb 33** 150
– Exposure
  – erwartetes **CRR Vorb 33** 150
– FINREP **CRR 33** 24
– FVPL-Option **CRR 33** 20, 43
– gedeckte Schuldverschreibungen **CRR 33** 40
– Handelspassiva **CRR 33** 24
– HGB **CRR 33** 22
– Höhe der Kreditrisikoanpassung **CRR Vorb 33** 150
– IFRS 9 **CRR 33** 25
– Konsolidierungskreis **CRR 33** 24
– KonÜV **CRR 33** 20
– Kreditrisiken
  – bilaterale Berücksichtigung von **CRR Vorb 33** 147
– Kreditrisiko bei derivativen Verbindlichkeiten
  – eigenes **CRR Vorb 33** 146
– Kreditrisikoanpassung
  – Höhe der **CRR Vorb 33** 150
– künftige Wertentwicklung eines Derivates **CRR Vorb 33** 147
– match funding **CRR 33** 42
– Netting-Satz **CRR Vorb 33** 151
– Netting-Vereinbarung **CRR Vorb 33** 149
– originäre Verbindlichkeiten **CRR 33** 22
– RTS **CRR 33** 41
  – enge Übereinstimmung **CRR 33** 41
– Schuldverschreibungen
  – gedeckte **CRR 33** 40
– Verbindlichkeiten
  – originäre **CRR 33** 22
– Verlust beim Ausfall **CRR Vorb 33** 150
– Wertentwicklung eines Derivates
  – künftige **CRR Vorb 33** 147
bonitätsbedingte Wertschwankungen der Derivate
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste **CRR 33** 27
– alternative Methoden zur Bestimmung **CRR 33** 36
– Angemessenheit der Anwendung der CRR-Vorschrift **CRR 33** 34
– Aufrechnungsverbot **CRR 33** 38
– Basel III-Rahmenwerk **CRR 33** 33
– call for advice **CRR 33** 34
– Credit Default Swaps **CRR 33** 30
– credit valuation adjustment (CVA) **CRR 33** 38
– CRR-Vorschrift
  – Angemessenheit der Anwendung der **CRR 33** 34
– debt valuation adjustment (DVA) **CRR 33** 33
– debt valuation adjustments (DVA) **CRR 33** 38
– EBA
  – Stellungnahme der **CRR 33** 35
– EBA Auftrag **CRR 33** 33
– Fair Value-Änderungen derivativer Finanzinstrumente **CRR 468** 19
– kumulative Wertänderung **CRR 33** 32
– Stellungnahme der EBA **CRR 33** 35
– Wertänderung
  – kumulative **CRR 33** 32
– Wertentwicklung nach dem Stichtag **CRR 33** 31
Bonitätsbeurteilung, kurzfristige CRR 112 20
Bonitätsbeurteilung von Emissionen CRR 139 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilung von Emittenten und Emissionen*
Bonitätsbeurteilung von Emittenten CRR 139 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilung von Emittenten und Emissionen*
Bonitätsbeurteilung von Emittenten und Emissionen CRR 139 1 ff.
– Bonitätsbeurteilung
  – Ermittlung der maßgeblichen **CRR 139** 2
  – keine direkt anwendbare **CRR 139** 3
– Bonitätsbeurteilungen
  – verwendungsfähige **CRR 139** 4
– Emissionen **CRR 139** 1
– Emissionsprogramm **CRR 139** 2
– Emissionsrating **CRR 139** 2, 4
– Emissionsrating vor Emittentenrating **CRR 139** 2
– Emissions-Ratings **CRR 139** 1
– Emittenten **CRR 139** 1
– Emittenten aus einer Unternehmensgruppe **CRR 139** 6
– Emittentenrating **CRR 139** 2, 4
– Emittenten-Ratings **CRR 139** 1
– Ermittlung der maßgeblichen Bonitätsbeurteilung **CRR 139** 2
– Fazilität **CRR 139** 2
– höheres Risikogewicht **CRR 139** 3
– keine direkt anwendbare Bonitätsbeurteilung **CRR 139** 3
– Konstellationen
  – allen anderen **CRR 139** 4
– KSA-Risikoposition **CRR 139** 2
– maßgebliche Bonitätsbeurteilung
  – Ermittlung der **CRR 139** 2
– niedrigeres Risikogewicht **CRR 139** 3
– Risikogewicht
  – höheres **CRR 139** 3
  – niedrigeres **CRR 139** 3
– Risikoposition
  – unbeurteilte **CRR 139** 4
– Risikopositionsklasse „Risikopositionen in Form gedeckter Schuldverschreibungen“ **CRR 139** 5
– Schuldnerbonitätsbeurteilungen **CRR 139** 4
– Überblick **CRR 139** 1
– unbeurteilte Risikoposition **CRR 139** 4
– verwendungsfähige Bonitätsbeurteilungen **CRR 139** 4
– Voraussetzungen **CRR 139** 3
Bonitätsbeurteilungen
– Anerkennung und Zuordnung von **CRR 135** 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen von ECAI, Verwendung; ECAI; Ratingagentur, externe*
– externe **CRR 267** 1 ff.
– Verwendung von **CRR 269** 1 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Bonitätsbeurteilungen, lang- und kurzfristige CRR 140 1 ff.
– Ausnahmefälle
  – zwei **CRR 140** 3
– Ausnahmeregelungen **CRR 140** 4
  – Risikogewicht von 50 Prozent **CRR 140** 4
  – Risikogewicht von 150 Prozent **CRR 140** 4
  – Risikogewicht von mindestens 100 Prozent **CRR 140** 4
– Bonitätsbeurteilungen
  – kurzfristige **CRR 140** 2
  – Verwendung kurzfristiger **CRR 140** 2
– Bonitätsbeurteilungen benannter ECAI
  – kurzfristige **CRR 140** 1
  – langfristige **CRR 140** 1
– kurzfristige Bonitätsbeurteilungen
  – außerbilanzielle Positionen **CRR 140** 2
  – Positionen des Umlaufvermögens **CRR 140** 2
  – Risikopositionsklasse „Risikopositionen gegenüber Instituten und Unternehmen mit kurzfristiger Bonitätsbeurteilung“ **CRR 140** 2
– kurzfristige Bonitätsbeurteilungen benannter ECAI **CRR 140** 1
– langfristige Bonitätsbeurteilungen benannter ECAI **CRR 140** 1
– Risikogewichte
  – Zuordnung der **CRR 140** 1
– Risikopositionsklasse „Risikopositionen gegenüber Instituten und Unternehmen mit kurzfristiger Bonitätsbeurteilung“ **CRR 140** 2
– Überblick **CRR 140** 1
– Verwendung kurzfristiger Bonitätsbeurteilungen **CRR 140** 2
– Zuordnung der Risikogewichte **CRR 140** 1

Bonitätsbeurteilungen von ECAI
– Verwendung der **CRR 135** 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen von ECAI, Verwendung; ECAI; Ratingagentur, externe*
– Zuordnung der **CRR 136** 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen von ECAI, Zuordnung; ECAI; Ratingagentur, externe*

Bonitätsbeurteilungen von ECAI, Verwendung
– Ablehnung der Registrierung **CRR 135** 12
– Anerkennung von Ratingagenturen **CRR 135** 7 ff.
– Anerkennung von Ratingagenturen und maßgebliche Bonitätsbeurteilungen **CRR 135** 7 ff.
– Baseler Rahmenvereinbarung „internationale Konvergenz der Kapitalmessung und Eigenkapitalanforderungen“ **CRR 135** 1
– Bestimmung des Risikogewichts
  – Bestimmung des **CRR 135** 6
– Bonitätsbeurteilungen **CRR 135** 7 ff.
  – maßgebliche **CRR 135** 7 ff.
– Bonitätsstufen **CRR 135** 6
– CEBS **CRR 135** 2
– CESR **CRR 135** 4
– EBA
  – Liste der Zentralbanken **CRR 135** 11
  – Website **CRR 135** 11
– ECAI
  – Veröffentlichung der registrierten und zertifizierten **CRR 135** 11 ff.
  – Verzeichnis der **CRR 135** 12
– ESMA **CRR 135** 4
  – alleinige Zuständigkeit **CRR 135** 10
  – Verzeichnis der registrierten Ratingagenturen **CRR 135** 12
  – Website **CRR 135** 12
– EU-Ratingverordnung **CRR 135** 4
– External Credit Assessment Institution **CRR 135** 8
– externe Bonitätsbeurteilung **CRR 135** 7
– externe ECAI **CRR 135** 7
– externe Ratingagentur **CRR 135** 7
– externes Rating **CRR 135** 7
– Gesetz zur Verringerung der Abhängigkeit von Ratings **CRR 135** 10
– Guidelines for the Recognition of External Credit Assessment Institutions (ECAIs) **CRR 135** 2
– Liste der Zentralbanken **CRR 135** 11
– maßgebliche Bonitätsbeurteilungen **CRR 135** 7 ff.
– Methodik der Bonitätsbeurteilungen **CRR 135** 3
– Modifikationen in der Ratingverordnung **CRR 135** 5
– Ratingagentur
  – zertifizierte **CRR 135** 8
  – zugelassene **CRR 135** 8
– Ratingagenturen
  – Anerkennung von **CRR 135** 7 ff.
  – Veröffentlichung der registrierten und zertifizierten **CRR 135** 11 ff.
– Ratingverordnung
  – Modifikationen in der **CRR 135** 5
– Registrierung **CRR 135** 12
  – Ablehnung der **CRR 135** 12
  – Widerruf der **CRR 135** 12
– Registrierungsantrag **CRR 135** 4
– Risikogewicht **CRR 135** 6
– Tabelle Verzeichnis der registrierten und zertifizierten Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Überblick **CRR 135** 1; *s. a. ECAI; Ratingagentur, externe*
– Veröffentlichung der registrierten und zertifizierten ECAI bzw. Ratingagenturen **CRR 135** 11 ff.
– Veröffentlichung des Verzeichnisses der registrierten Ratingagenturen **CRR 135** 12
– Verordnung über Ratingagenturen **CRR 135** 9
  – Erwägungen **CRR 135** 9
  – Funktionieren der Märkte **CRR 135** 9
  – Geltungsbereich der Verordnung über Ratingagenturen **CRR 135** 11
  – Grundsätze der Integrität, Transparenz, Rechenschaftspflicht und guten Unternehmensführung **CRR 135** 9
  – Rating-Methoden **CRR 135** 9
  – Vertrauen von Anlegern und Verbrauchern **CRR 135** 9
– Verzeichnis der ECAI **CRR 135** 12
– Voraussetzungen für die Anerkennung von Ratingagenturen **CRR 135** 3
– Widerruf der Registrierung **CRR 135** 12
– Zentralbanken
  – Liste der **CRR 135** 11
– zentrale Aufsichtsbehörde **CRR 135** 5
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– zertifizierte Ratingagentur **CRR 135** 8
– zugelassene Ratingagentur **CRR 135** 8

Bonitätsbeurteilungen von ECAI, Zuordnung CRR 136 1 ff.; *s. a. ECAI; Ratingagentur, externe*
– AM Best Europe-Rating Services Ltd.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– ARC Ratings S. A.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– ASSEKURATA Assekuranz Rating-Agentur GmbH
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Ausfalldefinition **CRR 136** 6
– Ausfallquoten
  – historische **CRR 136** 7
– Ausfallrate
  – langfristige **CRR 136** 5
– Ausfallraten
  – Benchmarkwert anhand historischer **CRR 136** 7
– aussagefähige Faktoren **CRR 136** 5
– Axesor S. A.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Bandbreite der Bonitätsbeurteilungen **CRR 136** 6
– Banque de France
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– BCRA – Credit Rating Agency AD
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Bedeutung jeder Bonitätsbeurteilung **CRR 136** 6
– Bedingungen für die Anwendung **CRR 136** 4
– Benchmarkwert **CRR 136** 7, 8
  – Einstufung der Bonitätsbeurteilung einer Ratingagentur anhand des **CRR 136** 8
– Benchmarkwert anhand historischer Ausfallraten **CRR 136** 7
– Berücksichtigung quantitativer und qualitativer Faktoren zur Ermittlung der Risikounterschiede **CRR 136** 5 f.
– Bonitätsbeurteilungen
  – Zuordnung von **CRR 136** 5
– Bonitätsstufe **CRR 136** 2
  – Erhöhung der **CRR 136** 9
  – Rücknahme einer Erhöhung der **CRR 136** 9
  – ursprüngliche **CRR 136** 9
  – Zuordnung der jeweilige Bonitätsbeurteilung zur **CRR 136** 2 ff.
– Capital Intelligence Ltd.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Cerved Rating Agency S. p. A.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Creditreform Ratings AG
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– CRIF S. p. A.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Dagong Europe Credit Rating
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– DBRS Ratings Limited
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– EBA **CRR 136** 2
– Einstufung der Bonitätsbeurteilung einer Ratingagentur anhand des Benchmarkwertes **CRR 136** 8
– EIOPA **CRR 136** 2
– Emittentenkreis **CRR 136** 6, 7
– Entwürfe technischer Durchführungsstandards **CRR 136** 3, 10
– Erhöhung der Bonitätsstufe **CRR 136** 9
– ESMA **CRR 136** 2
– Euler Hermes Rating
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– European Rating Agency, a. s.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– EuroRating Sp. z o. o.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Faktoren
  – andere aussagefähige **CRR 136** 5
  – Festlegung der quantitativen und qualitativen **CRR 136** 10
  – qualitative **CRR 136** 6, 10
  – quantitative **CRR 136** 5, 10
– FERI EuroRating Services AG
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Festlegung der quantitativen und qualitativen Faktoren **CRR 136** 10
– Festlegung des Referenzwerts im Rahmen technischer Durchführungsstandards **CRR 136** 10
– Fitch Ratings
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– GBB-Rating Gesellschaft für Bonitätsbeurteilung GmbH
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– historische Ausfallquoten **CRR 136** 7
– ICAP Group S. A.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Japan Credit Rating Agency Ltd.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Kroll Bond Rating Agency
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– langfristige Ausfallrate **CRR 136** 5
– longterm default rate **CRR 136** 5
– Mapping **CRR 136** 2
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 11
– Moody's Investors Service
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– qualitative Faktoren **CRR 136** 6, 10
– quantitative Faktoren **CRR 136** 5, 10
– Referenzwert **CRR 136** 7, 8, 10
– Referenzwert im Rahmen technischer Durchführungsstandards
  – Festlegung des **CRR 136** 10
– Risikounterschiede
  – Berücksichtigung quantitativer und qualitativer Faktoren zur Ermittlung der **CRR 136** 5 f.
– Rücknahme einer Erhöhung der Bonitätsstufe **CRR 136** 9
– Scope Ratings AG
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Spread Research
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Standard & Poor's Ratings Services
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Tabelle 1: Zuordnung der jeweiligen Bonitätsbeurteilung zu Bonitätsstufen (Mapping) für die einzelnen ECAI bzw. externen Ratingagenturen außer Verbriefungspositionen **CRR 136** 12
– Tabelle 2: Zuordnung der jeweiligen Bonitätsbeurteilung für Verbriefungspositionen zu Bonitätsstufen (Mapping) für die einzelnen ECAI bzw. externen Ratingagenturen **CRR 136** 13
– technische Durchführungsstandards **CRR 136** 2, 10
– The Economist Intelligence Unit Ltd.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Überblick **CRR 136** 1
– ursprüngliche Bonitätsstufe **CRR 136** 9
– Zuordnung der jeweilige Bonitätsbeurteilung zur Bonitätsstufe **CRR 136** 2 ff.
– Zuordnung der jeweiligen Bonitätsbeurteilung zu Bonitätsstufen **CRR 136** 11
– Zuordnung objektiv und einheitlich **CRR 136** 2
– Zuordnung von Bonitätsbeurteilungen **CRR 136** 5

Bonitätsbeurteilungen von ECAI zur Bestimmung des Risikogewichts
– allgemeine Anforderungen **CRR 138** 1 ff.

Bonitätsbeurteilungen von ECAI zur Bestimmung des Risikogewichts, allgemeine Anforderungen CRR 138 1 ff.
– Änderungen bei den Klassenbezeichnungen **CRR 138** 22
– Änderungen bei der Nominierung von ECAI **CRR 138** 8 ff.
– allgemeine Anforderungen an die Verwendung der Bonitätsbeurteilungen **CRR 138** 3
– Anforderungen für die Verwendung der Bonitätsbeurteilungen **CRR 138** 17
– Anzeige der nominierten ECAI **CRR 138** 7
– beauftragte Ratings **CRR 138** 12
– Begründungspflicht des Widerrufs **CRR 138** 9
– Beispiel **CRR 138** 37, 38
– Benennung der Klassenbezeichnung **CRR 138** 22
– Benennung von Klassen von Posten **CRR 138** 18
– Berücksichtigung aller Beträge aus der betreffenden Position **CRR 138** 32
– Bestimmung der von einem Institut zu verwendenden Bonitätsbeurteilung **CRR 138** 33
– Beträge aus der betreffenden Position
  – Berücksichtigung **CRR 138** 32
– Beurteilung kleinerer bis mittelgroßer Unternehmen **CRR 138** 14

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Bonitätsbeurteilung
  – Bestimmung der von einem Institut zu verwenden den **CRR 138** 33
  – maßgebliche **CRR 138** 33
– Bonitätsbeurteilungen
  – allgemeine Anforderungen an die Verwendung der **CRR 138** 3
  – Anforderungen für die Verwendung der **CRR 138** 17
  – einheitliche Anwendung der **CRR 138** 31
  – fortlaufende Anwendung der **CRR 138** 31
  – in Auftrag gegebene **CRR 138** 12
  – mehr als zwei **CRR 138** 36
  – Verwendungsfähigkeit von **CRR 138** 12
  – Voraussetzungen für die Verwendungsfähigkeit unbeauftragter **CRR 138** 13
  – zwei **CRR 138** 35
– Bonitätsbeurteilungen der Ratingagenturen
  – fortlaufende und einheitliche Anwendung der **CRR 138** 31
– Bonitätsbeurteilungen einer oder mehrerer ECAI **CRR 138** 2
– Bonitätsbeurteilungen einer oder mehrerer Ratingagenturen **CRR 138** 2
– Cherry-Picking **CRR 138** 33
– CVA-Risiko **CRR 138** 5, 25
– das höhere der beiden Risikogewichte **CRR 138** 36
– die beiden niedrigsten Risikogewichte **CRR 138** 36
– Dokumentation **CRR 138** 30
– EBA verweigert oder widerruft diese Bestätigung **CRR 138** 16
– ECAI
  – Änderungen bei der Nominierung von **CRR 138** 8
  – einheitliche Anwendung der Bonitätsbeurteilungen von **CRR 138** 11
  – Nominierung von **CRR 138** 4
– Eigenbestand **CRR 138** 26
– einheitliche Anwendung der Bonitätsbeurteilungen **CRR 138** 31
– einheitliche Anwendung der Bonitätsbeurteilungen von ECAI **CRR 138** 11
– einziges Rating **CRR 138** 34
– Entscheidungsregel **CRR 138** 35, 36
– Ermittlung der den Aktiva und außerbilanziellen Posten zuzuweisenden Risikogewichte **CRR 138** 5
– Ermittlung der Risikogewichte **CRR 138** 2
– externe Ratings
  – verwendungsfähig **CRR 138** 1
– Forderungskategorien **CRR 138** 6
– fortlaufende Anwendung der Bonitätsbeurteilungen **CRR 138** 31
– fortlaufende und einheitliche Anwendung der Bonitätsbeurteilungen der Ratingagenturen **CRR 138** 31
– höheres Risikogewicht **CRR 138** 35
– identische Risikogewichte **CRR 138** 35
– in Auftrag gegebene Bonitätsbeurteilungen **CRR 138** 12
– Kann-Formulierung **CRR 138** 4
– Kapital- und Zinsforderungen **CRR 138** 32
– keine Qualitätsunterschiede **CRR 138** 15
– Klasse von Posten **CRR 138** 6, 18 ff.
  – Marktsegmente **CRR 138** 21
  – Moody's **CRR 138** 21
  – Sectors **CRR 138** 20
  – Standard & Poor's **CRR 138** 20
– Klassen von Positionen
  – Nutzung der benannten **CRR 138** 30
– Klassenbezeichnung
  – Benennung der **CRR 138** 22
– Klassenbezeichnungen
  – Änderungen bei den **CRR 138** 22
– Kreditrisikominderungstechniken **CRR 138** 27
– KSA-Risikopositionsklassen **CRR 138** 22
– Lebensversicherungen **CRR 138** 27
– Marktsegmente **CRR 138** 21
– maßgebliche Bonitätsbeurteilung **CRR 138** 33
– mehr als zwei Bonitätsbeurteilungen **CRR 138** 36
– neue Benennung und Anzeige der ECAI **CRR 138** 7
– Nominierung **CRR 138** 8
– Nominierung von ECAI **CRR 138** 4 ff.
– Nutzung
  – selektive **CRR 138** 11
– Nutzung der benannten Klassen von Positionen **CRR 138** 30
– Nutzung von Bonitätsbeurteilungen anerkannter Ratingagenturen **CRR 138** 2
– Plausibilisierung **CRR 138** 30
– Publikums- und Spezialfonds **CRR 138** 26
– Qualitätsunterschiede **CRR 138** 15
– Rating
  – einziges **CRR 138** 34
– Ratings
  – beauftragte **CRR 138** 12
  – Überwachung der **CRR 138** 30
  – unbeauftragte **CRR 138** 13, 15
– Risikogewicht
  – höheres **CRR 138** 35
– Risikogewichte
  – das höhere der beiden **CRR 138** 36
  – die beiden niedrigsten **CRR 138** 36
  – Ermittlung der **CRR 138** 2
  – Ermittlung der den Aktiva und außerbilanziellen Posten zuzuweisenden **CRR 138** 5
  – identische **CRR 138** 35
– Risikogewichtung **CRR 138** 33
– Risikopositionsklasse „gedeckte Schuldverschreibungen“ **CRR 138** 24
– Risikopositionsklasse „Institute“ **CRR 138** 24
– Risikopositionsklasse „Institute mit kurzfristiger Bonitätsbeurteilung“ **CRR 138** 24
– Sectors **CRR 138** 20
– selektive Nutzung **CRR 138** 11, 31
– Tabelle Zuordnung von Klassen von Posten **CRR 138** 23
– Tabelle Zuordnung von Klassenbezeichnungen **CRR 138** 23
– Überblick **CRR 138** 1 ff.
– Überwachung der Ratings **CRR 138** 30
– unbeauftragte Ratings **CRR 138** 13, 15
– Verwendung der Bonitätsbeurteilungen
  – Anforderungen **CRR 138** 17
– Verwendungsfähigkeit unbeauftragter Bonitätsbeurteilungen
  – Voraussetzungen **CRR 138** 13
– Verwendungsfähigkeit von Bonitätsbeurteilungen **CRR 138** 12
– Voraussetzungen für die Verwendungsfähigkeit unbeauftragter Bonitätsbeurteilungen **CRR 138** 13
– Wahlrecht, eine oder auch mehrere externe Ratingagenturen/ECAI zu benennen **CRR 138** 4
– Widerruf **CRR 138** 8
– Zuordnung der Klassen zu den KSA-Risikopositionsklassen **CRR 138** 28
– zwei Bonitätsbeurteilungen **CRR 138** 35

Bonitätsbeurteilungen von ECAI zur Bestimmung des Risikogewichts, Verwendung CRR 138 1 ff.

Bonitätsbeurteilungen von Exportversicherungsagenturen, Verwendung CRR 137 1 ff.; *s. a. ECAI; Ratingagentur, externe*

– CEBS-Guidelines **CRR 137** 1
– Forderungskategorie Staaten **CRR 137** 1
– Konsensländerklassifizierung einer Exportversicherungsagentur **CRR 137** 4
– KSA-Kreditrisikoposition **CRR 137** 2

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– KSA-Risikopositionsklasse „Risikopositionen gegenüber Zentralstaaten oder Zentralbanken“ **CRR 137** 2
– Länderklassifizierungen von Exportversicherungsagenturen
  – Verwendungsfähige **CRR 137** 4
– Mapping **CRR 137** 5
– Mindestprämien für Exportversicherungen (MPE) **CRR 137** 4
– Mindestprämien für Exportversicherungen (MPE) nach OECD-Methodik **CRR 137** 5
– OECD-Methodik zur Länderklassifizierung **CRR 137** 4
– Risikogewichte
  – Zuordnung der **CRR 137** 5
– Überblick **CRR 137** 1 ff.
– Vereinbarung über die Leitlinien für öffentlich unterstützte Exportkredite der OECD **CRR 137** 4
– Verwendungsfähige Länderklassifizierungen von Exportversicherungsagenturen **CRR 137** 4
– Voraussetzungen **CRR 137** 3
– Widerruf **CRR 137** 4
– Zuordnung der Risikogewichte **CRR 137** 5
Bonitätsgewichtungsfaktor CRR 336 19
Bonitätsstufe CRR 261 4
Bonitätsstufen CRR 336 19
Bonitätsverbesserung CRR 262 17
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 215; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Bonitätsverbesserungen CRR 242 36; **CRR 255** 15
Bonustopf 45 95 ff.; *s. a. variable Vergütung*
Branchenvorschriften 1 314
Brauereidarlehen 32 10
Breuer-Kirch-Fall 55a 2
Brier-Score CRR 185 30
BRRD
– nationale Finanzierungsmechanismen **RStruktFG Vorb** 7, 9
– Richtlinie **RStruktFG Vorb** 6
BRRD-Umsetzungsgesetz Einf 131; **7** 37; **48s** 1; **KredReorgG Vorb 1** 8
– Übergangsvorschrift zum **64u** 1
BRRD-UmsG RStruktFG Vorb 8
Brückeninstitut Einf 159; **KredReorgG Vorb 1** 8; **RStruktFG 2a** 8, 11; **RStruktFG 5** 1
Bürgerdarlehen 1 48
Bürgschaft 1 95; **CRR 203** 3
Bürgschaft, selbstschuldnerische 1 96
Bürgschaften 21 56 ff.
Bürgschaftsbank CRR 214 2; **CRR 215** 2
Bürgschaftsbanken 2 120; **CRR Vorb 411** 9
Bürokratiekosten Einf 115
Building Block Approach Einf 72; **CRR 326** 3; **CRR 341** 1
– allgemeines Kursrisiko **CRR 334** 1
– Kursrisiko
  – allgemeines **CRR 334** 1
  – spezifische **CRR 334** 1
– spezifische Kursrisiko **CRR 334** 1
Bund, Beteiligungsübernahmen durch den Einf 141
Bundesagentur für Arbeit 2 7 f.
Bundesanstalt, Entscheidung der 42 1 ff.
– Entscheidungsbefugnis **42** 2
– Mitteilung an das Registergericht **42** 10
– Rechtsmittel **42** 9
– Registergericht
  – Mitteilung an das **42** 10
– Verbindlichkeit der Entscheidung **42** 4 ff.
  – Bindungswirkung gegenüber Behörden und Gerichten **42** 7
  – Entscheidungen beim Gebrauch im Geschäftsverkehr **42** 5
  – Entscheidungen zum Firmengebrauch **42** 4
Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht 6 1 ff.; *s. a. BaFin*
– Anordnungsbefugnis **6** 57 ff.
  – Anwendung auf Finanzholding-Gesellschaften **6** 70
  – Berücksichtigung internationaler Aspekte **6** 71
  – Beteiligung der BaFin bei CEBS/EBA **6** 72
  – Maßnahmen bei Missständen **6** 63 ff.
  – Verstöße gegen Aufsichtsrecht **6** 61 f.
  – Zweck der Vorschrift **6** 57 ff.
– Bindungswirkung **4** 14 ff.
– Entgegenwirken bei Missständen **6** 32 ff.
– Entscheidung **4** 1 ff., 7 ff.
  – Bindungswirkung **4** 14 ff.
  – Entscheidung **4** 7 ff.
  – Strafverfahren **4** 17
  – Zivilverfahren **4** 18
  – Zweifelsfälle **4** 2 ff.
– Generalklausel Institutsaufsicht **6** 2 ff.
  – Aufsichtsrecht im Verhältnis zum Privatrecht **6** 28 ff.
  – Eingriffsbefugnisse **6** 7
  – einzelne Maßnahmen der BaFin **6** 9 ff.
  – Rechtsbehelfe **6** 24 ff.
  – Zweck der Vorschrift **6** 2 ff.
– Missstände, Entgegenwirken bei **6** 32 ff.
  – einzelne Beispiele für Missstände **6** 51 ff.
  – Entgegenwirken **6** 55 ff.
  – Missstände im Kredit- und Finanzdienstleistungswesen **6** 32 ff.
– Zweifelsfälle **4** 2 ff.
Bundesanstalt für Finanzmarktstabilisierung 10 37; *s. FMSA*
Bundesanstalt für Finanzmarktstabilität 51 3
Bundesaufsichtsamt
– Ausweitung der Zuständigkeiten und der Eingriffsbefugnisse **Einf** 50
Bundesbankstatistik Einf 207; **7** 71 ff.
Bundesdatenschutzgesetz 8 32
Bundesdatenschutzgesetz (BDSG) 9 17
Bundesministerium der Finanzen
– Rechts- und Fachaufsicht **RStruktFG 11** 3
– Unterrichtung **RStruktFG 16** 2
– Zustimmung **RStruktFG 12j** 2
Bundesrechnungshof
– Prüfungsrecht **RStruktFG 13** 4
Business Judgement Rule 36 14
Bußgeldvorschriften 54 1 ff.; **56** 1 ff.; *s. a. Ordnungswidrigkeiten; verbotene Geschäfte; Strafvorschriften; Geschäfte, verbotene; Handeln ohne Erlaubnis*
– Abschöpfung des wirtschaftlichen Vorteils **56** 16
– Abschöpfungsanteil **56** 13 ff.
– Ahndungsanteil **56** 21
– Ahndungsgrundsätze **56** 23 ff.
– Begrenzung der Organhaftung **56** 22
– Berechnung des Jahresnettoumsatzes **56** 21
– Bußgeldbescheid **56** 27
– Bußgeldkatalog **56** 1
– Einheitstäterschaft **56** 23 ff., 24
– Einzelfallgerechtigkeit **56** 14
– Europäisierung des Sanktionsrechts **56** 1
– Geldbuße
  – Höhe der **56** 13
– Geldbußen gegen Unternehmen **59** 1 ff.
  – Folgen **59** 7 ff.
  – Voraussetzungen **59** 3 ff.
– Generalprävention **56** 14
– Handlungszurechnung **56** 23 ff.
– Höchstbeträge **56** 13 ff.
– Höhe der Geldbuße **56** 13
– Jahresnettoumsatz
  – Berechnung des **56** 21
– Nettoprinzip **56** 19

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Organhaftung
  – Begrenzung der **56** 22
– Sanktionsrecht
  – Europäisierung des **56** 1
– Überblick **56** 4 ff.
– Verfahren **56** 26 ff.
– Verjährungsfrist **56** 25
– Verwaltungsbehörde iSd OWiG **60** 1
– Verwaltungsunrecht **56** 1
– Zumessung **56** 13 ff.
BVR Institutssicherung GmbH 23a 64

Capital Intelligence (Cyprus) Ltd.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Capital Intelligence Ltd.
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
Capital Requirements Directive CRR Einf 26
Capital requirements directive IV-Richtlinie CRR 1 1
CAP-Kurve CRR 185 21
Carry-Over-Betrag CRR 359 12
Carving-out-Verfahren CRR 354 3
cash flow hedge CRR Vorb 33 75
– Abbildung **CRR Vorb 33** 83 ff.
– basis adjustment **CRR Vorb 33** 92
– hartes Kernkapital **CRR 33** 7
– IAS 39 **CRR 33** 3
– Korrektur der aus Cash Flow Hedges resultierenden Neubewertungsrücklage **CRR 33** 6 ff.
– Neubewertungsrücklage **CRR Vorb 33** 84; **CRR 33** 6
– Wahlrecht **CRR Vorb 33** 86
Cash-Flow-Mapping CRR 367 9
CCR
– Gegenparteiausfallrisiko **CRR 272** 2; *s. a. Gegenparteiausfallrisiko*
CCRM CRR 282 5; *s. a. CCR-Multiplikatoren*
CCR-Management CRR 286 6
– rigorose Stresstests **CRR 286** 8
CCR-Managementsystem
– angemessene Dokumentation **CRR 288** 2
– Genauigkeit und Korrektheit der verwendeten Daten **CRR 288** 3
CCR-Multiplikatoren CRR 282 1, 5
CDS CRR 273 6; *s. a. Kreditderivate*
CE CRR 272 6; *s. a. Marktwert, aktueller*
CEBS CRR Vorb 33 4
– Ausnahmeregelung für Risikopositionen gegenüber Zentralstaaten **CRR 467** 18
– cash flow hedge **CRR 33** 4
– FVPL-Option **CRR 33** 18
– Prudential Filter **CRR 467** 2
CERVED Rating Agency S. p. A. (vormalig CERVED Group S. p. A.)
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Cerved Rating Agency S. p. A.
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
Clean Backtesting CRR 366 1, 7
Clean-P & L CRR 366 8
Clean-up Call CRR 244 39
Clean-up Call Option CRR 242 40
Clearing-, Verwahr-, Gelddispositions oder andere vergleichbare Dienstleistungen
– LCR **CRR 420** 14
Clearingmitglied CRR 300 4; **CRR 382** 4
– Ersatz-Clearingmitglied **CRR 304** 2
Clearingstelle 1 255
Clearingsysteme 46 116
Clearingvereinbarung, indirekte CRR 300 5
Clearstream Banking AG 1 309
close-out Netting
– Maßnahmen bei Gefahrabwehr **46** 8
CMV CRR 272 6; **CRR Vorb 276** 4; *s. a. Current Market Value; Marktwert, aktueller*
Collateral Agreement CRR Vorb 283 2; *s. a. Nachschussvereinbarung*
Collateral Management CRR 287 4; *s. a. Sicherheitenverwaltung*
College-Banken 10 22
Common Reporting Framework CRR 99 2; *s. a. COREP*
Compliance-Funktion 25a 432 ff.
Comprehensive Risk Measure CRR 377 1
Conduit-Programme 1 382
Conduits 1 369; **CRR 423** 10
Contractual Trust Agreements (CTAs) 2 55
Convertible Bonds CRR 155 2; **CRR 327** 7
COREP CRR 99 2; *s. a. Common Reporting Framework*
Core-Tier-1-Kapital CRR 92 4
Corporate Governance 36 108
Correlation Trading Portfolio CRR 338 2
Covered Bonds CRR 129 5
CRD CRR Einf 26
CRD II CRR Einf 29
CRD III CRR Einf 30
CRD IV CRR Einf 32
CRD IV-Paket CRR 1 1
CRD IV-Richtlinie CRR 1 1
CRD IV-Umsetzungsgesetz und CRR Einf 102
CRD-UmsG
– internationale Rechnungslegungsvorschriften **CRR 466** 2
Credit Correlation Portfolio CRR 377 1
Credit Default Swap CRR 204 3 f.; **CRR 218** 2; **CRR 332** 9
Credit Linked Note CRR 197 2; **CRR 204** 3; **CRR 218** 2
Credit Spread Option CRR 204 3
credit valuation adjustment (CVA) CRR 381 1 ff.
– Absicherungsgeschäfte
  – anerkennungsfähige **CRR 386** 1
– Alternativmethode **CRR 385** 1
– Altersversorgungssystem **CRR 382** 7
– anerkennungsfähige Absicherungsgeschäfte **CRR 386** 1
– Anwendungsbereich **CRR 382** 1
– Ausnahme **CRR 382** 1
– bonitätsbedingte Wertschwankungen der Derivate **CRR 33** 38
– Eigenmittelanforderung **CRR 382** 2
– Eigenmittelunterlegungspflicht **CRR 382** 1
– fortgeschrittene Methode **CRR 383** 1
– Gegenpartei
  – nichtfinanzielle **CRR 382** 5
– Geschäfte mit qualifizierter zentraler Gegenpartei **CRR 382** 4
– gruppeninterne Geschäfte **CRR 382** 6
– Kreditderivate **CRR 382** 2
– Methode
  – fortgeschrittene **CRR 383** 1
– nichtfinanzielle Gegenpartei **CRR 382** 5
– Portfoliobetrachtung **CRR 384** 2
– Standardmethode **CRR 384** 1
– Wertpapierfinanzierungsgeschäfte **CRR 382** 3
credit valuation adjustments
– Kreditrisikoprämien **CRR 105** 52
credit valuation adjustments (CVA)
– bonitätsbedingte Wertschwankungen **CRR Vorb 33** 148
Creditreform Rating AG
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Creditreform Ratings AG
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
CRIF S. p. A.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
CRM-Modell CRR 377 1
cross currency basis spread CRR Vorb 33 81
– Hedge Accounting **CRR Vorb 33** 95
Crowdfunding 1 62, 135, 139
Crowdinvesting 1 62, 135, 139
CRR als Bankenaufsichtsinstrument
– Entwicklung zur **CRR Einf** 1 ff.
CRR, Geltung der CRR für Nicht-CRR-Institute 1a 2 f.
CRR, Geltung von Definitionen der 1 398
CRR VO Einf 185
CRR-Institut
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 11
CRR-Institute 1 249
– nicht bedeutende **Einf** 129
– Offenlegungspflichten
– Übergangsvorschriften **64r** 27
CRR-Kreditinstitut 1 244
– Begriff **Einf** 102
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 4
CRR-Kreditinstitute RStruktFG 2 2 ff.
CRR-Wertpapierfirma 1 247
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 8
CRR-Wertpapierfirmen 2 120; **RStruktFG 2** 5; **RStruktFG 12** 3; **CRR Vorb 411** 7, 9
Cumulative Accuracy Profile CRR 185 21
Current Exposure CRR 272 6; **CRR 276** 2; *s. a. Marktwert, aktueller*
Current Market Value CRR 272 6; **CRR Vorb 276** 4; *s. a. Marktwert, aktueller*
CVA-Risiko
– delegierte Rechtsakte **CRR 456** 14

Dachfonds CRR 152 9
Dagong Europe Credit Rating
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
Dagong Europe Credit Rating Srl (Dagong Europe)
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Danat-Bank
– Zusammenbruch **Einf** 4
Darlehensgeschäfte des Handelsbuchs CRR 333 1 ff.
Darmstädter und Nationalbank 46g 25
– Zusammenbruch **Einf** 4
Daten
– externe **CRR 180** 48; **CRR 181** 15
– personenbezogene **10** 10
Datenerhebung 10 10 ff.
Datenhistorie CRR 180 33
– Datenhistorie zur CF-Schätzung **CRR 182** 21
– rollierende **CRR 363** 19
Datenpflege CRR 176 1 ff.
Datenpool CRR 179 19
Datenqualität CRR 185 17
dauerhafter Partial Use CRR 363 8
DBRS Ratings Limited
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
debt valuation adjustment (DVA)
– bonitätsbedingte Wertschwankungen **CRR Vorb 33** 148
– bonitätsbedingte Wertschwankungen der Derivate **CRR 33** 33, 38
Debt-Equity-Swap KredReorgG 21 4
Debt-Equity-Swaps KredReorgG 9 1; **KredReorgG 10** 1
Deckungsaktiva
– Fälligkeitsstruktur **CRR 129** 23
– geographische Verteilung **CRR 129** 22
Deckungsprinzip CRR 129 15
Default Risk CRR 362 5
defined benefit obligation (DBO)
– nicht realisierte Verluste, zeitwertbilanzierte **CRR 467** 8
Definition der Eigenmittel
– Ausgangspositionen
– unterschiedliche nationalen **CRR Einf** (78)
– unterschiedliche nationalen Ausgangspositionen **CRR Einf** (78)
De-Larosière-Bericht CRR Einf (14)
De-Larosière-Gruppe CRR Einf (2)
Delegation 36 17 ff.
delegierte Rechtsakte CRR 456 1 ff.
– Anforderungen gemäß Art. 456 **CRR 456** 3 ff.
– Anpassung der Liste der Risikopositionsklassen **CRR 456** 6
– Berücksichtigung inflationsbedingter Auswirkungen **CRR 456** 7
– Anpassung der Liste und Klassifizierung der außerbilanziellen Geschäfte
– Anhang I **CRR 456** 8
– Anhang II **CRR 456** 8
– Anwendung der CRR
– Berücksichtigung der Entwicklungen auf den Finanzmärkten bei der **CRR 456** 5, 6, 8, 9
– einheitliche **CRR 456** 1
– Sicherstellung einer einheitlichen **CRR 456** 4
– außerbilanzielle Geschäfte, Anpassung der Liste und Klassifizierung der
– Anhang I **CRR 456** 8
– Anhang II **CRR 456** 8
– Begriffe
– Klärung der in den Ausnahmeregelungen nach Art. 400 verwendeten **CRR 456** 12
– Begriffsbestimmungen
– Präzisierung der **CRR 456** 4, 5
– Berücksichtigung der Entwicklungen auf den Finanzmärkten bei der Anwendung der CRR **CRR 456** 5, 6, 8, 9
– Berücksichtigung inflationsbedingter Auswirkungen **CRR 456** 7
– CRR
– einheitliche Anwendung der **CRR 456** 1
– CVA-Risiko **CRR 456** 14
– delegierte Verordnungen der EU-Kommission
– Übersicht über **CRR 456** 2
– Eigenmittelanforderungen an Wertpapierfirmen **CRR 456** 9
– Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen gegenüber einer zentralen Gegenpartei **CRR 456** 11
– einheitliche Anwendung der CRR **CRR 456** 1
– Entwicklungen auf den Finanzmärkten **CRR 456** 1
– Ermächtigung **CRR 456** 1
– EU-Kommission **CRR 456** 1
– EU-Parlament **CRR 456** 1
– Frist **CRR 456** 1
– Handlungsbedarf **CRR 456** 15
– Obergrenze für Großkredite **CRR 456** 12
– Präzisierung der Begriffsbestimmungen **CRR 456** 4, 5
– Rat **CRR 456** 1
– Risiko einer Anpassung der Kreditbewertung **CRR 456** 14
– Risikopositionsklassen
– Anpassung der Liste der **CRR 456** 6

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Risikopositionsklassen, Anpassung der Liste der
  – Berücksichtigung inflationsbedingter Auswirkungen **CRR 456** 7
– Sicherstellung einer einheitlichen Anwendung der CRR **CRR 456** 4
– Tabelle Übersicht über wichtige delegierte Verordnungen der EU-Kommission **CRR 456** 2
– Überblick über Art. 456–464 **CRR 456** 1
– Übersicht über delegierte Verordnungen der EU-Kommission **CRR 456** 2
– Verordnungen der EU-Kommission
  – Übersicht über delegierte **CRR 456** 2
– Verschuldungsquote **CRR 456** 13
– Wertpapierfirmen **CRR 456** 9
  – Eigenmittel auf der Grundlage der fixen Gemeinkosten **CRR 456** 10
– Widerruf **CRR 456** 1
– zentrale Gegenpartei
  – Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen gegenüber einer **CRR 456** 11

delegierte Rechtsakte und Durchführungsrechtsakte CRR 456 1 ff.
– Überblick über Art. 456–464 **CRR 456** 1

delegierte Verordnungen der EU-Kommission
– Übersicht **CRR 456** 2; *s. a. delegierte Rechtsakte*

Delkredere 1 104
Delta CRR 280 2; **CRR 282** 6
Delta-Ansatz CRR 278 1
Delta-Faktor CRR 329 4
– Übergangsvorschriften, SolvV **SolvV 38** 3
Delta-Faktoren CRR 282 7
Delta-Faktor-Risiko CRR 329 4
Delta-Gamma-Approximation CRR 367 15
Delta-Gewichtung CRR 274 3
Delta-plus-Ansatz CRR 352 31
Depotgeschäft 1 25, 77, 160
– Girosammelverwahrung **1** 80
– Sammelverwahrung **1** 79
– Streifbandverwahrung **1** 79
– Verwahrgeschäft, eingeschränktes **1** 84
– Verwahrung **1** 79
– Verwahrung, unregelmäßige **1** 81
– Wertpapierdarlehen **1** 82
– Wertpapiersammelbank **1** 80

Depotgeschäft, Prüfung des 29 36 ff.; *s. a. Prüfer, besondere Pflichten; Depotgeschäft*

Depotprüfer 29 31 ff.; *s. a. Prüfer, besondere Pflichten; Depotgeschäft*

Depotprüfung 29 36 ff.; *s. a. Prüfer, besondere Pflichten; Depotgeschäft; s. a. Prüfungsberichtsverordnung*
– Befreiungen **29** 49 ff.
– Berichterstattung **29** 48 ff.
– Berichtszeitraum **29** 46
– Prüfungsgegenstand **29** 43 ff.
– Prüfungszeitpunkt **29** 46 f.

Deregulierung Einf 69
– gescheiterte Versuche **Einf** 69

Derivate 1 288, 292; **CRR 271** 1
– Caps **1** 292
– CO2-Emissionsberechtigungen **1** 295
– Credit Default Optionen **1** 293
– Credit Default Swaps **1** 293
– Credit Linked Notes **1** 293
– Festgeschäft **1** 288, 289; **19** 60
– Finanz-Swaps **1** 291
– Forward Rate Agreements **1** 292
– Forwards **1** 289
– FRA **1** 292
– Futures **1** 289
– Kreditderivate **1** 293; **19** 65; **CRR 271** 2
– Optionsgeschäft **1** 288, 290; **19** 61
– Stromterminkontrakte **1** 294
– Swap **9** 62
– Total Return Swap **1** 293
– Wetterderivate **1** 295

Derivate als Nebengeschäfte 2 38 ff.

Derivatepositionen
– einander weitgehend entsprechend **CRR 331** 12

Derivatgeschäfte CRR 429a 1; *s. a. Kommentierung zu Art. 429*

Derivatgeschäfte mit Pensionsfonds, Anwendung auf
– Übergangsbestimmungen **CRR 482** 1; *s. a. Übergangsbestimmungen, Derivatgeschäfte mit Pensionsfonds, Anwendung auf*

Derivatgeschäfte, Risikopositionswert von
– Risikopositionswert von **CRR 429a** 1; *s. a. Kommentierung zu Art. 429*

derivative Geschäfte
– Nettopositionen **CRR 327** 5

Deutsche Bundesbank 2 3, 66
– Amts- und Bankgeheimnis
  – Befreiung vom **7** 10
– Arbeitsteilung **7** 13
– Aufsicht, laufende **7** 12 ff.
– aufsichtliche Überprüfung und Beurteilung **7** 18
– aufsichtlicher Überprüfungs- und Bewertungsprozess (SREP) **7** 47
– aufsichtliches Prüfungsprogramm **7** 47
– Aufsichtsplanung **7** 35
– ausschließliche Kompetenz **7** 15
– ausschließliche Kompetenz der BaFin **7** 17
– Auswertung der bankgeschäftlichen Prüfungen **7** 30
– Auswertung der eingereichten Unterlagen **7** 23
– Auswertung der Prüfungsberichte nach § 26 **7** 29
– bankaufsichtliche Beschlüsse **7** 47
– Bankenaufsicht
  – Spezialgesetze zur **7** 19
– Befugnisse **Einf** 62
– Beistandspflicht **7** 7
– Beobachtungen **7** 8
– Beschlüsse
  – bankaufsichtliche **7** 47
– Bewerten von Prüfungsfeststellungen **7** 36
– Datenabruf im automatisierten Verfahren **7** 11
– Einzelfallentscheidungen **7** 19
– Feststellungen **7** 8
– Filterfunktion **7** 5
– Geheimhaltung **7** 10
– Genehmigung bankinterner Risikomessmodelle **7** 26
– Handelsgeschäftsprüfungen **7** 33
– Jahresabschlussunterlagen
  – Auswertung der **7** 29
– Kompetenz
  – ausschließliche **7** 15
– Kompetenz der BaFin
  – ausschließliche **7** 17
– laufende Aufsicht **7** 12 ff.
– laufende Überwachung **7** 15
– laufende Überwachung und laufende Aufsicht **7** 15
– Meldewesen **7** 46
– Prüfungen
  – Auswertung der bankgeschäftlichen **7** 30
  – weitere **7** 33
– Prüfungsberichte nach § 26
  – Auswertung der **7** 29
– Prüfungsfeststellungen
  – Bewerten von **7** 36
– Prüfungsprogramm
  – aufsichtliches **7** 47
– Risikomessmodelle
  – Genehmigung bankinterner **7** 26
– Risikosteuerungsverfahren **7** 31
– Spezialgesetze zur Bankenaufsicht **7** 19

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– SSM **7** 37
– Strukturreform **Einf** 58
– Supervisory Review Process **7** 32
– Überprüfung und Beurteilung
  – aufsichtliche **7** 18
– Überprüfungs- und Bewertungsprozess (SREP)
  – aufsichtlicher **7** 47
– Überwachung, laufende **7** 15
– Unterlagen
  – Auswertung der eingereichten **7** 23
– Verwaltungsökonomie **7** 5
– Vor-Ort-Prüfungen **7** 47
– Währungs- und Notenbank **7** 3
– währungs- und ordnungspolitische Aspekte **7** 4
– weitere Prüfungen **7** 33
– weitere Tätigkeiten der laufenden Aufsicht **7** 19
– Wirtschaftsprüfungsgesellschaften **7** 34

Deutsche Bundesbank, Zusammenarbeit mit BaFin 7 1 ff.; *s. a. Bundesbank; BaFin; BaFin, Zusammenarbeit mit Deutscher Bundesbank*
– Aufsicht, laufende **7** 12 ff.
– besondere Vorschriften über die Zusammenarbeit **7** 70 ff.
  – Angaben zur Bundesbankstatistik **7** 71
  – Gestaltungen **7** 70
– Generalklausel und Form der Zusammenarbeit **7** 3 ff.
  – Datenschutz **7** 6 ff.
  – Inhalt der allgemeinen Zusammenarbeit **7** 6 ff.
  – Zweck der Regelung **7** 3 ff.
– laufende Aufsicht **7** 12 ff.
  – aufsichtsrechtliche Maßnahmen **7** 51 ff.
  – Aufsichtsrichtlinie **7** 48 ff.
  – Auswertung der eingereichten Unterlagen **7** 23 ff.
  – Auswertung der Prüfungsberichte nach § 26 und Jahresabschlussunterlagen **7** 29
  – Bestandteile, einzelne **7** 20 ff.
  – Bewerten von Prüfungsfeststellungen **7** 36
  – Durchführung und Auswertung der bankgeschäftlichen Prüfungen **7** 30 ff.
  – einzelne Bestandteile **7** 20 ff.
  – Koordinierung bei der Unterstützungsleistung **7** 42
  – laufende Überwachung **7** 15 ff.
  – laufende Überwachung und laufende Aufsicht **7** 15 ff.
  – SSM, Zusammenarbeit im **7** 37 ff.
  – Unterlagen, Auswertung der eingereichten **7** 29 ff.
  – Vereinbarung über die Zusammenarbeit **7** 56 ff.
  – Verfahren der Zusammenarbeit **7** 48 ff.
  – weitere Ausgestaltung durch EU-Recht **7** 43 ff.
  – weitere Prüfungen **7** 33 ff.
  – Zusammenarbeit als Teil der Unterstützungsleistung **7** 37 ff.
  – Zusammenarbeit im SSM **7** 37 ff.

Deutsche Bundesbank, Zusammenarbeit mit der Einf 207

Deutsche Bundespost, Nachfolgeunternehmen der 64 1 ff.
– Deutsche Postbank AG **64** 1
– Erlaubnis
  – fingierte **64** 1
– fingierte Erlaubnis **64** 1
– Kreditnehmerzusammenfassung **64** 2
– Postscheck- und Postsparkassenämter **64** 1
– Poststrukturreform **64** 3
– Sondervermögen des Bundes **64** 3

Deutsche Postbank AG 64 1

Deutsche Prüfstelle für Rechnungslegung DPR e.V 51 131
– BilKoUmV **51** 143
– Enforcement-Verfahren **51** 132
– Verordnung über die Umlegung von Kosten der Bilanzkontrolle **51** 143

Devisengeschäfte 1 296

Devisentermingeschäfte CRR 328 5

DGSD-Umsetzungsgesetz Einf 45; **23a** 3

Dienstleistungen
– grenzüberschreitende **AnzV 6** 1

Dienstleistungsverkehr
– grenzüberschreitender **AnzV 12** 1

Differenzen, temporäre
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 439; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Differenzgeschäfte, finanzielle 1 299

Direktbanken 1 169

direkte Finanzierung CRR 28 43
– nahestehende Personen **CRR 28** 47
– qualifizierte Beteiligung **CRR 28** 46

direkte und indirekte Finanzierung CRR 28 39
– marktübliche Bedingungen **CRR 28** 51

Dirty Backtesting CRR 366 1, 7

Dirty-P & L CRR 366 8

Diskontgeschäft 1 25, 66 ff.

Diskontierung von Wechseln und Schecks 21 49 ff.

Diskriminanzanalyse CRR 180 11

Dividende
– Abzug **CRR 97** 24

Dividenden, vorhersehbare CRR 26 11

Dokumentation 18 78
– Beteiligungsrisikomodell **CRR 188** 10

Dokumentenakkreditive
– die durch Frachtpapiere gesichert sind
  – Anrechnung, 50 Prozent, GroMiKV **GroMiKV 1** 24
– Sicherungsmittel
  – Anrechnung, 50 Prozent, GroMiKV **GroMiKV 1** 26

Doppelaufsicht 8 15

Doppelbeaufsichtigungen 2e 2 f.

Double-Default-Effekt CRR 183 1; **CRR 202** 1; **CRR 217** 1
– Absicherung, anerkennungsfähige **CRR 217** 3; *s. a. anerkennungsfähige Absicherung*
– absicherungsfähige Risikoposition **CRR 217** 2; *s. a. absicherungsfähige Risikoposition*
– anerkennungsfähige Absicherung **CRR 217** 3
– Korrelationsrisiko **CRR 217** 3
– Risikoposition, absicherungsfähige **CRR 217** 2
– Sicherungsgeber **CRR 202** 2

Downturn
– Daten
  – externe **CRR 181** 15
– Downturn-CF (DCF) **CRR 182** 14
– Downturn-Effekte **CRR 178** 9
– externe Daten **CRR 181** 15
– LGD **CRR 181** 10
– Umrechnungsfunktion **CRR 181** 10

dritte KWG-Novelle Einf 26 ff.; **10a** 7

drittes Finanzmarktförderungsgesetz Einf 46 ff.

Drittland-Rückversicherungsunternehmen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 72; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Drittland-Versicherungsunternehmen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 69; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Drittland-Wertpapierfirma, anerkannte
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 74; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Drittrangmittel CRR 92 7

Drittrangmittel von Versicherungsunternehmen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 364; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

drittschützende Wirkung Einf 177

Drittstaat
– Zweigstelle in einem **AnzV 6** 1

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

Drittstaaten 1 260
Drittstaateneinlagenvermittler 2 108
Drittstaateneinlagenvermittlung 1 25, 39, 43, 174 f.; **2** 107
Duration, modifizierte CRR 282 6; **CRR 340** 5
durationsbasierte Berechnung des allgemeinen Risikos CRR 340 1 ff.
Durationsmethode CRR 339 2; **CRR 340** 1 ff.
durch Gewerbeimmobilien vollständig besicherte Risikopositionen CRR 126 1 ff.
– ausgefallene Risikopositionen **CRR 126** 6
– Gewerbeimmobilien
  – ausgefallene Risikopositionen **CRR 126** 6
  – gemischte Nutzung **CRR 126** 3
  – Grundpfandrecht **CRR 126** 7
  – Hard Test-Gewerbe **CRR 126** 11
  – Höchstverlustquoten **CRR 126** 9, 12
  – Immobilienwert und Immobilienbewertung **CRR 126** 7
  – Nutzung **CRR 126** 3
  – Rechtssicherheit des Grundpfandrechts **CRR 126** 7
  – Risikopositionen, ausgefallene **CRR 126** 6
  – Überwachung des Immobilienwerts und die Immobilienbewertung **CRR 126** 7
– Gewerbeimmobilienleasing **CRR 126** 5
– Hard Test-Gewerbe **CRR 126** 11
– Höchstverlustquoten **CRR 126** 9, 12
– land- und forstwirtschaftliche Flächen **CRR 126** 4
– Risikopositionen, ausgefallene **CRR 126** 6
– Voraussetzungen für die Anwendung des verminderten KSA-Risikogewichtes für Gewerbeimmobilienpositionen **CRR 126** 7
durch Immobilien besicherte Positionen CRR 112 14
durch Immobilien besicherte Risikopositionen CRR 124 1 ff.
– allgemeine Anforderungen **CRR 124** 4 ff.
– Anforderungen
  – allgemeine **CRR 124** 4 ff.
– aufsichtliche Überprüfung der nationalen Immobilienmärkte **CRR 124** 11
  – höhere Risikogewichte **CRR 124** 14
  – Kriterien, strengere **CRR 124** 14
  – Risikogewichte, höhere **CRR 124** 14
  – strengere Kriterien **CRR 124** 14
– automatische gegenseitige Anerkennung **CRR 124** 19
– EBA-Mandate **CRR 124** 18
– Übersichten zu den höheren Risikogewichten und den strengeren Kriterien **CRR 124** 16
durch Tochterunternehmen begebene Instrumente des zusätzlichen Kernkapitals und des Ergänzungskapitals
– Übergangsbestimmungen **CRR 479** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, hartes Kernkapital, Anerkennung von nicht als Minderheitsbeteiligungen geltenden Instrumenten und Positionen im konsolidierten*
durch Wohnimmobilien vollständig besicherte Risikopositionen CRR 125 1 ff.
– ausgefallene Risikopositionen **CRR 125** 4
– Hard Test-Gewerbe **CRR 125** 9
– Hard Test-Wohnen **CRR 125** 9
– Höchstverlustquoten **CRR 125** 9
– Risikopositionen, ausgefallene **CRR 125** 4
– Voraussetzungen für die Anwendung des verminderten KSA-Risikogewichtes für Wohnimmobilienpositionen **CRR 125** 5 ff.
– Wohnimmobilien **CRR 125** 1
  – Eigentümer selbst genutzt oder vermietet **CRR 125** 2
  – Grundpfandrecht **CRR 125** 5
  – Immobilienwert und Immobilienbewertung **CRR 125** 5
  – Rechtssicherheit des Grundpfandrechts **CRR 125** 5
  – Risikogewichte für Wohnimmobilien **CRR 126** 10
  – Überwachung des Immobilienwerts und die Immobilienbewertung **CRR 125** 5
– Wohnimmobilienleasing **CRR 125** 3
Durchführungsverordnung (EU) Nr. 1423/2013 CRR 437 13
Durchlaufkonto 25m 3
Durchschau CRR 245 13
Durchschauansatz CRR 253 12
Durchschauprinzip CRR 152 1; **CRR 406** 23
Durchschnittsrisikogewicht CRR 247 10
Durchsetzbarkeit CRR 212 2
– rechtliche **CRR 194** 2
dynamische Hedging-Strategien innerhalb des Liquiditätshorizonts CRR 375 3

EAD CRR 182 1
– EAD für interne Zwecke **CRR 182** 15
– Validierung
  – EAD-Validierung **CRR 185** 47
EAD für interne Zwecke CRR 182 15
EAEG Einf 42
EAM Einf 125
Early Amortisation CRR 256 1; **CRR 265** 1
EBA Einf 117; **CRR 97** 8
– Bewertungsinkonsistenz **CRR 33** 44
– comply or explain **7b** 5
– CRD IV-Umsetzungsgesetz **7b** 7
– IFRS 9 **CRR 33** 44
– Kreditinstitute
  – Register der **7b** 6
– Publikationen **CRR 416** 3; **CRR 419** 2
– Register der Kreditinstitute **7b** 6
– RTS **CRR 33** 41
  – match funding **CRR 33** 42
– vertragliche Koppelung **CRR 33** 44
– Zusammenarbeit mit der BaFin
  – allgemeine Regelung **7b** 3
EBA Leitlinien EBA/GL/2014/02 CRR 441 5
EBA-Leitlinie zum Stress-VaR (sVaR) CRR 365 13
ECAI CRR 251 8; **CRR 267** 1
– Änderungen bei der Nominierung von ECAI **CRR 138** 8 ff.
– AM Best Europe-Rating Services Ltd.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– AM Best Europe-Rating Services Ltd. (AMBERS)
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Anerkennung **CRR Einf** (98)
– Anerkennung von **CRR 135** 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen von ECAI, Verwendung; ECAI; Ratingagentur, externe*
– Anforderungen an Bonitätsbeurteilungen von **CRR 268** 1 ff.
– Anforderungen für die Verwendung der Bonitätsbeurteilungen **CRR 138** 17
– ARC Ratings, S. A. (vormalig Companhia Portuguesa de Rating, S. A.)
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– ARC Ratings S. A.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– ASSEKURATA Assekuranz Rating-Agentur GmbH
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Axesor S. A.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Banque de France
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– BCRA – Credit Rating Agency AD
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– BCRA-Credit Rating Agency AD
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 337; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Benennung von Klassen von Posten **CRR 138** 18
– Berücksichtigung aller Beträge aus der betreffenden Position **CRR 138** 32
– Bestimmung der von einem Institut zu verwendenden Bonitätsbeurteilung **CRR 138** 33
– Bonitätsbeurteilung
– Bestimmung der von einem Institut zu verwendenden **CRR 138** 33
– Bonitätsbeurteilungen
– Anforderungen für die Verwendung der **CRR 138** 17
– Verwendungsfähigkeit von **CRR 138** 12
– Voraussetzungen für die Verwendungsfähigkeit unbeauftragter **CRR 138** 13
– Bonitätsbeurteilungen der Ratingagenturen
– fortlaufende und einheitliche Anwendung der **CRR 138** 31
– Bonitätsbeurteilungen von ECAI zur Bestimmung des Risikogewichts, allgemeine Anforderungen **CRR 138** 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen von ECAI zur Bestimmung des Risikogewichts, allgemeine Anforderungen*
– Überblick **CRR 138** 1 ff.
– Capital Intelligence (Cyprus) Ltd.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Capital Intelligence Ltd.
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– CERVED Rating Agency S. p. A. (vormalig CERVED Group S. p. A.)
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Cerved Rating Agency S. p. A.
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Creditreform Rating AG
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Creditreform Ratings AG
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– CRIF S. p. A.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Dagong Europe Credit Rating
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Dagong Europe Credit Rating Srl (Dagong Europe)
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– DBRS Ratings Limited
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Egan-Jones Ratings Co. (EJR)
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– einheitliche Anwendung der Bonitätsbeurteilungen von ECAI **CRR 138** 11
– Euler Hermes Rating
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Euler Hermes Rating GmbH
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– European Rating Agency, a. s.
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– EuroRating Sp. z o. o.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– FERI EuroRating Services AG
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Feri EuroRating Services AG
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Fitch Deutschland GmbH
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Fitch France S. A. S.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Fitch Italia S. p. A.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Fitch Polska S. A.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Fitch Ratings
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Fitch Ratings CIS Limited
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Fitch Ratings España S. A. U.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Fitch Ratings Limited
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– fortlaufende und einheitliche Anwendung der Bonitätsbeurteilungen der Ratingagenturen **CRR 138** 31
– GBB-Rating Gesellschaft für Bonitätsbeurteilung GmbH
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– HR Ratings de México, S. A. de C. V. (HR Ratings)
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– ICAP Group S. A.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Japan Credit Rating Agency Ltd.
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Kroll Bond Rating Agency
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Moody's Deutschland GmbH
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Moody's France S. A. S.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Moody's Investors Service
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Moody's Investors Service Cyprus Ltd.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Moody's Investors Service EMEA Ltd.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Moody's Investors Service España S. A.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Moody's Investors Service Ltd.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Moody's Italia S. r. l.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Nominierung von ECAI **CRR 138** 4 ff.
– Scope Ratings AG
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Scope Ratings AG (vormalig PSR Rating GmbH)
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Spread Research
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Standard & Poor's Credit Market Services Europe Limited
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Standard & Poor's Credit Market Services France S. A. S.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Standard & Poor's Credit Market Services Italy S. r. l.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Standard & Poor's Ratings Services
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– The Economist Intelligence Unit Ltd.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Überwachung der Ratings **CRR 138** 30
– Verwendung der Bonitätsbeurteilungen von **CRR 135** 1 ff.; **CRR 267** 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen von ECAI, Verwendung; ECAI; Ratingagentur, externe*
– Verwendungsfähigkeit von Bonitätsbeurteilungen **CRR 138** 12
– Voraussetzungen für die Verwendungsfähigkeit unbeauftragter Bonitätsbeurteilungen **CRR 138** 13

ECAI, benannte
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 340; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

ECAI, Inanspruchnahme von
– Offenlegungsanforderungen **CRR 444** 1 ff.; *s. a. Inanspruchnahme von ECAI*

echte Pensionsgeschäfte 21 67; **CRR 333** 3
echtes Realkreditsplitting CRR 124 5
EdB 23a 39
EEPE
– skalierte EEPEs **CRR 292** 6
effektiv verbrieft CRR 265 9
effektive Bankenaufsicht CRR Einf 25
– drei Säulen **CRR Einf** 17 ff.
effektive historische Beobachtungsperiode CRR 365 9
effektive Kapitalaufbringung CRR 28 33 ff.
effektiver Fälligkeitstermin CRR 491 1
Effektivzinsmethode CRR Vorb 33 26
– available for sale **CRR Vorb 33** 40
– IFRS 9 **CRR Vorb 33** 48
Egan-Jones Ratings Co. (EJR)
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
E-Geld 1 37, 39, 304 f.
E-Geld-Geschäft Einf 54, 95; **1** 120 ff.; **25n** 1
– Ausnahmen beim **2** 62 f.
E-Geld-Inhaber-Datei 25n 6
E-Geld-Institute 1 252
– Liquiditätsverordnung **LiqV 9** 1 ff.
E-Geld-Produkte 25n 1
E-Geldrichtlinie Einf 40
EG-Finality-Richtlinie 46 117
EG-Geldwäsche-RL Einf 169
EG-Konsolidierungsrichtlinie 10a 3; **CRR 17** 3
EG-Richtlinie über die Wirksamkeit von Abrechnungen in Zahlungs- sowie Wertpapierlieferungen und -abrechnungssystemen 46 117
EG-Vertragsverletzungsverfahren 40 14
Ehegattenkonzern 19 172 ff.
eigene Anteile CRR 28 34
Eigenemissionen 1 116
eigenes Handeln 36 12 ff.
Eigengeschäft 1 70, 199 ff., 201, 202, 236; **2** 95 f., 97 f.
– vorläufig erteilte Erlaubnis **64s** 2
Eigengeschäfte 2 89 ff.
Eigengeschäfte in Finanzinstrumenten 2 91
Eigenhändler 2 111 ff., 117
Eigenhandel 2 97 f.
– Übergangsvorschrift **64p** 2
Eigenhandel als Dienstleistung 1 25, 166 ff.
Eigenhandel in Waren und Warenderivaten 2 95 f.
Eigenkapital
– Grundsätze über **CRR Einf** 5
– kontinuierliche Prüfung **CRR 80** 1 ff.
Eigenkapital, haftendes CRR 92 6
Eigenkapital, modifiziertes verfügbares CRR 92 6
Eigenkapitalanforderungen CRR 92 8; **CRR 97** 4
Eigenkapitalanforderungen, europäische Einf 32 ff.
Eigenkapitalinstrumente
– Ersatz durch gleichwertiges Kapital **CRR 78** 2 ff.
– Rückzahlung **CRR 78** 1
Eigenkapitalplanung 11 7
Eigenkapitalpolitik
– Vernachlässigung **36** 34
Eigenkapitalquote, modifizierte bilanzielle
– Anzeigepflicht für die modifizierte bilanzielle Eigenkapitalquote
  – Übergangsvorschriften **64r** 24
– Übergangsvorschriften **64r** 23
Eigenmittel 10a 50; **CRR Vorb 25** 1 ff.; **CRR 72** 1
– angemessene **CRR 92** 1
– auf der Grundlage der fixen Gemeinkosten **CRR 97** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 415; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– kontinuierliche Prüfung **CRR 80** 1 ff.
– kumulierte **CRR 93** 9
– Mindesthöhe **CRR 92** 1 ff.
– Offenlegung **CRR 437** 1 ff.
– Positionsrisiko von Aktieninstrumenten **CRR 341** 1
– Wertpapierfirmen
  – konsolidierte Basis **CRR 98** 1 ff.

Eigenmittel, Anerkennung von Minderheitsbeteiligungen und qualifiziertem zusätzlichem Kernkapital und Ergänzungskapital in den konsolidierten
– Übergangsbestimmungen **CRR 480** 1 ff.
  – § 28 SolvV **CRR 480** 8
  – Bandbreiten **CRR 480** 6
  – behutsamer Übergang auf die neuen Regelungen **CRR 480** 6
  – Beträge mit dem jeweiligen Faktor multipliziert **CRR 480** 6
  – Eigenmittel eines Tochterunternehmens **CRR 480** 5
  – Ergänzungskapital **CRR 480** 1
  – Faktoren für die Anerkennung von Minderheitsbeteiligungen **CRR 480** 1

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Kernkapital eines Tochterunternehmens **CRR 480** 4
– konsolidierte Eigenmittel **CRR 480** 1
– Minderheitsbeteiligungen **CRR 480** 3
– Minderheitsbeteiligungen, Faktoren für die Anerkennung von **CRR 480** 1
– nationale Behörden **CRR 480** 8
– qualifiziertes zusätzliches Kernkapital **CRR 480** 1
– Tabelle anwendbare Faktoren **CRR 480** 7
Eigenmittel, angemessene CRR 92 1; *s. a. Eigenmittel, angemessene*
Eigenmittel, anrechenbare
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 233; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Übergangsbestimmungen **CRR 494** 1 ff.
– ab 2017 **CRR 494** 3
– Art. 4 Abs. 1 Nr. 71 **CRR 494** 1
– Begrenzung des Anteils des Ergänzungskapitals **CRR 494** 2
– Begrenzung, stufenweise **CRR 494** 2
– Begriff „anrechenbare Eigenmittel" **CRR 494** 1
– Ergänzungskapital im Rahmen der anrechenbaren Eigenmittel nur noch bis maximal ein Drittel des Kernkapitals **CRR 494** 3
– Ergänzungskapital, Obergrenze des **CRR 494** 2
– Grandfathering-Regelungen zum Ergänzungskapital **CRR 494** 4
– Großkreditgrenze **CRR 494** 4
– Großkreditobergrenze **CRR 494** 4
– Handlungsbedarf **CRR 494** 4
– Hinweis **CRR 494** 5
– höherer Meldeaufwand **CRR 494** 4
– Meldeaufwand, höherer **CRR 494** 4
– Obergrenze des Ergänzungskapitals **CRR 494** 2
– stufenweise Begrenzung **CRR 494** 2
– Überblick **CRR 494** 1 ff.
Eigenmittel, Begriffsbestimmung der anrechenbaren
– Berichte und Überprüfungen **CRR 517** 1 f.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, anrechenbare Eigenmittel, Begriffsbestimmung der*
Eigenmittel, Definition der
– Ausgangspositionen
– unterschiedliche nationale **CRR Einf** (78)
– unterschiedliche nationale Ausgangspositionen **CRR Einf** (78)
Eigenmittel einer Gruppe CRR 18 16
Eigenmittel, nähere Bestimmungen zur Ermittlung der SolvV 24 1 ff.; *s. a. Übergangsvorschriften für die Ermittlung der Eigenmittel, nähere Bestimmungen zu den*
Eigenmittel, Rückzahlung
– Bedingungen **CRR Vorb 77** 1 ff.
Eigenmittel, unzureichende 36 34
Eigenmittelanforderung CRR 17 16; **CRR 97** 20
– für das allgemeine Risiko **CRR 343** 2
– für das spezifische Risiko **CRR 342** 2
– Warenpositionsrisikobereich
– ausgeglichene Position **CRR 359** 6
– erweitertes Laufzeitbandverfahren **CRR 361** 1 ff.
– Gesamteigenmittelanforderung **CRR 359** 9
– geschlossene Position zwischen zwei Laufzeitbändern **CRR 359** 7
– offene Positionen **CRR 359** 7
– Position **CRR 359** 6
– Positionen **CRR 359** 7
– vereinfachtes Verfahren **CRR 360** 1 ff.
Eigenmittelanforderung (CCP) CRR 303 2
– alternative Methode **CRR 310** 1
– Ausfallfonds **CRR 301** 3; **CRR 306** 1
– Behandlung, veränderte **CRR 311** 2
– Clearingmitglieder
– Risikopositionen von . . . gegenüber Kunden **CRR 304** 1
– Risikopositionen von . . . gegenüber zentralen Gegenparteien **CRR 303** 1
– Clearingvereinbarung, indirekte **CRR 305** 7
– Handelsrisikoposition **CRR 301** 3
– Handelsrisikopositionen eines Instituts gegenüber einer zentralen Gegenpartei **CRR 306** 1
– indirekte Clearingvereinbarung **CRR 305** 7
– Methode, alternative **CRR 310** 1
– Nachschussperiode **CRR 304** 3
– Risikopositionen gegenüber einer zentralen Gegenpartei **CRR 302** 2
– Risikopositionen von Clearingmitgliedern gegenüber Kunden **CRR 304** 1
– Risikopositionen von Clearingmitgliedern gegenüber zentralen Gegenparteien **CRR 303** 1
– Risikopositionen von Kunden **CRR 305** 1
– veränderte Behandlung **CRR 311** 2
– zentrale Gegenpartei
– Risikopositionen gegenüber einer **CRR 302** 2
Eigenmittelanforderung für das Korrelationshandelsportfolio CRR 338 1 ff.
Eigenmittelanforderung für das Kreditrisiko CRR 107 1 ff.
Eigenmittelanforderung für das spezifische Risiko
– Berechnung der **CRR 371** 2
Eigenmittelanforderung für Schuldtitel, die keine Verbriefungspositionen darstellen CRR 336 1 ff.
Eigenmittelanforderung für Verbriefungspositionen CRR 337 1 ff.
Eigenmittelanforderung und Risikoquantifizierung CRR 186 1 ff.
Eigenmittelanforderungen CRR 92 1 ff.
– Anzeige bei Nichteinhaltung **CRR 99** 17
– Ermittlung **10** 3 ff.
– Finanzdienstleistungsinstitute **CRR 99** 18
– Großkredite **CRR 397** 9 ff.
– konsolidierte Basis **CRR Einf** (37)
– nähere Bestimmungen zu den Übergangsvorschriften für die **SolvV 23** 1; *s. a. Kapitalquoten, Übergangsvorschriften*
– Nichteinhaltung **CRR 99** 17
– Offenlegung **CRR 438** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen der CRR, Eigenmittelanforderungen; Offenlegung, Eigenmittelanforderungen*
– operationelle Risiken **CRR 95** 5
– Risiken, operationelle **CRR 95** 5
– Risikosensitivität **CRR Einf** (61)
– Übergangsbestimmungen
– § 23 SolvV **CRR 465** 5
– Bandbreiten **CRR 465** 5
– Baseler Ausschuss für Bankenaufsicht **CRR 465** 3
– Details zu Art. 465 **CRR 465** 3
– Eigenmittelplanung **CRR 465** 1
– harte Kernkapitalquote von 4,5 Prozent **CRR 465** 2
– harte Kernkapitalquote (zwischen 4 Prozent und 4,5 Prozent) **CRR 465** 4
– Kernkapitalquote von 6 Prozent **CRR 465** 2
– Kernkapitalquote (zwischen 5,5 Prozent und 6 Prozent) **CRR 465** 4
– nationale Behörden **CRR 465** 5
– reduzierende Anrechnungen von im früheren Aufsichtsrecht geltenden Eigenmittelbestandteilen **CRR 465** 1
– Stand: 31.12.2012 bzw. 2013 **CRR 465** 1
– Überblick **CRR 465** 1
– Übergangszeitraum vom 1.1.2014 bis zum 31.12.2014 **CRR 465** 4
– verschärfende Anwendung **CRR 465** 1

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Verordnungsermächtigung **10** 3 ff.
– Verwendung interner Modelle zur Berechnung der **CRR 362** 1 ff.
– Wertpapierfirmen
  – Anfangskapital **CRR 96** 1 ff.
  – beschränkte Zulassung für die Erbringung von Finanzdienstleistungen **CRR 95** 1 ff.
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung
  – Ermittlung **51a** 6 ff.

Eigenmittelanforderungen, bankaufsichtliche
– Prüfung **29** 17

Eigenmittelanforderungen bei der Verwendung interner Modelle CRR 364 1 ff.

Eigenmittelanforderungen, Fortschreibung der Einf 99 ff.
– CRD IV-Umsetzungsgesetz und CRR **Einf** 102
  – Eigenmittelanforderungen, Verfahren zur Ermittlung der **Einf** 109 ff.
  – Eigenmitteldefinition **Einf** 104 ff.
  – Kapitalpuffer **Einf** 112
  – Leverage Ratio **Einf** 113
  – Liquiditätsdeckungsanforderungen nach der CRR **Einf** 114
  – Mindesteigenmittelausstattung **Einf** 111
  – Verfahren zur Ermittlung der Eigenmittelanforderungen **Einf** 109 ff.
  – Verschuldungsquote **Einf** 113
  – Verschuldungsquote (Leverage Ratio) **Einf** 113
– Grenzen des Regulierungswettlaufs **Einf** 115
– Großkreditregime **Einf** 100
– Konzernklausel **Einf** 101
– Regulierungswettlauf
  – Grenzen **Einf** 115

Eigenmittelanforderungen für das Fremdwährungsrisiko CRR 351 1 ff.

Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko
– besondere Begriffsbestimmungen für **CRR 5** 1 ff.

Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko von Risikopositionen gegenüber KMU, Abzug von den
– Übergangsbestimmungen **CRR 501** 1 ff.
  – 1,5 Mio. EUR nicht übersteigen **CRR 501** 4
  – Angemessenheit der Eigenmittelanforderungen **CRR 501** 6
  – ausgefallene Risikopositionen **CRR 501** 2
  – ausreichende Informationen **CRR 501** 4
  – Begriff „KMU“ **CRR 501** 3
  – durch Immobilien besicherte Risikopositionen **CRR 501** 2
  – EBA **CRR 501** 6
  – Einordnung als KMU gemäß Art. 501 **CRR 501** 3
  – Entwicklung der Tendenzen und Konditionen bei der Kreditvergabe an KMU **CRR 501** 6
  – EU-Kommission **CRR 501** 6
  – Faktor 0,7619 **CRR 501** 1
  – Gesamtbetrag **CRR 501** 5
  – geschuldeter Betrag **CRR 501** 4
  – Handlungsbedarf **CRR 501** 7
  – Hinweis **CRR 501** 8
  – Informationen, ausreichende **CRR 501** 4
  – Jahresbilanzsumme höchstens 43 Mio. EUR **CRR 501** 3
  – Jahresumsatz von höchstens 50 Mio. EUR **CRR 501** 3
  – Kapitalerhaltungspuffer **CRR 501** 7
  – Kategorie der KMU **CRR 501** 3
  – kleines Unternehmen **CRR 501** 3
  – Kleinstunternehmen **CRR 501** 3
  – Meldung **CRR 501** 5
  – Obergrenze **CRR 501** 4
  – Risikobehaftung von KMU **CRR 501** 6
  – Risikopositionen aus dem Mengengeschäft **CRR 501** 2
  – Risikopositionen gegenüber Unternehmen **CRR 501** 2
  – Risikopositionsklassenwechsel **CRR 501** 2
  – Überblick **CRR 501** 1 ff.

Eigenmittelanforderungen für das Marktrisiko CRR 325 1 ff.
– konsolidierte Basis **CRR 325** 1 ff.

Eigenmittelanforderungen für das operationelle Risiko CRR 312 1 ff.
– fortgeschrittener Messansatz (AMA) **CRR 312** 7 ff.
  – Dokumentation **CRR 312** 12
  – Erfahrungsanforderungen **CRR 312** 13
  – Erweiterung oder Änderung eines AMA **CRR 312** 19
  – Zeitplan **CRR 312** 15
  – Zulassungsantrag **CRR 312** 9
  – Zulassungsverfahren **CRR 312** 16
  – Zulassungsvoraussetzungen **CRR 312** 10 ff.
– Fusion **CRR 314** 9
– Genehmigung und Anzeige **CRR 312** 1 ff.
– Geschäftstätigkeit
  – wesentlicher Teil der **CRR 314** 6
– gruppenangehöriges Institut **CRR 312** 2
– Instituts- oder Finanzholding-Gruppe **CRR 312** 2
– Institutsübernahme **CRR 314** 9
– Kombination fortgeschrittener Messansatz **CRR 314** 2 ff.
– Kombination Standardansatz **CRR 314** 8 ff.
– Kombination verschiedener Ansätze **CRR 314** 1 ff.
– Merkblatt zur Zulassung eines fortgeschrittenen Messansatzes für operationelles Risiko **CRR 312** 9
– Minderheitsbeteiligungen **CRR 314** 6
– Partial Use **CRR 314** 3
– permanente teilweise Anwendung **CRR 314** 4
– roll-out
  – vollständiger **CRR 314** 2
– Rückkehr zu weniger komplizierten Ansätzen **CRR 313** 1
– Standardansatz **CRR 312** 1 ff.
  – Anwendungsanzeige **CRR 312** 1 ff.
  – Beantragung eines alternativen Standardansatzes (ASA) **CRR 312** 6
  – teilweise Anwendung **CRR 312** 2
– wesentlicher Teil der Geschäftstätigkeit **CRR 314** 6

Eigenmittelanforderungen für das Positionsrisiko CRR 326 1 ff.; *s. a. Handelsbuch-Risikoposition*

Eigenmittelanforderungen für das spezifische Risiko bei über Kreditderivate abgesicherten Positionen CRR 346 1 ff.

Eigenmittelanforderungen für das Warenpositionsrisiko CRR 355 1 ff.

Eigenmittelanforderungen für gedeckte Schuldverschreibungen
– Übergangsbestimmungen **CRR 496** 1 ff.
  – bis zum 31.12.2018 **CRR 496** 1
  – Bonitätsstufe 1 **CRR 496** 2
  – Handlungsbedarf **CRR 496** 4
  – Hinweis **CRR 496** 5
  – nationale Behörden **CRR 496** 1
  – Obergrenze von 10 Prozent **CRR 496** 1
  – Risikogewichtung von 20 Prozent **CRR 496** 3
  – Risikopositionen der Institute, vorrangige unbesicherte **CRR 496** 2
  – Überblick **CRR 496** 1 ff.
  – vorrangige unbesicherte Risikopositionen der Institute **CRR 496** 2

Eigenmittelanforderungen für OGA CRR 348 1 ff.
– CIU **CRR 348** 1

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Collective Investment Undertakings **CRR 348** 1
– Eigenmittelunterlegungssätze
  – pauschalierte **CRR 348** 3
– Fremdwährungsrisiko **CRR 348** 3
– Investmentanteile **CRR 348** 1
– pauschalierte Eigenmittelunterlegungssätze **CRR 348** 3
– Transparenzansätze **CRR 348** 4
– Verrechnung **CRR 348** 5
– Währungsgesamtposition **CRR 348** 3
Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen gegenüber zentralen Gegenparteien
– Übergangsbestimmungen **CRR 497** 1 ff.
  – Durchführungsrechtsakt **CRR 497** 4
  – Eigenmittelanforderung **CRR 497** 5
  – EMIR-Verordnung **CRR 497** 2
  – EU-Kommission **CRR 497** 4
  – Hinweis **CRR 497** 6
  – in einem Drittstaat ansässige zentrale Gegenparteien **CRR 497** 3
  – Überblick **CRR 497** 1 ff.
  – zentrale Gegenparteien, in einem Drittstaat ansässige **CRR 497** 3
  – zentrale Gegenparteien in Mitgliedstaaten **CRR 497** 2
Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen in Form gedeckter Schuldverschreibungen
– Berichte und Überprüfungen **CRR 503** 1 ff.
  – EBA **CRR 503** 1
  – EU-Kommission **CRR 503** 1 ff.
  – Hinweis **CRR 503** 5
  – Überblick **CRR 503** 1 ff.
Eigenmittelanforderungen, Meldung über CRR 99 1 ff.
Eigenmittelanforderungen, Übergangsvorschriften SolvV 23 1; *s. a. Kapitalquoten, Übergangsvorschriften*
Eigenmittelanforderungen, Verfahren zur Ermittlung der Einf 109 ff.
Eigenmittelanforderungen, zusätzliche 10 20
Eigenmittelanforderungen, Zyklische Effekte von
– Berichte und Überprüfungen **CRR 502** 1 ff.
  – EU-Kommission **CRR 502** 1, 3, 5
  – Europäische Zentralbank (EZB) **CRR 502** 1, 3
  – European Banking Authority (EBA) **CRR 502** 1
  – European Systemic Risk Board (ESRB) **CRR 502** 1
  – hartes Kernkapital **CRR 502** 5
  – IRB-Ansatz **CRR 502** 2
  – Konjunkturzyklus **CRR 502** 1
Eigenmittel-Anlagen-Relation Einf 69
Eigenmittelausstattung 10 2; **CRR 92** 6
– konsolidierte Basis **CRR 98** 2
Eigenmitteldefinition Einf 104 ff.
Eigenmittelinstrumente
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 418; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Eigenmittelpuffer
– Übergangsvorschrift zum Aufbau eines zusätzlichen Eigenmittelpuffers für Perioden wirtschaftlichen Abschwungs **64r** 7
Eigenmittelrelationen CRR 97 6
Eigenmittelrichtlinie Einf 29
Eigenmittelunterlegung
– allgemeine Risiko **CRR 331** 8
– allgemeine Zinsrisiko **CRR 340** 1
– Durationsmethode **CRR 339** 3; **CRR 340** 13
– Jahresbandmethode **CRR 339** 3
– Wertpapierfirmen **CRR 95** 1
  – Ableitung **CRR 95** 2 ff.
  – Ungenauigkeit **CRR 95** 8
Eignung, fachliche
– Geschäftsleiter **33** 47 ff.; *s. a. Geschäftsleiter, Eignung, fachliche*
– Mängel **36** 35
Eignungsprüfung SolvV 3 2
Eignungsprüfungen für interne Einstufungsverfahren SolvV 19 1 ff.; *s. a. interne Einstufungsverfahren*
Eilentscheidungen 36 31
einbehaltene Gewinne
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 433; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Einbeziehung der Modellergebnisse in die tägliche Risikosteuerung CRR 368 3
Einbeziehung in das Handelsbuch CRR 104 1 ff.
– Bewertungsmodelle **CRR 104** 4
– Ermittlung von Handelsbuchpositionen **CRR 104** 2
– Gesamtführung des Handelsbuches **CRR 104** 3
– Grundsätze **CRR 104** 2
– Handelsbuch
  – Gesamtführung des **CRR 104** 3
– Handelsbuchpositionen
  – Ermittlung von **CRR 104** 2
– Market-to-Market **CRR 104** 3
– Marktpreise **CRR 104** 3
– Regeln **CRR 104** 3
– Verfahren **CRR 104** 2, 3
Einbeziehung in das KWG
– Finanzdienstleistungsinstitute **Einf** 46
einfache Methode zur Berücksichtigung finanzieller Sicherheiten CRR 222 2 ff.; **CRR 239** 2
einfache Rückkaufsvereinbarung
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 279; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
einfacher Risikogewichtungsansatz CRR 155 6
Einflüsse der Wettbewerbsdiskussion Einf 14
Einflüsse, europarechtliche Einf 25 ff.; *s. a. Europarechtliche Einflüsse*
Einführung des KWG
– DDR **Einf** 22 ff.
Einführung des Refinanzierungsregisters Einf 88
Einführung von Änderungen des internationalen Rechnungslegungsstandards IAS 19
– Übergangsbestimmungen **CRR 473** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, IAS 19, Einführung von Änderungen des internationalen Rechnungslegungsstandards*
eingeschränkte Anwendung von KWG und CRR 2 111 ff., 118 ff.
eingeschränktes Verwahrgeschäft 1 198; **2** 44
Eingriffsbefugnisse 6 7 f.
Einhaltung der Liquiditätsanforderungen CRR 414 1 ff.
einheitliche Bedingungen für die Anwendung
– EBA **CRR 410** 1 ff.
einheitliche Leitung CRR 18 8
Einheitlicher Abwicklungsfonds
– Aufbauphase **RStruktFG 12** 5
– Beitragsaufkommen und -belastung **RStruktFG Vorb** 15
– Beitragsberechnung **RStruktFG Vorb** 9, 15
– beitragspflichtige Unternehmen **RStruktFG Vorb** 9
– Errichtung des Fonds **RStruktFG Vorb** 11 ff.
– Haftungskaskade **RStruktFG 11a** 3
– System „nationale Kammern“ **RStruktFG 11a** 3
– vereinfachtes Beitragsverfahren **RStruktFG 12** 6
– Vergemeinschaftung **RStruktFG 11a** 3
– Verwendungszweck **RStruktFG 11a** 9 f.
– vorübergehende Übertragung von Mitteln **RStruktFG 11a** 1 ff.
– zwischenstaatliches Übereinkommen **RStruktFG 11a** 2 ff.
einheitlicher Aufsichtsmechanismus (EAM) Einf 125

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

einheitlicher Aufsichtsmechanismus (SSM) 7 37
einheitlicher Bankenabwicklungsmechanismus (Single Resolution Mechanism, SRM) Einf 125
einheitlicher Bankenaufsichtsmechanismus Einf 125
einheitlicher europäischer Aufsichtsmechanismus Einf 126 ff.
Einjahresausfallquote CRR 184 5
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 260; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Einlage
– Abfindungsguthaben **1** 44
– Bausparverträgen **1** 46
– Begriff **1** 40
– Gelder des Publikums **1** 46
– Kaufpreisstundung **1** 46
– Lebensversicherungen **1** 46
– Sicherheiten, bankübliche **1** 47
Einlagen 1 25, 42 ff.
– Aktien **1** 44
– als Sicherheit entgegengenommene **CRR 423** 9
– Begriff **1** 15
– Festgelder **1** 43
– Gesellschafter **1** 44
– gesellschaftsrechtliche **1** 38
– Kündigungsgelder **1** 43
– Sichteinlagen **1** 43, 44
– Spareinlagen **1** 43
– Verlustbeteiligung **1** 44
– Vorrangstellung im Insolvenzverfahren **46f** 9, 12
– Zwecksetzung **1** 42
Einlagen, operative CRR 412 15; *s. a. operative Einlagen*
Einlagen- und Kreditgeschäft 1 26
Einlagen von Kreditinstituten beim Zentralinstitut CRR 420 13
Einlagenbegriff
– 2. Variante **1** 46
– Verlustteilnahme **1** 46
– zweite Bankrechtskoordinierungsrichtlinie **1** 45
Einlagengeschäft 1 35 ff.
– Peer-to-Peer Lending **1** 43
– Stehenlassen von Forderungen **1** 43
Einlagengeschäft, kein 1 44
– angespart **1** 44
– Pensionsgeschäft **1** 44
Einlagenkreditinstitut 1 13, 243, 246
– Begriff **Einf** 102
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 4
– Definition **1** 14
Einlagensicherung Einf 42; **23a** 7 ff.; *s. a. Entschädigungsanspruch*
– Ausscheiden aus der Sicherungseinrichtung **23a** 104
– Bausparkassen **23a** 62
– bei Maßnahmen der Gefahrenabwehr **46** 145
– Einlagen **23a** 8
– Entschädigung in Höhe von 100.000 EUR **23a** 7
– Entschädigungsfall **23a** 10
– Hinweis auf nicht gesicherte Einlagen **23a** 95
– Hinweis in den Kontounterlagen **23a** 97
– Information auf Anfrage **23a** 101
– Information im Preisaushang **23a** 88
– Information in den Vertragsunterlagen **23a** 90
– Informationsbogen **23a** 97
– Informationspflicht **23a** 80
– Informationspflicht der Einlagensicherungssysteme **23a** 81
– Inhaberschuldverschreibungen **23a** 8
– Institutssicherung **23a** 7
– Kundeninformation **23a** 80
– Lebensführung des Einlegers **23a** 9
– Pflichten zur Kundeninformation **23a** 80
– Adressatenkreis **23a** 84
– Hinweis auf ergänzende Sicherungen **23a** 86
– Information im Preisaushang **23a** 88
– verpflichtete Institute **23a** 80
– private Bausparkassen **23a** 73
– Währung **23a** 8
– Warnhinweis **23a** 95
Einlagensicherung und Anlegerentschädigung Einf 42
Einlagensicherung und Institutssicherung 23a 64
Einlagensicherungs- und Anlegerentschädigungseinrichtungen
– System **23a** 24 ff.
Einlagensicherungs- und Anlegerentschädigungseinrichtungen, System 23a 24 ff.
– Einlagensicherungsfonds **23a** 25 ff.
– freiwillige Einlagensicherung der privaten Banken **23a** 25 ff.
– Ausschluss eines Rechtsanspruchs **23a** 32
– Information des Kunden **23a** 31
– Mitglieder **23a** 30
– Schutzumfang **23a** 27
– private Banken **23a** 25 ff.; *s. a. Einlagensicherungsfonds*
– freiwillige Einlagensicherung **23a** 25 ff.; *s. a. Einlagensicherungsfonds*
Einlagensicherungs- und Anlegerentschädigungsgesetz (EAEG) Einf 42; **23a** 2
Einlagensicherungsfonds 23a 25 ff.; *s. a. freiwillige Einlagensicherung der privaten Banken*
– Ausschluss eines Rechtsanspruchs **23a** 32 ff.
– Beitragspflicht **23a** 43 ff.
– Entschädigungsverfahren **23a** 46 ff.
– GBB Gesellschaft für Bankbeurteilung im privaten Bankgewerbe mbH **23a** 43
– Information des Kunden **23a** 31
– Inhaberschuldverschreibungen **23a** 27
– Klassifizierungssystem **23a** 43
– Mehrheitsbesitz einer anderen Bank **23a** 48
– Mitglieder **23a** 30
– private Banken **23a** 25
– Rechtsanspruch, Ausschluss eines **23a** 32 ff.
– Schutzumfang **23a** 27
– 30 Prozent der Eigenmittel iSd Art. 72 CRR der Schuldnerbank **23a** 27
– Absenkung **23a** 27
– Signum
– einheitliches **23a** 31
– Sparbriefe **23a** 27
– Verbindlichkeiten gegenüber Kunden **23a** 28
– Verpflichtungserklärung **23a** 48
– Wettbewerbsgleichheit **23a** 26
Einlagensicherungsgesetz (EinSiG) Einf 45
Einlagensicherungsrichtlinie Einf 42; **23a** 4
Einlagensicherungssystem der Kreditgenossenschaften 23a 64; *s. a. Sicherungseinrichtung des BVR*
– Beitragspflicht **23a** 73
– BVR Institutssicherung GmbH **23a** 64, 66
– Entschädigungsanspruch **23a** 66
– Garantiefonds **23a** 63
– Garantiefonds und Garantieverbund **23a** 63
– Garantieverbund **23a** 63
– Institutssicherung **23a** 65
– Krisenvermeidung **23a** 68
– Risikoklassifizierungssystem **23a** 69
– Schutzumfang **23a** 66
– Sicherungseinrichtung des BVR **23a** 65, 66
Einlagensicherungssystem der Sparkassen-Finanzgruppe 23a 54; *s. a. Sparkassenstützungsfonds*
– Beiträge
– 0,8 Prozent der gedeckten Einlagen **23a** 59
– Beitragspflichten **23a** 59

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Einlegerentschädigung **23a** 57
– Funktionsweise des Sicherungssystems **23a** 58
– Institutssicherung **23a** 54
– Landesbausparkassen **23a** 62
– Rahmensatzung **23a** 55
– Risikoüberwachung **23a** 58
– Satzungsgrundlagen für das Sicherungssystem **23a** 55
– Sicherungsfond der Landesbausparkassen **23a** 62
– Sicherungsreserve **23a** 60
– Sicherungsreserve der Landesbanken **23a** 60
– Sparkassenstützungsfonds
  – überregionaler Ausgleich **23a** 56
– systemweiter Ausgleich **23a** 56
– Unternehmenssicherung **23a** 60
Einlagensicherungssysteme Einf 18; **RStruktFG 12f** 4
– Großkredite
  – Ausnahmen **CRR 400** 37
Einlagenvermittlung 1 39, 43, 175
Einrichtungen des öffentlichen Bereichs CRR 147 8
Einschreiten gegen unerlaubte oder verbotene Geschäfte 37 1 ff.
EinSiG Einf 45
Einstellung des Bank- und Börsenverkehrs 46g 1 ff.; *s. a. Moratorium, Einstellung des Bank- und Börsenverkehrs; Moratorium; Bank- und Börsenverkehr; Moratorium durch Rechtsverordnung*
Einstellung des Geschäftsbetriebs 24 116; **35** 18
Einstufung und Änderung der Einstufung als bedeutendes Institut 24 224
Einstufungsverfahren
– Eignungsprüfungen für interne **SolvV 19** 1 ff.; *s. a. Eignungsprüfungen für interne Einstufungsverfahren; interne Einstufungsverfahren*
Einwände gegen technische Regulierungsstandards
– delegierte Rechtsakte **CRR 463** 1 ff.
– Tabelle Zeiträume **CRR 463** 2
– Voraussetzung **CRR 463** 1
– zeitliches Procedere bei Einwänden **CRR 463** 1
– Zeiträume **CRR 463** 2
Einzelbasis
– Ausnahmen von der Anwendung der Liquiditätsanforderungen auf **CRR 8** 1 ff.
– Erfüllung der Anforderungen auf **CRR 6** 1 ff.
Einzelbasis, allgemeine Grundsätze CRR 6 1 ff.
– aufsichtliche Konsolidierung **CRR 6** 3 f.
– Befreiungsvorschrift **CRR 6** 3
– EBA-Standards **CRR 6** 7
– Einzelinstitutsbasis **CRR 6** 2
– generelle Regel **CRR 6** 2
– Handlungsbedarf **CRR 6** 6
– jedes einzelne Institut **CRR 6** 2
– Konsolidierung
  – aufsichtliche **CRR 6** 3 f.
– Konsolidierungsmethoden nach Art. 18
  – andere **CRR 6** 3
– Leverage Ratio **CRR 6** 6
– Liquiditätsanforderungen des Teils 6 der CRR **CRR 6** 5
– Offenlegungsanforderungen des Teils 8 CRR **CRR 6** 4
– Regel, generelle **CRR 6** 2
– Verschuldung
  – Vorschriften zur **CRR 6** 6
– Vorschriften zur Verschuldung **CRR 6** 6
– Waiver-Regelungen **CRR 6** 1
– Wertpapierfirmen **CRR 6** 5
– Zusammenhänge zu § 2a KWG **CRR 6** 7
Einzelbasis, Ausnahmen von der Anwendung der Aufsichtsanforderungen CRR 7 1 ff.
– Ausnahmeregelung **CRR 7** 2, 6, 7
– Ausnahmeregelungen zur Einzelinstitutsbasis **CRR 7** 2
– EBA-Standards **CRR 7** 9
– Handlungsbedarf **CRR 7** 4
– Mutterinstitut in einem Mitgliedstaat **CRR 7** 7
– Mutterunternehmen **CRR 7** 6
– Tochterunternehmen eines Instituts **CRR 7** 2
  – Eigenmittel **CRR 7** 2
  – Eigenmittelanforderungen **CRR 7** 2
  – Forderungen aus übertragenen Kreditrisiken **CRR 7** 2
  – Großkredite **CRR 7** 2
  – Offenlegung **CRR 7** 2
– Übersicht **CRR 7** 1
– Veröffentlichung bestimmter Informationen **CRR 7** 8
– Voraussetzung für die Befreiungsvorschrift **CRR 7** 3
– Waiver-Regelungen **CRR 7** 1
– Zusammenhänge zu § 2a KWG **CRR 7** 9
Einzelbasis, Konsolidierung auf CRR 9 1 ff.; *s. a. Konsolidierung auf Einzelbasis*
Einzelkaufmann 33 57 ff.
– Geschäftsleiter **33** 57 ff.
– Rechtsform **33** 57 ff.; **35** 20
– Vier-Augen-Prinzip **33** 57 ff.
Einzelobergrenze
– Handelsbuchpositionen
  – Gesamt-Überschreitungsposition **CRR 395** 46
Einzelwährungspositionen
– Bestimmung der offenen **CRR 352** 36
– offene **CRR 352** 1, 27
EIOPA Einf 117
– Zusammenarbeit mit der BaFin
  – allgemeine Regelung **7b** 2
EL
– Begriffsbestimmungen für Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko **CRR 5** 4
Electronic Commerce Einf 51
elektronisches Geld 1 304 f.
EM Eurex Clearing AG 1 309
EMIR
– Übergangsvorschriften **64r** 32
EMIR-Ausführungsgesetz 35 10
– Übergangsvorschriften zum **64o** 1
EMIR-Verordnung Einf 39; **46** 127
– Verstöße gegen die **36** 54 ff.
Emissionen
– Bonitätsbeurteilung von **CRR 139** 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilung von Emittenten und Emissionen*
Emissionsgeschäft 1 72, 112 ff., 154; **2** 43
Emissions-Tochtergesellschaften 2 102 f.
Emittent
– Ausfall **CRR 129** 16
– öffentliche Aufsicht **CRR 129** 17
Emittenten
– Bonitätsbeurteilung von **CRR 139** 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilung von Emittenten und Emissionen*
emittentenbedingte Korrelationen CRR 374 3
Empfehlung zu empfehlen 1 145
Enforcement-Aufsicht
– BilKoUmV **51** 143
– deutsche Prüfstelle für Rechnungslegung DPR e. V. **51** 131
– Kostenerstattung **51** 131
– Verordnung über die Umlegung von Kosten der Bilanzkontrolle **51** 143
eng verbundene Währungen CRR 354 1 ff.
– EBA-Liste **CRR 354** 6
enge Verbindung 1 276; **32** 56; *s. a. Verbindung, enge*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 124; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
enge Verbindungen 24 144
– passivische **AnzV 8** 1

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

englische Buchungsmethode 21 91
Enhanced Disclosure Task Force (EDTF) CRR 431 7
entgeltlich erworbene Geldforderungen
– Factoring-Geschäft **21** 35
– unechte Pensionsgeschäft **21** 35
Entschädigungsanspruch
– Einlagen **23a** 8
– Entschädigung in Höhe von 100.000 EUR **23a** 7
– Inhaberschuldverschreibungen **23a** 8
– Institutssicherung **23a** 7
– Lebensführung des Einlegers **23a** 9
– Währung **23a** 8
Entschädigungseinrichtung 32 62
– 0,8 Prozent der gedeckten Einlagen **23a** 19
– andere Entschädigungseinrichtung
  – Zuordnung zu einer **23a** 18
– Aufsicht durch die BaFin **23a** 21
– Ausschluss **23a** 23
– Ausschluss aus **35** 8
– Ausstattung, finanzielle und organisatorische **23a** 20
– Austritt **23a** 18
– Beiträge **23a** 19
– beliehene **23a** 15
– beliehene Einrichtungen **23a** 20
– finanzielle Ausstattung der Entschädigungseinrichtungen **23a** 19
– finanzielle und organisatorische Ausstattung **23a** 20
– Gruppeneinteilung
  – Verfassungsmäßigkeit **23a** 17
– Institutsgruppen **23a** 16
– Pflichten der Institute **23a** 22
– Prüfungen **23a** 22
– qualifizierte Geschäftsführer **23a** 20
– Risikogemeinschaft **23a** 17
– Zuordnung **23a** 15 ff.
– Zuordnung zu einer anderen Entschädigungseinrichtung **23a** 18
Entschädigungseinrichtung der Wertpapierhandelsunternehmen
– Phoenix Kapitaldienst GmbH **23a** 79
Entschädigungseinrichtung des Bundesverbands öffentlicher Banken GmbH
– Verband öffentlicher Banken **23a** 49
Entschädigungseinrichtung Deutscher Banken GmbH (EdB) 23a 39
– Beitragspflicht **23a** 45
– Prüfung **23a** 40
– Prüfungsrichtlinien **23a** 40
– Prüfungsverband deutscher Banken e. V. **23a** 40
Entscheidung der Bundesanstalt 42 1 ff.
Entscheidung über eine Auflösung herbeizuführen 24 121
Entscheidungsbefugnis der BaFin 42 1 ff.
– Bindungswirkung gegenüber Behörden und Gerichten **42** 7
– Firmengebrauch **42** 4
– Geschäftsverkehr **42** 5
Entwicklung eigener Verfahren für die Offenlegung 18 3
Entwicklung zur CRR als Bankenaufsichtsinstrument CRR Einf 1 ff.
Entwicklungen, strukturelle Einf 16 ff.
Entwicklungsbanken, multilaterale CRR 112 7; **CRR 117** 1 ff.; **CRR 147** 19
Entwicklungsstichprobe CRR 174 9 ff.
Equity Swaps CRR 330 5
Erbfälle 2c 10
Erbringung grenzüberschreitender Dienstleistungen 24a 45 ff.
Ereignisrisiken CRR 362 5
– Modelle zur Erfassung von **CRR 370** 1
Ereignisrisiko CRR 370 7
Erfassung von Konzentrationsrisiken CRR 370 4
Erfordernis von Abzügen im Falle von Konsolidierung, zusätzlicher Beaufsichtigung oder institutsbezogenen Sicherungssystemen CRR 49 1 ff.; *s. a. Abzug von Finanzbeteiligungen*
Erfüllung der Anforderungen auf Einzelbasis CRR 6 1 ff.
ergänzende Regelungen für Großkredite GroMiKV 1 1 ff.
ergänzende Regelungen zu internen Modellen für Marktrisiken SolvV 21 1 ff.; *s. a. interne Marktrisikomodelle*
ergänzende Regelungen zu operationellen Risiken SolvV 20 1 ff.; *s. a. fortgeschrittener Messansatz*
ergänzende Warengeschäfte CRR 356 1 ff.
Ergänzungskapital CRR 62 1 ff.; **CRR 71** 1; **CRR 92** 4, 5; **CRR 110** 2, 3
– Abzüge **CRR Vorb 36** 1 ff.; **CRR 66** 1 ff.
– Abzugsregelungen **CRR Vorb 36** 1 ff.
– Ergänzungskapitals, Instrumente **CRR 63** 1 ff.; *s. a. Ergänzungskapitals, Instrumente*
– Haftsummenzuschlag
  – Übergangsvorschriften **64r** 31
– Instrumente des Ergänzungskapitals **CRR 63** 1 ff.; *s. a. Ergänzungskapitals, Instrumente*
– Minderheitsbeteiligungen **CRR Vorb 81** 1
– Zusammensetzung **CRR 71** 1
Ergänzungskapital, Abzüge von Posten des
– Übergangsbestimmungen **CRR 476** 1 f.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Ergänzungskapital, Abzüge von Posten des*
  – Anrechnungen der Restbeträge **CRR 476** 2
  – Details **CRR 476** 1
  – Eigenmittelanforderungen der CRR **CRR 476** 2
  – Handlungsbedarf **CRR 476** 2
  – Überblick **CRR 476** 1
  – Übergangsregelungen **CRR 476** 1
  – zeitlich gestaffelt steigender Abzug bei der Behandlung der Restbeträge **CRR 476** 1
  – Zeitraum ab dem 1.1.2014 bis zum 31.12.2017 **CRR 476** 1
Ergänzungskapital, Instrumente CRR 62 1 ff.; **CRR 63** 1 ff.
– Amortisierung **CRR 64** 1 ff.
– Anrechenbarkeit
  – Wegfall der **CRR 65** 1 ff.
– Ausschüttungen auf Eigenmittelinstrumente **CRR 73** 1 ff.
– effektive Kapitalaufbringung **CRR 63** 7
– Kapitalaufbringung, effektive **CRR 63** 7
– Kriterien **CRR 63** 1
– Mindestlaufzeit **CRR 63** 3
– Nachrang **CRR 63** 6
– Rückkauf **CRR 63** 4
– Rückzahlung **CRR 63** 4; **CRR 78** 1
– Verlustteilnahme **CRR 63** 6
– Vertragsgestaltung **CRR 63** 11
– Vorsorgereserven nach § 340f HGB **CRR 62** 3
– Wegfall der Anrechenbarkeit **CRR 65** 1 ff.
– Zahlungen
  – Flexibilität **CRR 63** 9
– Zweckgesellschaften **CRR 63** 10
Ergänzungskapital, Posten des CRR 62 1 ff.
– Agien **CRR 62** 4
– allgemeine Kreditrisikoanpassungen **CRR 62** 5
– Kreditrisikoanpassungen, allgemeine **CRR 62** 5
– Vorsorgereserven nach § 340f HGB **CRR 62** 3
– Wertberichtigungsüberschüsse **CRR 62** 9
Ergänzungskapital, Posten und Instrumente des CRR 62 1 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Ergänzungskapital von Versicherungsunternehmen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 360; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Ergänzungskapitalposten, Abzüge von
– Übergangsbestimmungen **CRR 477** 1 ff.
– direkt gehaltene Positionen **CRR 477** 2, 3
– Handlungsbedarf **CRR 477** 4
– indirekte und synthetische Positionen **CRR 477** 2, 3
– Kapitalplanungsprozess **CRR 477** 4
– keine wesentliche Beteiligung **CRR 477** 2
– Meldewesen **CRR 477** 4
– Restbeträge gemäß Art. 474 Buchst. b **CRR 477** 1
– Restbetrag der Posten nach Art. 66 Buchst. a **CRR 477** 2
– Restbetrag der Posten nach Art. 66 Buchst. b **CRR 477** 2
– Restbetrag der Posten nach Art. 66 Buchst. c und d **CRR 477** 3
– Risikogewicht **CRR 477** 2
– Überblick **CRR 477** 1 ff.
– wesentliche Beteiligung **CRR 477** 2
Ergänzungskapitalposten mit einem Tilgungsanreiz CRR 490 1
Ergebnis, kumuliertes sonstiges
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 343; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Ergebnisabführungsvertrag CRR 203 3
Erlaubnis CRR 26 20
– Adressat **32** 34 ff.
– Änderung des Rechtsträgers **32** 39
– allgemeine Rechtskontrolle **33** 4
– Anfangskapital **35** 25
– Anfangsverluste **35** 24
– Angaben zu bedeutenden Beteiligungen **32** 51 ff.
– Anhörung der zuständigen Stellen eines anderen Staates des Europäischen Wirtschaftsraums **33b** 1 ff.
– Anträge **AnzV 14** 1
– Aufhebung **35** 13 ff.
– Aufhebung bei CRR-Kreditinstituten **35** 52 ff.
– Auflagen **32,** 74 ff.
– Rechtsbehelfe **32** 84 ff.
– Teilablehnung **32** 86
– Aufsicht
– Beeinträchtigung der **35** 36
– Aufsichtsbehörden
– Unterrichtung ausländischer **35** 61
– Aufsichtsorgan
– Angaben **32** 57
– Aufsichtsrecht
– Verstöße gegen **35** 45
– außerhalb des Gesetzes liegende Versagungsgründe **33** 4
– Aussetzung
– Aufsichtsbehörde, Maßnahmen der **33a** 3
– betroffene Institute **33a** 2
– Inländerbehandlung **33a** 1
– Institute, betroffene **33a** 2
– Unternehmen mit Sitz außerhalb der Europäischen Union **33a** 1 ff.
– Bankenunion **32** 65 ff.
– bankmäßige Betätigung **32** 17
– bedingte Erlaubnis **32** 78
– Beeinträchtigung der Aufsicht **35** 36
– Bekanntmachung **32** 87
– Beschlussentwurf **35** 54
– Beschränkung **32** 82
– Aufsichtsbehörde, Maßnahmen der **33a** 3
– betroffene Institute **33a** 2
– Inländerbehandlung **33a** 1
– Institute, betroffene **33a** 2
– Rechtsbehelfe **32** 84 ff.
– Teilablehnung **32** 86
– Unternehmen mit Sitz außerhalb der Europäischen Union **33a** 1 ff.
– Beschränkungen **32** 74 ff.
– Betriebserlaubnis **35** 16
– Betriebsorganisation **35** 35
– CRR-Kreditinstitute
– Verfahren **32** 64 ff.
– Dienstleistungsfreiheit, passive **32** 22
– Dienstleistungsverkehr, passiver **32** 20 ff.
– drittschützende Wirkung **32** 32
– E-Geld-Geschäft **32** 60
– Eigengeschäft **32** 58
– eingeschränkte Erlaubnis **32** 80
– einheitlicher Aufsichtsmechanismus **32** 64
– Einstellung des Geschäftsbetriebs **35** 18
– Einzelkaufmann
– Rechtsform **35** 20
– enge Verbindung **32** 56
– Entschädigungseinrichtung **32** 62
– Ausschluss aus **35** 8
– Erlaubniserteilung **32** 34 ff.
– Erlaubnisvoraussetzungen **35** 22 ff.
– Erlöschen **35** 2 ff.
– Factoringgeschäft **32** 60
– Familiy Offices **32** 13
– Fidium Finanz AG **32** 21
– Finanztransfergeschäft **32** 60
– Gebrauchmachen **35** 6
– Gefährdungstatbestände **35** 38
– Gegenparteien, zentrale **35** 10
– gekorener Geschäftsleiter **35** 29
– Geschäftsaufnahme im Inland **32** 18
– Geschäftsbetrieb
– Einstellung des **35** 18
– Geschäftsbetrieb, Ruhen des **35** 16
– Geschäftsleiter
– fachlich geeignete **35** 27
– gekorener **35** 29
– Mindestanzahl **35** 27
– zuverlässige **35** 27
– Geschäftsplan **32** 48 ff.
– Geschäftsverkehr, grenzüberschreitender **32** 19
– Gesellschafter
– mangelnde Zuverlässigkeit **35** 33
– Girogeschäft **32** 60
– grenzüberschreitender Geschäftsverkehr **32** 19
– Hauptverwaltung ins Ausland **35** 35
– Insolvenzverfahren **35** 47
– Institutsregister **32** 88
– Jahresfrist **35** 14
– Konzernstruktur **32** 54
– unübersichtliche **35** 36
– Lage, wirtschaftliche **35** 38
– Mindestanfangskapital **35** 25
– Mittel, unzureichende **35** 23
– nachhaltige Verluste **35** 40
– Organisationsmängel **35** 35
– passive Dienstleistungsfreiheit **32** 22
– passiver Dienstleistungsverkehr **32** 20 ff.
– physische Präsenz **32** 19
– Rechtsanspruch **32** 35
– Rechtsfolgen bei Beendigung der Erlaubnis **35** 57 ff.
– Rechtskontrolle, allgemeine **33** 4
– Rechtsschutz **33** 78
– Europäische Union **33** 82
– gerichtlicher Rechtsschutz gegen eine Ablehnung des Erlaubnisantrags durch die EZB **33** 83
– Nichtigkeitsklage gegen die Ablehnungsentscheidung der EZB **33** 88

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Rechtsschutz durch den administrativen Überprüfungsausschuss der EZB **33** 89
– Rechtsschutz gegen eine Ablehnung durch die BaFin **33** 78
– Rechtsschutz gegen eine Ablehnung durch die EZB **33** 80 ff.
– Rechtsschutz gegen einen Beschlussentwurf der BaFin **33** 100
– Rechtsschutz gegen Maßnahme der BaFin **35** 62 ff.
– Rechtsschutz gegen Maßnahmen der EZB **35** 67
– Rechtsschutz gegen Untätigkeit der BaFin **33** 95
– Überprüfungsausschuss der EZB, administrativer **33** 89
– unionsrechtlicher **33** 81
– Untätigkeitsklage gegen die EZB **33** 98
– Untätigkeitsklage gemäß Art. 265 AEUV **33** 85
– Ruhen des Geschäftsbetriebs **35** 16
– Ruhenstatbestand **35** 18
– Schutzgesetz **32** 31
– Sicherungseinrichtung
  – Anhörung **32** 62
– Single Supervisory Mechanism **32** 42, 64
– Sitzlandbehörde
  – Anhörungspflicht **33b** 3
  – Konsultation **33b** 2
– SSM **32** 64
– SSM-RahmenVO **32** 65
– Teilbereiche. **35** 17
– Träger **32** 37 ff.
– Untätigkeit trotz Erlaubnis **35** 3 ff.
– unterjährige Verluste **35** 41
– Unterrichtung ausländischer Aufsichtsbehörden **35** 61
– unübersichtliche Konzernstruktur **35** 36
– unzureichende Mittel **35** 23
– Verluste
  – nachhaltige **35** 40
  – unterjährige **35** 41
– Versagungsgründe, außerhalb des Gesetzes liegende **33** 4
– Versagungsgründe, zwingende **33** 2
– Verstöße gegen Aufsichtsrecht **35** 45
– Verwaltungs- oder Aufsichtsorgan
  – Angaben **32** 57
– Wechsel der Gesellschafter **32** 38
– Widerruf **35** 13
– Winzergelder **32** 14
– wirtschaftliche Lage **35** 38
– Zahlungsgeschäft **32** 60
– Zahlungsinstitute **32** 60
– zentrale Gegenparteien **35** 10
– Zuständigkeit **32** 42 ff.
– zwingende Versagungsgründe **33** 2

Erlaubnis der Aufsichtsbehörden zur Verringerung der Eigenmittel CRR 78 1 ff.

Erlaubnis, Erlöschen und Aufhebung der 35 1 ff.
– Aufhebung **35** 13
  – Abberufungsverlangen **35** 32
  – allgemeine Gefährdungstatbestände **35** 38
  – allgemeine Grundsätze **35** 13
  – anvertraute Vermögenswerte **35** 39
  – Aufhebung der Erlaubnis auf Initiative der EZB **35** 55
  – Aufhebung der Erlaubnis auf Vorschlag der mitgliedstaatlichen Aufsichtsbehörde **35** 54
  – Aufhebung der Erlaubnis bei CRR-Kreditinstituten **35** 52
  – Beeinträchtigung der Aufsicht **35** 36
  – Beendigung des Ruhens **35** 19
  – Einstellung während der Jahresfrist **35** 16
  – Ermessensausübung **35** 15
  – Fehlen der Erlaubnisvoraussetzungen **35** 22
  – Gefahr für die Erfüllung der Verpflichtungen der Institute **35** 38
  – gekorener Geschäftsleiter **35** 29
  – Gründe nach dem Verwaltungsverfahrensgesetz **35** 49
  – Insolvenzverfahren **35** 47
  – keine Jahresfrist **35** 14
  – mangelnde Zuverlässigkeit von Gesellschaftern **35** 33
  – Maßnahmen nach §§ 45c, 46 und 48a ff. **35** 44
  – Mindestanzahl **35** 27
  – nachhaltige Verluste **35** 40
  – neue Tatsachen **35** 30
  – Organisationsmängel **35** 35
  – Rechtsform des Einzelkaufmanns bei Kreditinstituten **35** 20
  – Ruhen aller erlaubten Geschäfte **35** 17
  – Ruhen des Geschäftsbetriebs **35** 16
  – Ruhenstatbestand **35** 18
  – unterjährige Verluste **35** 41
  – unzureichende Mittel **35** 23
  – Verfahren zur Aufhebung einer Erlaubnis für CRR-Institute **35** 53
  – Verstöße gegen Aufsichtsrecht **35** 45
  – zuverlässige und fachlich geeignete Erlaubnisinhaber/Geschäftsleiter **35** 27
– Aufhebung der Erlaubnis **35** 13
– Erlöschen **35** 2 ff.
  – Ausschluss aus einer Entschädigungseinrichtung **35** 8
  – bestandskräftige Ablehnung der Zulassung zur Erbringung von Clearingleistungen **35** 10
  – sonstige Erlöschensgründe **35** 12
  – Untätigkeit trotz Erlaubnis **35** 3 ff.
– Rechtsfolgen bei Beendigung der Erlaubnis **35** 57
– Rechtsschutz **35** 62 ff.
  – Rechtsschutz gegen Maßnahme der BaFin **35** 62
  – Rechtsschutz gegen Maßnahmen der EZB **35** 67
– Unterrichtung ausländischer Aufsichtsbehörden **35** 61

Erlaubnis, Folgen der Aufhebung und des Erlöschens 38 1 ff.

Erlaubnis für bestehende Kreditinstitute 61 1

Erlaubnis und Eigenmittelanforderungen CRR 362 1 ff.

Erlaubnis, Versagung der 33 1 ff.; *s. a. Versagung der Erlaubnis*
– Alleinverantwortlichkeit **33** 25
– allgemeine Rechtskontrolle **33** 4
– Anfangskapital **33** 6 ff.; *s. a. Anfangskapital*
  – Anfangskapital von Finanzdienstleistungsinstituten **33** 14
  – Anfangskapital von Kreditinstituten **33** 11
  – ausreichendes Anfangskapital/angemessene Eigenmittel **33** 6
  – Mindestanfangskapital **33** 10
  – Versicherungsschutz anstelle Anfangskapital **33** 20
– Anforderungen an Antragsteller, Inhaber und Geschäftsleiter **33** 25 ff.
  – Adressaten **33** 36, 47
  – Auflagen **33** 55
  – Auslegungsgrundsätze **33** 30
  – Bedeutung und alleinverantwortlichkeit **33** 25 ff.
  – fachliche Eignung **33** 47 ff.
  – institutsspezifische Anforderungen **33** 49
  – Maßstäbe **33** 37 ff.
  – Nachweis **33** 32
  – persönliche Anforderungen **33** 52
  – persönliche Zuverlässigkeit **33** 36 ff.
  – Problemfälle **33** 41 ff.
  – Voranfrage **33** 53
  – weitere Anforderungen **33** 56
– Antragsunterlagen, unzureichende **33** 76

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Aufgabenkonflikte von Geschäftsleitern **33** 69
– Aufsicht, Beeinträchtigung **33** 71 ff.
  – Aufsicht, unzureichende oder unkooperative **33** 75
  – Konzernstruktur, unübersichtliche **33** 73
  – Rechts- oder Verwaltungsvorschriften eines Drittstaats **33** 74
  – unübersichtliche Konzernstruktur **33** 73
  – unzureichende oder unkooperative Aufsicht **33** 75
– außerhalb des Gesetzes liegende Versagungsgründe **33** 4
– Bedeutung **33** 2
– Beeinträchtigung der Aufsicht **33** 71 ff.
  – Beeinträchtigung durch Rechts- oder Verwaltungsvorschriften eines Drittstaats **33** 74
  – unübersichtliche Konzernstruktur **33** 71
  – unzureichende oder unkooperative Aufsicht **33** 75
– betriebliche Anforderungen **33** 5 ff.
  – Anfangskapital **33** 6 ff.; *s. a. Anfangskapital*
  – fehlende Zustimmung der Aufsicht des Mutterinstituts **33** 24
  – Hauptverwaltung im Inland **33** 23
  – organisatorische Vorkehrungen **33** 22
– Entwicklung **33** 1
– Erlaubnisantrag
  – Frist zur Entscheidung über den **33** 77
– fehlende Zustimmung der Aufsicht des Mutterinstituts **33** 24
– Finanzkonglomerate, Leitungsorgane
  – Anforderungen, personelle **33** 70
  – personelle Anforderungen **33** 70
– Frist zur Entscheidung über den Erlaubnisantrag **33** 77
– Geschäftsleiter **33** 1 ff., 25 ff.
  – Adressaten **33** 47
  – Alleinverantwortlichkeit **33** 25
  – Anforderungen, institutsspezifische **33** 49
  – Anforderungen, persönliche **33** 52
  – Anforderungen, weitere **33** 56
  – Aufgabenkonflikte **33** 69
  – Auflagen **33** 55
  – Auslegungsgrundsätze **33** 30
  – Bundeszentralregister **33** 31, 41
  – ehrenamtliche Vorstandsmitglieder **33** 51
  – Eignung, fachliche **33** 26, 47 ff.
  – Einfluss auf das Verhalten der Geschäftsleiter **33** 29
  – Eingestellte oder getilgte Strafverfahren **33** 41
  – eingestellte Strafverfahren **33** 35
  – fachliche Eignung **33** 26, 47 ff.
  – gewerberechtliches Erfordernis **33** 37
  – hauptamtliche Vorstandsmitglieder **33** 51
  – Inhaber **33** 47
  – institutsspezifische Anforderungen **33** 49
  – Mandatsbegrenzungen **33** 56
  – Nachweis **33** 32 ff.
  – persönliche Anforderungen **33** 52
  – persönliche Zuverlässigkeit **33** 36 ff.
  – Richtlinien der Geschäftspolitik **33** 28
  – Richtlinienkompetenz **33** 28
  – Stellvertreter **33** 48
  – Straffreiheitserklärung **33** 33
  – Straftaten **33** 41
  – Strafverfahren, eingestellte **33** 35, 41
  – Strafverfahren, getilgte **33** 41
  – Unschuldsvermutung **33** 35
  – Unterlagen, vorzulegende **33** 32
  – Unzuverlässigkeit **33** 37
  – Verfügbarkeit, zeitliche **33** 56
  – Verhinderungsvertreter **33** 48
  – Verwertungsverbot **33** 41
  – Voranfrage **33** 53 ff.
  – Vorstandsbestellung **33** 55
  – vorzulegende Unterlagen **33** 32
  – weitere Anforderungen **33** 56
  – zeitliche Verfügbarkeit **33** 56
  – Zuverlässigkeit **33** 26
  – Zuverlässigkeit, persönliche **33** 36 ff.
– Geschäftsplan **33** 22
– Gesellschafter **33** 63
  – Inhaber einer bedeutenden Beteiligung **33** 65
  – Unzuverlässigkeit **33** 63
– Hauptverwaltung **33** 23
– Hauptverwaltung im Inland **33** 23
– Organigramm **33** 22
– organisatorische Vorkehrungen **33** 22
– personelle Anforderungen an Leitungsorgane bei Finanzkonglomeraten **33** 70
– Rechtskontrolle, allgemeine **33** 4
– Rechtsschutz **33** 78 ff.
  – Europäische Union **33** 82
  – gerichtlicher Rechtsschutz gegen eine Ablehnung des Erlaubnisantrags durch die EZB **33** 83
  – Nichtigkeitsklage gegen die Ablehnungsentscheidung der EZB **33** 88
  – Rechtsschutz durch den administrativen Überprüfungsausschuss der EZB **33** 89
  – Rechtsschutz gegen eine Ablehnung durch die BaFin **33** 78
  – Rechtsschutz gegen eine Ablehnung durch die EZB **33** 80 ff.
  – Rechtsschutz gegen einen Beschlussentwurf der BaFin **33** 100
  – Rechtsschutz gegen Untätigkeit der BaFin **33** 95
  – Überprüfungsausschuss der EZB, administrativer **33** 89
  – unionsrechtlicher **33** 81
  – Untätigkeitsklage gegen die EZB **33** 98
  – Untätigkeitsklage gemäß Art. 265 AEUV **33** 85
– Rechtsschutz gegen eine Ablehnung durch die BaFin **33** 78 ff.
– Rechtsschutz gegen eine Ablehnung durch die EZB **33** 80 ff.
  – gerichtlicher Rechtsschutz gegen eine Ablehnung des Erlaubnisantrags durch die EZB **33** 83 ff.
  – Rechtschutzsystem der Europäischen Union **33** 82
  – Rechtsschutz durch den administrativen Überprüfungsausschuss der EZB **33** 89 ff.
  – Rechtsschutz gegen einen Beschlussentwurf der BaFin **33** 100
  – Rechtsschutz gegen Untätigkeit der BaFin **33** 95 ff.
– Sitz der Geschäftsleitung **33** 23
– unzureichende Antragsunterlagen **33** 76
– Unzuverlässigkeit von Gesellschaftern **33** 63
– Versagungsgründe, außerhalb des Gesetzes liegende **33** 4
– Versagungsgründe, zwingende **33** 2
– Vier-Augen-Prinzip **33** 57 ff.
  – Ausnahme **33** 62
  – Generalbevollmächtigter **33** 60
  – Prokurist **33** 60
– zwingende Versagungsgründe **33** 2

Erlaubnis zur Modellverwendung CRR 363 1
Erlaubnis zur Verwendung der auf einem internen Modell beruhenden Methode CRR 283 1 ff.
Erlaubnis zur Verwendung interner Modelle CRR 363 1 ff.
Erlaubnisantrag
– Erlaubnisantrag nach KAGB **64q** 4
Erlaubnisentzug
– Maßnahmen bei Gründen zum **36** 9
– Rechtsfolgen **35** 57 ff.
Erlaubniserteilung 32 34 ff.
Erlaubnispflicht
– Erlaubnispflicht für den Hochfrequenzhandel **64p** 2
Erlaubnisvoraussetzungen 35 22 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Erlöschen und Aufhebung der Erlaubnis 35 1 ff.; *s. a. Erlaubnis, Erlöschen und Aufhebung der*
Ermächtigung der BaFin und der Deutschen Bundesbank 24 270 ff.
Ermessen der BaFin 38 10 ff.
Ermessensgebrauch
– fehlerhafter **36** 6
Ermessensspielraum CRR 94 11
Ermessensunterschreitung 36 6
Ermittlung der Eigenmittel, nähere Bestimmungen zur SolvV 24 1 ff.; *s. a. Übergangsvorschriften für die Ermittlung der Eigenmittel, nähere Bestimmungen zu den*
Ermittlung der Millionenkreditmeldegrenze GroMiKV 15 1 ff.; *s. a. Millionenkreditmeldungen; Millionenkreditanzeigen*
Ermittlung des Risikopositionswerts CRR 271 1 ff.
Ermittlung des Schuldners
– Großkredite **CRR 390** 75
errechnetes Risikopotential CRR 363 17
Errichtung einer Zweigniederlassung
– Abgrenzung von dem grenzüberschreitenden Dienstleistungsverkehr **24a** 37
– Anzeigepflichten **24a** 22 ff.
– Weiterleitung an Aufnahmestaat **24a** 38 ff.
Ersatz-Clearingmitglied CRR 304 2
Ersatzunterlagen
– unvollständiger Jahresabschluss **18** 58
Erstausfall-Kreditderivat CRR 240 1
Erstausfall-Kreditderivate CRR 332 13 ff.; **CRR 347** 1 ff.
– Mirrow Principle **CRR 347** 3
– Spiegelbildprinzip **CRR 347** 3
Erstbewertung
– Anschaffungskosten **CRR Vorb 33** 104
– Anschaffungsnebenkosten **CRR Vorb 33** 104
– Fremdkapitalkosten **CRR Vorb 33** 104
– investment properties **CRR Vorb 33** 106
– Kategorie AC **CRR Vorb 33** 56
– Kategorie FVOCI **CRR Vorb 33** 59
– Kategorie FVPL **CRR Vorb 33** 61
– selbst genutzte Grundstücke und Gebäude **CRR Vorb 33** 103
– Zugangsbewertung
– Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 155
erste Bankrechtskoordinierungsrichtlinie Einf 25
erste Konsolidierungsrichtlinie Einf 26 ff.
erstmalige Anwendung internationaler Rechnungslegungsvorschriften CRR 466 1 ff.
– Übergangsbestimmungen **CRR 466** 1 f.; *s. a. internationaler Rechnungslegungsvorschriften, erstmalige Anwendung*
Erstverlust-Tranche CRR 242 57; **CRR 405** 15
Erstverlust-Tranchen
– Großkredite **CRR 390** 63, 68
Ertragslage FinaRisikoV Vorb 1 2
erwarteter Verlust
– Begriffsbestimmungen für Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko **CRR 5** 4
erwarteter Verlust (EL)
– ausgefallene Risikopositionen **CRR 158** 10
– Beteiligungen **CRR 158** 7
– Beteiligungspositionen **CRR 158**
– erwarteter Verlustbetrag **CRR 158** 4
– Garantien **CRR 158** 5
– Kreditderivate **CRR 158** 5
– Organismen für gemeinsame Anlagen **CRR 158** 9
– sonstige Aktiva ohne Kreditverpflichtungen **CRR 158** 5
– Spezialfinanzierungen **CRR 158,** 8
– Verbriefung **CRR 158** 6
– Wertberichtungsvergleich **CRR 158** 1a
erweiterte Zusammenfassungsrechnung CRR 49 13 ff.
erweitertes Laufzeitbandverfahren CRR 361 1 ff.
Erweiterungen
– materielle **CRR 363** 26
Erwerb, Untersagung des 2c 14 ff.
– BaFin **2c** 29
– EZB **2c** 29
– Inhaber bedeutender Beteiligungen **2c** 29
Erwerb von Geldforderungen (§ 19 Abs. 5) 19 195 ff.
Erwerber, interessierter
– Inhaber bedeutender Beteiligungen **2c** 2, 7
Erwerbsabsicht
– Inhaber bedeutender Beteiligungen **2c** 2
Erwerbsinteressent
– Unzuverlässigkeit **2c** 15
ESFS Einf 117
ESMA Einf 117
– Verzeichnis der registrierten Ratingagenturen **CRR 135** 12
– Website **CRR 135** 12
– Zusammenarbeit mit der BaFin
– allgemeine Regelung **7b** 1
ESRB Einf 117
etablierte Geschäftsbeziehung CRR 420 16; **CRR 421** 6
– Nichtfinanzkunden **CRR 420** 16
EU Bankenunion CRR Vorb 411 6
EU Rating-VO 1a 4 f.
EU-Bankenunion 11 5
EU-Leerverkaufsverordnung
– Prüfung
– Pflicht **29** 35
Euler Hermes Rating GmbH
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
EU-Mutterfinanzholding-Gesellschaft CRR 17 17
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 99; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
EU-Mutterfinanzholding-Gesellschaft, gemischte 1 268 f.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 107; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
EU-Mutterinstitut 1 268 f.; **CRR 17** 17
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 91; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
EU-Parlament
– delegierte Rechtsakte **CRR 456** 1
EU-Ratingverordnung CRR 135 4
– Prüfung **29** 18
EUR-Duration CRR 340 1
Europäische Aufsichtsbehörde für das Versicherungswesen und die betriebliche Altersversorgung
– Zusammenarbeit mit der BaFin **7b** 1 ff.
Europäische Aufsichtsbehörde für das Versicherungswesen und die betriebliche Altersversorgung (EIOPA) Einf 117
Europäische Bankenaufsichtsbehörde (EBA) Einf 117
– Zusammenarbeit mit der BaFin **7b** 1 ff.
Europäische Bankenunion Einf 125 ff.
– Abwicklungsfonds, europäischer **Einf** 133
– Abwicklungsmechanismus, europäischer **Einf** 131 ff.
– Aufsichtsmechanismus, einheitlicher europäischer **Einf** 126 ff.
– einheitlicher europäischer Aufsichtsmechanismus **Einf** 126 ff.
– Europäischer Abwicklungsfonds **Einf** 133
– Europäischer Abwicklungsmechanismus **Einf** 131 ff.
– Grundlagen **Einf** 125

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Fette Ziffern = Paragraphen bzw. Artikel

europäische Eigenkapitalanforderungen Einf 32 ff.
Europäische Finanzmarktaufsicht Einf 116 ff.
– Europäische Bankenunion **Einf** 125 ff.
  – Abwicklungsfonds, europäischer **Einf** 133
  – Abwicklungsmechanismus, europäischer **Einf** 131 ff.
  – Aufsichtsmechanismus, einheitlicher europäischer **Einf** 126 ff.
  – einheitlicher europäischer Aufsichtsmechanismus **Einf** 126 ff.
  – Europäischer Abwicklungsfonds **Einf** 133
  – Europäischer Abwicklungsmechanismus **Einf** 131 ff.
  – Grundlagen **Einf** 125
– Europäische Finanzmarktaufsichtsbehörden **Einf** 117 ff.
Europäische Finanzmarktaufsichtsbehörden Einf 117 ff.
Europäische Kommission
– Meldepflichten **7a** 4 ff.
– MiFID II **7a** 7
– Zusammenarbeit mit der BaFin **7a** 1
– Zweigstellen von Instituten mit Sitz in einem Drittstaat **7a** 5
Europäische Wertpapier- und Marktaufsichtsbehörde (ESMA) Einf 117
– Zusammenarbeit mit der BaFin **7b** 1 ff.
Europäische Zentralbank CRR 114 3
Europäischer Abwicklungsfonds Einf 133, 163
Europäischer Abwicklungsmechanismus Einf 131 ff.
Europäischer Ausschuss für die einheitliche Abwicklung (SRB) 45 30
– Frühintervention als Vorstufe der Abwicklung **45** 29 ff.
Europäischer Ausschuss für Systemrisiken (European Systemic Risk Board, ESRB) CRR 124 13
– antizyklischer Kapitalpuffer **7d** 6
– Ausschuss für Finanzstabilität **7d** 4
– Beschlussorgan **7d** 2
– Empfehlungen **7d** 3
– Kapitalpuffer
  – antizyklischer **7d** 6
  – makroprudenziell erforderlicher **7d** 5
– makroprudenziell erforderlicher Kapitalpuffer **7d** 5
– Systemrisiken **7d** 3
– Warnungen **7d** 3
– Zusammenarbeit mit der BaFin **7d** 1 ff.
Europäischer Bankenausschuss
– Beratungsverfahren (advisory procedure) **CRR 464** 3
– delegierte Rechtsakte **CRR 464** 1 ff.
– Durchführungsrechtsakten
  – Erlass von **CRR 464** 1
– Erlass von Durchführungsrechtsakten
  – delegierte Rechtsakte **CRR 464** 1
– EU-Kommission
  – delegierte Rechtsakte **CRR 464** 2
– Prüfverfahren (examination procedure) **CRR 464** 3
  – delegierte Rechtsakte **CRR 464** 1
– Verfahren
  – zwei **CRR 464** 3
– Zusammenarbeit mit der BaFin **7c** 1
– zwei Verfahren
  – delegierte Rechtsakte **CRR 464** 3
– Zweigstellen von Kreditinstituten mit Sitz in einem Drittstaat **7c** 1
Europäischer Pass Einf 29 ff.; **1** 257; **24a** 1 ff.
Europäischer Wirtschaftsraum 1 260
Europäisches Finanzaufsichtssystem (ESFS) Einf 117
Europarechtliche Einflüsse Einf 25 ff.; *s. a. Einflüsse, europarechtliche*
– Anlegerentschädigung **Einf** 42
– Bankrechtskoordinierungsrichtlinie, erste **Einf** 25
– dritte KWG-Novelle **Einf** 26 ff.
– E-Geldrichtlinie **Einf** 40
– Eigenkapitalanforderungen, europäische **Einf** 32 ff.
  – Basel II-Übereinkunft **Einf** 36
  – BCCI-Richtlinie **Einf** 34
  – Finanzkonglomeraterichtlinie **Einf** 35
  – Großkreditbegrenzung **Einf** 32
  – Kapitaladäquanzrichtlinie **Einf** 33
  – Konsolidierung **Einf** 32
  – Solvabilität **Einf** 32
– Einlagensicherung **Einf** 42
– Einlagensicherung und Anlegerentschädigung **Einf** 42
– erste Bankrechtskoordinierungsrichtlinie **Einf** 25
– erste Konsolidierungsrichtlinie **Einf** 26 ff.
– europäische Eigenkapitalanforderungen **Einf** 32 ff.
– Europäischer Pass **Einf** 29 ff.
– Geldwäschebekämpfung **Einf** 41
– Harmonisierung des Wertpapierbereichs **Einf** 37 ff.
  – Börsenwesen **Einf** 39
  – Investmentwesen **Einf** 39
  – Marktmissbrauchsrichtlinie **Einf** 38
  – MiFID **Einf** 38
  – Wertpapierdienstleistungsrichtlinie **Einf** 37
– Konsolidierungsrichtlinie, erste **Einf** 26 ff.
– KWG-Novelle, dritte **Einf** 26 ff.
– KWG-Novelle, vierte **Einf** 29 ff.
– vierte KWG-Novelle **Einf** 29 ff.
European Market Infrastructure Regulation – EMIR
– Prüfung **29** 16
European Rating Agency, a. s.
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
European Systemic Risk Board, ESRB 7d 1 ff.
EuroRating Sp. z o. o.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
Euro-Referenzkurs GroMiKV 13 2
EU-Verwaltungsgesellschaften 2 13
Evaluierung
– Berichte und Überprüfungen **CRR 515** 1 ff.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Überwachung und Evaluierung*
Eventrisiken CRR 362 6
EWR 1 260
EWR und Drittstaaten 1 260
EWR-Staaten 1 260
Excess Spread CRR 242 35
Execution-only-Geschäft 1 169
Existenzgründungsdarlehen 18 75
Exportkredite, öffentlich unterstützte
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 269; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Exportversicherungsagenturen
– Verwendung der Bonitätsbeurteilungen von **CRR 137** 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen von Exportversicherungsagenturen, Verwendung; ECAI; Ratingagentur, externe*
extern verwaltete Investmentgesellschaften 2 11 f., 69 ff.
External Credit Assessment Institution CRR 180 29; **CRR 267** 1
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 338
– Bonitätsbeurteilungen von ECAI **CRR 135** 8
externe Bonitätsbeurteilungen CRR 267 1 ff.
externe Daten CRR 180 48; **CRR 181** 15
– Ausfalldefinition **CRR 178** 24
externe Ratingagentur oder ECAI
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 337; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

externe Ratingagenturen CRR 251 8; **CRR 267** 1
externe Ratings
– übermäßige Verwendung externer Ratings **46a** 1 ff.; *s. a. Ratings; Untersagungs- und Anordnungsbefugnis bei Verwenden externer Ratings; externe Ratings, Untersagungs- und Anordnungsbefugnis bei Verwenden*
externe Ratings, Untersagungs- und Anordnungsbefugnis bei Verwenden 46a 1 ff.; *s. a. externe Ratings; Ratings; Untersagungs- und Anordnungsbefugnis bei Verwenden externer Ratings*
– Anordnungen im Einzelfall **46a** 14 ff.
– Generalklausel **46a** 14 ff.
– übermäßiger Rückgriff auf Ratings **46a** 17 ff.
– Anwendungsbereich **46a** 7 ff.
– ESMA **46a** 5
– Generalklausel **46a** 14
– Konzept des „übermäßigen Rückgriffs auf Ratings" **46a** 6
– Ratingagenturen
– registrierte **46a** 11
– Ratingverwendung
– Untersagung der **46a** 8 ff.
– registrierte Ratingagenturen **46a** 11
– Registrierungsverfahren **46a** 5
– übermäßiger Rückgriff auf Ratings **46a** 17
– Untersagung der Ratingverwendung **46a** 8 ff.
externe Risikogewichtsanlieferung CRR 152 14
externes Rating CRR 337 3
EZB
– Aufsicht über systemrelevante Banken **Einf** 127
– Risikopositionen gegenüber Zentralstaaten **CRR 467** 20a
EZB-Payment-Mechanism 1 309
EZB-Referenzkurs GroMiKV 13 2

Fachgremium Offenlegung CRR 442 6
Fachgremium Offenlegungsanforderungen CRR 431 12
fachliche Eignung
– Mängel **36** 35
Factoring Einf 96; **1** 168, 181 ff.; **2** 110
– echtes **1** 182
– Einzelfactoring **1** 183
– Fälligkeitsfactoring **1** 185
– Mietfactoring **1** 185
– Reverse-Factoring **1** 182
– unechtes **1** 182
Factoring und Finanzierungsleasing Einf 96
Fälligkeit 21 107
Fälligkeitstermin, effektiver CRR 491 1
Fair Value Hedge CRR Vorb 33 71
– Abbildung **CRR Vorb 33** 80
– Ergebnisposition
– gesonderte **CRR Vorb 33** 82
– Fair Value Hedge of Interest Rate Risk **CRR Vorb 33** 73; *s. a. Portfolio Fair Value Hedge*
– FVOCI **CRR Vorb 33** 91
– gesonderte Ergebnisposition **CRR Vorb 33** 82
– Kategorie FVOCI **CRR Vorb 33** 91
– Portfolien **CRR Vorb 33** 72
– Portfolio Fair Value Hedge **CRR Vorb 33** 73
Fair Value-Ermittlung
– IFRS 13 **CRR Vorb 33** 129
Fair Value-Hierarchie
– aktive Märkte **CRR Vorb 33** 139
– beobachtbare Inputfaktoren **CRR Vorb 33** 139
– Bewertungsanpassungen, zusätzliche **CRR 105** 26
– Bewertungsansätze **CRR Vorb 33** 138
– Bewertungsmodell **CRR Vorb 33** 140
– Bewertungsmodelle **CRR Vorb 33** 138
– Bewertungsvorschriften **CRR Vorb 33** 138
– Inputfaktoren
– beobachtbare **CRR Vorb 33** 139
– nicht beobachtbare **CRR Vorb 33** 140
– Inputparameter **CRR Vorb 33** 138
– Märkte
– aktive **CRR Vorb 33** 139
– nicht beobachtbare Inputfaktoren **CRR Vorb 33** 140
Fair Value-Option CRR Vorb 33 11
– accounting mismatch **CRR Vorb 33** 11
– Anhangangaben **CRR Vorb 33** 13
– auf Fair Value-Basis gesteuert **CRR Vorb 33** 11
– bonitätsbedingte Wertänderungen **CRR Vorb 33** 16
– Eigenkapitalinstrumente **CRR Vorb 33** 12
– hybrid instrument **CRR Vorb 33** 11
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 6
– Nutzungsvoraussetzungen **CRR Vorb 33** 11
– Prudential Filter **CRR 35** 26
– vorsichtige Bewertung (prudent valuation) der Handelsbuchpositionen **CRR 34** 2
– Wertänderungen
– bonitätsbedingte **CRR Vorb 33** 16
Family Office 1 139; **25l** 2
Fazilitätsklasse CRR 142 11
fehlende Besicherung 21 105
FERI EuroRating Services AG
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
Feri EuroRating Services AG
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Festlegung der Quote für den inländischen antizyklischen Kapitalpuffer SolvV 33 1 ff.
– Anforderungen **SolvV 33** 2
– BaFin
– Mindestanforderungen für die **SolvV 33** 4
– ESRB
– Empfehlungen **SolvV 33** 6
– Kredite-BIP-Verhältnis **SolvV 33** 5
– Mindestanforderungen für die BaFin **SolvV 33** 4
– Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer **SolvV 33** 3
– Ziel des antizyklischen Kapitalpuffers **SolvV 33** 1
Festpreisgeschäft 1 169
Financial Reporting 25 59 ff.; **CRR 99** 8; *s. a. FINREP*
Financial Stability Board (FSB) CRR 431 7; **CRR 441** 1
Finanz- und Risikoinformationenverordnung FinaRisikoV 1 1 ff.
Finanz- und Risikotragfähigkeitsinformationenverordnung
– Übergangsvorschriften **64r** 21
Finanzanalysen 1 146, 147
Finanzaufsichtssystem, europäisches Einf 117
Finanzbeteiligungen, Abzug von CRR 36 21 ff.
– Berechnungsmethodik bei indirekten und synthetischen Positionen **CRR 36** 29
– Beteiligung
– wesentliche **CRR 36** 22
– Eigenkapitalunterlegung **CRR 46** 9; **CRR 48** 5; **CRR 49** 21 ff.
– erweiterte Zusammenfassungsrechnung **CRR 49** 13 ff.
– Finanzbeteiligungen **CRR 36** 21 ff.
– Haftungsverbünde **CRR 49** 1 ff.
– kleiner Topf **CRR 46** 2
– konsolidierte Gruppe **CRR 49** 1 ff.
– Konzerne **CRR 49** 1 ff.
– Schwellenwerte **CRR 48** 1
– Sonderregelungen **CRR 49** 1 ff.
– Standardansatz **CRR 36** 34
– strukturbasierter Ansatz **CRR 36** 40
– synthetische Positionen **CRR 36** 46

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– unrealisierte Gewinne **CRR 46** 4
– Versicherungsunternehmen **CRR 49** 1 ff.
– wesentliche Beteiligung **CRR 36** 22; **CRR 43** 1
– Wesentlichkeitsgrenze **CRR 36** 45
– Zusammenfassungsrechnung, erweiterte **CRR 49** 13 ff.
Finanzbranche 1 315 f.
Finanzbranche, Unternehmen der
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 84; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Finanzdienstleistungen
– Erbringen **1** 27
– Katalog der erlaubnispflichtigen **Einf** 92
Finanzdienstleistungen mit Mutter- oder Tochterunternehmen – „Konzernprivileg“ 2 68
Finanzdienstleistungsaufsicht
– Gesetz über die integrierte **7** 2
Finanzdienstleistungsaufsichtsgesetz (FinDAG) 51 1 ff.
Finanzdienstleistungsinstitut 1 2, 129 ff.
– Anzahl **1** 8
– Begriff **1** 129
Finanzdienstleistungsinstitute 2 64 ff.
– Anlageberatung **2** 78 ff.
– Anlageberatung als Nebendienstleistung **2** 99
– Anlageberatung sowie Anlagevermittlung bezüglich Investmentanteilen **2** 78 ff.
– Anlagevermittlung **2** 78 ff.
– Anlageverwaltung durch Emissions-Tochtergesellschaften **2** 102 f.
– Anlageverwaltung in Vermögensanlagen **2** 105
– Arbeitnehmerbeteiligungen **2** 74 ff.
– ausländische Investmentgesellschaften **2** 72 f.
– Ausnahmen bei Eigengeschäften **2** 89 ff.
– Ausnahmen bei Finanzdienstleistungen an Terminbörsen durch sog. Locals **2** 82
– Ausnahmen beim Sortengeschäft **2** 94
– Deutsche Bundesbank **2** 66
– Eigengeschäft **2** 95 f., 97 f.
– Eigengeschäfte **2** 89 ff.
– Eigenhandel **2** 97 f.
– Eigenhandel in Waren und Warenderivaten **2** 95 f.
– Emissions-Tochtergesellschaften **2** 102 f.
– extern verwaltete Investmentgesellschaften **2** 69 ff.
– Finanzdienstleistungen mit Mutter- oder Tochterunternehmen – „Konzernprivileg“ **2** 68
– Freiberufler **2** 83 ff.
– Großkredite **CRR 391** 9
– Investmentgesellschaften, ausländische **2** 72 f.
– Investmentgesellschaften, extern verwaltete **2** 69 ff.
– Kapitalverwaltungsgesellschaften **2** 69 ff.
– KfW **2** 66
– Konzernprivileg **2** 68
– Leasing-Objektgesellschaften **2** 101
– Locals **2** 82
– MTF **2** 100
– öffentliche Schuldenverwaltung **2** 67
– Platzierungsgeschäft **2** 104
– Schuldenverwaltung, öffentliche **2** 67
– Sortengeschäft **2** 94
– teillizenzierte **CRR 96** 2
– Terminbörsen **2** 82
– Übergangsvorschriften zum sechsten Gesetz zur Änderung des Gesetzes über das Kreditwesen **64e** 7 ff.
  – Anfangskapital **64e** 10
  – Eigenmittel **64e** 10
  – Erlaubnisverfahren **64e** 7 ff.
  – Großkredite **64e** 10
– Vermögens- und Anlageverwaltung in Vermögensanlagen und geschlossenen AIF **2** 105
– Vermögensverwaltung in Vermögensanlagen **2** 105
– Versicherungsunternehmen **2** 66
– Verwaltung von Arbeitnehmerbeteiligungen **2** 74 ff.
Finanzhandelsgesellschaft Einf 153
Finanzhandelsinstitut 1 202, 207; **25f** 3
– eigenständige Erlaubnis nach dem KWG **25f** 4
– eigenständige Refinanzierung **25f** 8
– Pflichten der Verwaltungs- und Aufsichtsorgane **25f** 12
– Rechtsverordnungsermächtigung **25f** 11
– Refinanzierung
  – eigenständige **25f** 8
– Verbot bestimmter Geschäfte **25f** 13
– Verwaltungs- und Aufsichtsorgane
  – Pflichten **25f** 12
– Waiver-Regelung **25f** 5
Finanzholding-Gesellschaft CRR 17 13
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 61; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Finanzholding-Gesellschaft, gemischte
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 64; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Finanzholding-Gesellschaften 1 240; **2d** 1
– Leitungsorgane **2d** 1 ff.
– Leitungspersonen **2d** 3
– Unternehmensbeziehungen, Begründung von **12a** 5
Finanzholding-Gesellschaften, gemischte 2e 2 f.
– Ausnahmen **2e** 1 ff.; *s. a. gemischte Finanzholding-Gesellschaften*
– Unternehmensbeziehungen, Begründung von **12a** 5
– Vermeidung von Doppelbeaufsichtigungen **2e** 2 f.
Finanzholding-Gesellschaften und gemischte Finanzholding-Gesellschaften, Maßnahmen gegenüber 45a 1 ff.; *s. a. Maßnahmen gegenüber Finanzholding-Gesellschaften und gemischten Finanzholding-Gesellschaften*
Finanzholding-Gruppe (gemischt) CRR 17 16; **CRR 24** 13
Finanzicherheit CRR 207 1 ff.
finanzielle Differenzgeschäfte 1 299
finanzielle Sicherheit CRR 197 1 ff.
– Aktien **CRR 197** 7
– Bareinlage **CRR 197** 2
– bargeldnahes Instrument **CRR 197** 2
– Credit Linked Note **CRR 197** 2
– Gold **CRR 197** 8
– OGA-Anteile **CRR 197** 10
– Schuldverschreibung **CRR 197** 3
– Verbriefungsposition **CRR 197** 9
– Wandelschuldverschreibung **CRR 197** 7
finanzielle Sicherheiten CRR 210 1 ff.
– umfassende Methode zur Berücksichtigung **CRR 196** 2; **CRR 228** 1
Finanzierung des Terrorismus 6a 2
Finanzierung, direkte CRR 28 43
– nahestehende Personen **CRR 28** 47
– qualifizierte Beteiligung **CRR 28** 46
Finanzierung, direkte und indirekte CRR 28 39
– marktübliche Bedingungen **CRR 28** 51
Finanzierung, indirekte CRR 28 54
– Garantie **CRR 28** 64
Finanzierung von Wohneigentum
– Beleihungswert **18** 101
– selbst genutztes Wohneigentum **18** 103
Finanzierungen, langfristige
– Berichte und Überprüfungen **CRR 516** 1; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Langfristige Finanzierungen*
Finanzierungen, Prüfung langfristiger
– Berichte und Überprüfungen **CRR 505** 1
Finanzierungskomponenten CRR 328 12
Finanzierungsleasing Einf 96; **1** 168, 186 ff.; **2** 110
– Eigengeschäft **1** 235
– Herstellerleasing **1** 187

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Leasing-Objektgesellschaft **1** 235
– Leasing-Objektgesellschaften **1** 189
– Mietkaufvertrag **1** 188
– Sachverhaltsgruppen **1** 187
– Teilamortisationsleasing **1** 188
– Vollamortisationsvertrag **1** 188
Finanzinformationen 25 1 ff.
– Art **25** 16 ff.
– Bilanzstatistiken
  – monatliche **25** 22
– Einreichungsverfahren **25** 35 ff.
– Formulare **25** 30 ff.
– Meldepflichten **25** 12 ff.
  – sonstige **25** 47
– monatliche Bilanzstatistiken **25** 22
– sonstige Meldepflichten **25** 47
– Umfang **25** 16 ff.
– verpflichtete **25** 21 ff.
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51c** 7
Finanzinformationen (FINREP) CRR 17 25a; **CRR 24** 37a
Finanzinformationen, Meldung über CRR 99 1 ff.
Finanzinstitut 1 2; **10a** 12; **CRR 24** 1
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 76; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Finanzinstitute
– Großkredite **CRR 391** 6
Finanzinstrument 1 4
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 162; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Wertpapier **1** 78
Finanzinstrumente 1 69, 144, 159, 193, 277 ff., 301; **64** 1
– Aktien **1** 279
– Bitcoins **1** 287
– Derivate **1** 278, 288
– Devisen **1** 278, 287
– Edelmetalle **1** 287
– Emissionszertifikate **1** 285
– Geldmarktinstrumente **1** 278, 286
– Gold **1** 287
– handelbare Wertpapiere **1** 278
– Investmentvermögen **1** 281
– Oberbegriff **1** 278
– Optionsscheine **1** 284
– Personengesellschaften **1** 280
– Rechnungseinheiten **1** 278
– Schuldtitel **1** 283
– VermAnlG **1** 282
– Vermittlung von Vermittlern **1** 301
– Vermögensverwaltungsvertrag **1** 301
– Wechsel **1** 286
Finanzintermediär CRR 303 2
Finanzkommissionäre 2 111 ff., 117
Finanzkommissionsgeschäft 1 69 ff., 115; **2** 41 f.
– Fallkonstellationen **1** 74
Finanzkommissionsgeschäften an Derivatebörsen und MTFs 2 35 ff.
Finanzkonglomerate 1 317 f.; **13c** 1
– Leitungsorgane
  – Anforderungen, personelle **33** 70
  – personelle Anforderungen **33** 70
Finanzkonglomerate-Aufsichtsgesetz – FKAG
– Prüfung **29** 15
– Unternehmensbeziehungen, Begründung von **12a** 1
Finanzkonglomeraterichtlinie Einf 35
Finanzkonglomeraterichtlinie-Umsetzungsgesetz 10a 9; **13c** 1; **CRR 17** 9
– Übergangsvorschriften zum **64g** 1 ff.
Finanzkunde CRR 411 3
Finanzkunden CRR 411 4
Finanzmarkstabilität 10 32
Finanzmarkt
– Stabilisierung
  – Finanzmarktkrise **Einf** 135 ff.; *s. a. Stabilisierung des Finanzmarktes nach der Finanzmarktkrise*
Finanzmarkt- und der Versicherungsaufsicht
– Gesetz zur Stärkung der **Einf** 145
Finanzmarktaufsicht
– Forum für **7** 2
Finanzmarktförderungsgesetz
– Übergangsvorschriften zum vierten **64f** 1 ff.; *s. a. Übergangsvorschriften zum vierten Finanzmarktförderungsgesetz*
Finanzmarktförderungsgesetz, drittes Einf 46 ff.
Finanzmarktförderungsgesetz, viertes Einf 53 ff.
Finanzmarktkrise Einf 44, 99; **26a** 1; **Instituts-VergV Vorb 1** 1
– Stabilisierung des Finanzmarktes nach der **Einf** 135 ff.; *s. a. Stabilisierung des Finanzmarktes nach der Finanzmarktkrise*
Finanzmarktstabilisierungsanstalt Einf 140
Finanzmarktstabilisierungsfonds – FMS 1 384; **10** 37
Finanzmarktstabilisierungsfondsgesetz (FMStFG) Einf 139
Finanzmarktstabilisierungsgesetz Einf 137 ff.; **10** 32
– Auslagerung von Vermögen auf Bad Banks **Einf** 143
– Bad Banks, Auslagerung von Vermögen auf **Einf** 143
– Beteiligungsübernahmen durch den Bund **Einf** 141
– Bund, Beteiligungsübernahmen durch den **Einf** 141
– FMSA **Einf** 140
– FMSA und SoFFin **Einf** 140
– Maßnahmenpaket **Einf** 137 ff.
– SoFFin **Einf** 140
Finanzplanung 11 7
Finanzportfolioverwalter 2 111 ff., 116; **CRR 97** 1
Finanzportfolioverwalter nicht als Haftungsdach 2 127
Finanzportfolioverwaltung 1 25, 159 ff.
Finanzsektor
– Reformbereiche **CRR Einf** 27
Finanzsicherheit CRR 207 1 ff.
– Anforderungen, operationelle **CRR 207** 4
– Bewertungsfrequenz **CRR 207** 7
– Durchsetzbarkeit **CRR 207** 3
– Korrelation, positive **CRR 207** 2
– Laufzeitinkongruenz **CRR 207** 10
– Nachschusszahlung **CRR 207** 9
– operationelle Anforderungen **CRR 207** 4
– positive Korrelation **CRR 207** 2
– Risikosteuerung **CRR 207** 5
– Sicherheitenverwaltung **CRR 207** 5
– Unternehmen, verbundene **CRR 207** 2
– verbundene Unternehmen **CRR 207** 2
Finanzsicherheiten 1 312 f.; **KredReorgG 13** 6; **CRR 257** 6
Finanzsicherheitenrichtlinie 46 123
Finanzstabilität
– Ausschuss für **7** 2
Finanzstabilität, Ausschuss für Einf 146
Finanzstabilitätsgesetz Einf 146
Finanz-Swaps 1 291
Finanzsystem
– Funktionsfähigkeit
  – Sicherung der **CRR Einf** 2
– Gefährdung des **KredReorgG 2** 3
– Sicherung der Funktionsfähigkeit **CRR Einf** 2
– Stärkung **CRR Einf** (1)
Finanztermingeschäfte
– Strombörsen getätigten **CRR 328** 16
Finanztransfergeschäft 1 176
Finanzunternehmen 1 223 ff.; **2** 125; **25e** 1
– Asset-backed Transaktionen **1** 234

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Begriff **1** 223 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 386; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Beteiligungserwerb **1** 231 ff.
– Erwerb von Geldforderungen **1** 234
– Haupttätigkeit **1** 228
– Holding-Gesellschaft **1** 233
– Industrieholding **1** 233
FinDAG 7 2
FINREP 25 10, 59 ff.
FinRep FinaRisikoV Vorb 1 2
FINREP CRR 99 8; *s. a. Financial Reporting*
FinStabG 7 2
Firma, lokale
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 13; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
first loss tranche CRR 242 57
First-to-default credit derivative CRR 240 1 ff.
Fitch Deutschland GmbH
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Fitch France S. A. S.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Fitch Italia S. p. A.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Fitch Polska S. A.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Fitch Ratings
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
Fitch Ratings CIS Limited
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Fitch Ratings España S. A. U.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Fitch Ratings Limited
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Fixed Leg CRR 330 3
Fixed-for-Floating-Zinsswap CRR 330 2
Fixkosten CRR 97 14, 21
Fixkostenanteil CRR 97 13
Floating Leg CRR 330 3
FMSA Einf 140, 159; **10** 37
– Aufgaben **RStruktFG 1** 4; **RStruktFG 11** 2; **RStruktFG 11c** 2 ff.
– Errichtung **RStruktFG 2** 3 f.
– Informationspflicht **RStruktFG 12** 6 ff.; **RStruktFG 15** 4
– Lenkungsausschuss **RStruktFG 4** 3
– nationale Abwicklungsbehörde **48s** 3
– Personal- und Sachkosten **RStruktFG 11** 4
– Rechts- und Fachaufsicht **RStruktFG 11** 3
– Teilnahmerecht an Aufsichtsratssitzungen **RStruktFG 4** 19
– Verschwiegenheitspflicht **RStruktFG 14** 3
FMSA und SoFFin Einf 140
Förderbanken der Bundesländer
– Sonderaufsicht **52** 6
Förderkredite
– Anrechnung, 0 Prozent, GroMiKV **GroMiKV 1** 17
Förderprogramme 25i 8
Folgebewertung
– 340f–Vorsorgereserven **CRR Vorb 33** 159
– Abwertung **CRR Vorb 33** 114
– Aufwertung **CRR Vorb 33** 113
– available for sale-Bestand **CRR Vorb 33** 114
– Bankbuch
  – verlustfreie Bewertung im **CRR Vorb 33** 164
– Bewertung der Derivate **CRR Vorb 33** 161
– Bewertungsnormen nach § 254 HGB **CRR Vorb 33** 162
– Bruttoausweis **CRR Vorb 33** 169
– Derivate
  – Bewertung der **CRR Vorb 33** 161
– Finanzinstrumente
  – Zuordnung der **CRR Vorb 33** 170
– Folgebewertung der Finanzinstrumente außerhalb des Handelsbestandes **CRR Vorb 33** 156
– Folgebewertung der Finanzinstrumente des Handelsbestandes **CRR Vorb 33** 169 ff.
– Folgebewertung nach IAS 16 **CRR Vorb 33** 107
– Grundsatz der Nichtbilanzierung schwebender Geschäfte **CRR Vorb 33** 161
– HGB
  – Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 156
– impairment **CRR Vorb 33** 110
– Investment Property **CRR Vorb 33** 118 ff.
– Kategorie AC **CRR Vorb 33** 56
– Kategorie FVOCI **CRR Vorb 33** 59
– Kategorie FVPL **CRR Vorb 33** 61
– Neubewertungsmethode **CRR Vorb 33** 108
– Neubewertungsrücklage **CRR Vorb 33** 109
– schwebende Geschäfte
  – Grundsatz der Nichtbilanzierung **CRR Vorb 33** 161
– selbst genutzte Grundstücke und Gebäude **CRR Vorb 33** 107
– verlustfreie Bewertung im Bankbuch **CRR Vorb 33** 164
– voraussichtlich dauernde Wertminderung **CRR Vorb 33** 156
– vorübergehende Wertminderung **CRR Vorb 33** 157
– Wertminderung **CRR Vorb 33** 110
  – voraussichtlich dauernde **CRR Vorb 33** 156
  – vorübergehende **CRR Vorb 33** 157
– Wertpapiere der Liquiditätsreserve **CRR Vorb 33** 156
– Wertpapiere des Anlagebestandes **CRR Vorb 33** 156
– Zuordnung der Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 170
Folgebewertung nach IAS 40 CRR Vorb 33 118 ff.
– Abschreibungen
  – planmäßige **CRR Vorb 33** 119
– Fair Value Model **CRR Vorb 33** 118
– planmäßige Abschreibungen **CRR Vorb 33** 119
– Wahlrecht **CRR Vorb 33** 118
Folgen der Anerkennung der risikomindernden Effekte von vertraglichem Netting CRR 298 1
Folgen der Aufhebung und des Erlöschens der Erlaubnis, Maßnahmen bei der Abwicklung 38 1 ff.
Fonds für allgemeine Bankrisiken CRR 26 9, 18
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 391; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Fonds für allgemeine Bankrisiken nach § 340g HGB CRR Vorb 33 174
Forderung CRR 229 3
Forderungen CRR 199 1
– angekaufte **CRR 262** 4
– Deckungsfähigkeit von **CRR 129** 29
– nicht direkt zuzuordnende **CRR 147** 57
– Sicherungsabtretung von **CRR 209** 1
– Verpfändung von **CRR 209** 1
Forderungen, Anforderungen an angekaufte CRR 184 1 ff.; *s. a. angekaufte Forderungen, Anforderungen an*
Forderungen aus Namensschuldverschreibungen 21 40 ff.
Forderungsankauf CRR 151 4
Forderungsanmeldung KredReorgG 14 3
Forderungsbeträge CRR 92 3
Forderungspools CRR 151 3

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Forderungsprüfung KredReorgG 15 1 ff.
Forderungsverwalter CRR 142 12
Formelansatz
– aufsichtlicher **CRR 259** 1, 7; **CRR 262** 1 ff.; **CRR 264** 33; **CRR 337** 4
Fortführung
– Todesfall **34** 1 ff.; *s. a. Stellvertretung und Fortführung bei Todesfall*
fortgeführte Anschaffungskosten CRR Vorb 33 25
fortgeschrittene Messansätze
– Annahmen **CRR 321** 8
– Anrechnungsbetrag **CRR 322** 28
– Bagatellgrenze **CRR 322** 16
– Berichtswesen **CRR 321** 4
– datenschutzrechtlichen Bestimmungen **CRR 322** 30
– Dokumentation **CRR 322** 5
– Expertenschätzungen **CRR 322** 33
– externe Daten **CRR 322** 29
– externe Prüfer **CRR 321** 6
– Geschäftsbereiche **CRR 322** 20
– Geschäftsumfeld **CRR 322** 35
– Halteperiode **CRR 322** 2
– interne Daten **CRR 322** 13
– interne Revision **CRR 321** 6
– internes Kontrollsystem **CRR 322** 35
– Konfidenzniveau **CRR 322** 2
– low frequency-/high impact-Ereignisse **CRR 322** 7
– Modellergebnisse **CRR 321** 8
– operationelles Verlustereignis **CRR 322** 13
– Parameter **CRR 321** 8
– partitionierte Matrix **CRR 322** 6
– Pflichtelemente des fortgeschrittenen Messansatzes **CRR 322** 1 ff.
– erwartete und unerwartete Verluste **CRR 322** 2 ff.
– Korrelationen **CRR 322** 8
– Solidität des fortgeschrittenen Messansatzes **CRR 322** 7
– qualitative Anforderungen **CRR 321** 1 ff.
– quantitative Anforderungen **CRR 322** 1 ff.
– Risikomanagementeinheit
– zentrale **CRR 321** 10
– Risikomesssystem **CRR 321** 1
– Sammelschäden **CRR 322** 25
– Schadensdaten **CRR 322** 23
– Sensitivität **CRR 322** 38
– System zum Management operationeller Risiken **CRR 321** 5
– Szenario-Analysen **CRR 322** 33
– Use Tests **CRR 321** 2
– Validierung **CRR 321** 7
– Verlustdatenbank **CRR 322** 21
– Verluste im Kreditrisikobereich **CRR 322** 26
fortgeschrittener Ansatz 10a 61
fortgeschrittener Messansatz CRR 18 30; **CRR 312** 8; **SolvV 20** 1 ff.
– Änderungen **SolvV 20** 8
– Anwendungsbereich **SolvV 20** 2 ff.
– Aufsicht
– Kommunikation mit der **SolvV 20** 8 ff.
– Eignungsprüfung **SolvV 20** 2
– Erweiterungen **SolvV 20** 8
– Kategorien **SolvV 20** 7
– Kategorisierung von Modelländerungen **SolvV 20** 5 ff.
– Kommunikation mit der Aufsicht **SolvV 20** 8 ff.
– Materialität **SolvV 20** 5
– Modelländerungen **SolvV 20** 3
– Kategorisierung von **SolvV 20** 5 ff.
– Zulassungsantrag **SolvV 20** 2
Fortschreibung der Eigenmittelanforderungen, insbesondere CRD IV-Umsetzungsgesetz und CRR Einf 99 ff.
Forum für Finanzmarktaufsicht 7 2
Forward-Forward Deposit (FFD) CRR 328 4
Forward Rate Agreement (FRA) CRR 328 5
Forwards 1 289; **CRR 328** 3
Freiberufler 2 83 ff.
freie Sparkassen
– Bezeichnungsschutz **40** 8
freigestellte Institute 2 46 ff.
Freistellung 31 4 ff.; **CRR 94** 5
– Befreiungen **31** 4 ff.
– Befreiungstatbestände **31** 20
– Befreiungsverordnungen **31** 5
– durch Rechtsverordnung **31** 4 ff.
– Freistellungsverordnungen **31** 5
– für einzelne Institute **31** 19 ff.
– von Konsolidierungspflichten **31** 26 ff.
Freistellung von der Bonitätsprüfung
– Bareinlagen **21** 162 ff.
– Einlagenzertifikat **21** 162 ff.
– entgeltlicher Erwerb von Forderungen **21** 155 ff.
freiwillige Altersversorgungsleistungen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 242; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
freiwillige Konsoldierung CRR 24 8
freiwillige Konsolidierung 10a 19
Fremdwährung CRR 280 3
Fremdwährungen CRR 92 23
Fremdwährungoptionen CRR 352 27
Fremdwährungsgeschäft CRR 351 5
Fremdwährungspositionen
– abzugrenzende Zinsen **CRR 352** 4
– Aufwendungen
– zeitanteilige **CRR 352** 4
– Bemessungsgrundlagen **CRR 352** 17
– bilanziell ausgewiesenen Optionsrechte **CRR 352** 2
– bilanzielle Bestände **CRR 352** 2
– Devisenoptionen **CRR 352** 8
– echte Pensionsgeschäfte **CRR 352** 3
– Erträge
– zeitanteilige **CRR 352** 4
– Eventualansprüche **CRR 352** 7
– Eventualverbindlichkeiten **CRR 352** 7
– Garantien **CRR 352** 11
– Gewährleistungen
– sonstige **CRR 352** 11
– Goldoptionen **CRR 352** 8
– Kassageschäfte **CRR 352** 5
– Netto-Kassaposition **CRR 352** 2
– Pensionsgeschäfte, echte **CRR 352** 3
– sonstige Gewährleistungen **CRR 352** 11
– Termingeschäfte **CRR 352** 5
– vereinfachte Zinsabgrenzung **CRR 352** 20
– zeitanteilige Aufwendungen **CRR 352** 4
– zeitanteilige Erträge **CRR 352** 4
– Zinsabgrenzung
– vereinfachte **CRR 352** 20
– Zinsen
– abzugrenzende **CRR 352** 4
Fremdwährungsrisiko
– Beteiligungen **CRR 352** 23
– Eigenmittelanforderungen **CRR 351** 1 ff.
– erleichternde Regelung **CRR 353** 8
– Investmentanteil in Fremdwährungen **CRR 353** 7
– Regelung
– erleichternde **CRR 353** 8
– Standardmethode **CRR 352** 23
– unterlegungspflichtige Währungsgesamtposition **CRR 352** 23
– Währungsgesamtposition
– unterlegungspflichtige **CRR 352** 23
Fremdwährungsrisiko von OGA CRR 353 1 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Fremdwährungsrisikobereich
– Anrechnungsmethode
  – modifizierte **CRR 354** 1
– Bestimmung der Eigenmittelunterlegung **CRR 354** 4
– Eigenmittelunterlegung
  – Bestimmung der **CRR 354** 4
– eng verbundene Währungen **CRR 354** 6
– Interventionswährungen **CRR 354** 5
– modifizierte Anrechnungsmethode **CRR 354** 1
– modifizierte Standardmethode **CRR 351** 3
– Standardmethode **CRR 351** 3
– Standardmethode, modifizierte **CRR 351** 3
– Währungen
  – eng verbundene **CRR 354** 6
– Währungsgesamtposition **CRR 351** 6
– Wahlrecht
  – dauerhaft **CRR 354** 1
  – einheitlich **CRR 354** 1
Frequenz CRR 289 4
Frequenz der Rückvergleichsanalyse CRR 293 8
Fristentransformation 1 90
Frühintervention, Maßnahmen der 45 1 ff.; *s. a. Maßnahmen zur Verbesserung der Eigenmittelausstattung und der Liquidität*
FSB
– Vorgaben **Vorb 10c** 10
FSB-Vorgaben Vorb 10c 10
Führung des Handelsbuchs CRR 103 1 ff.
– aktive Überwachung **CRR 103** 3
– Anforderungen **CRR 103** 2 ff.
– Berichterstattung **CRR 103** 3
– Bewertungsmodelle **CRR 103** 4
– Führung und Verwaltung des Handelsbuches **CRR 103** 4
– Handelsbuch, Führung und Verwaltung des **CRR 103** 4
– Handelsstrategie **CRR 103** 2
– Handelstisch **CRR 103** 3
– Kontrollprozesse **CRR 103** 4
– Limitierungen **CRR 103** 3
– Positionslimitierungen **CRR 103** 3
– Regeln **CRR 103** 3
– Risikostrategie **CRR 103** 2
– Überwachung, aktive **CRR 103** 3
– Überwachungsprozesse **CRR 103** 4
– Verfahren **CRR 103** 3
Führung des Refinanzierungsregisters Einf 192
Führung des Refinanzierungsregisters für Dritte 22b 1 ff.
– Aufbau des Refinanzierungsregisters **22b** 3
– Führung des Registers für ein anderes inländisches Kreditinstitut **22b** 4
– keine Registerführungspflicht und Auslagerungsverbot **22b** 7
– Refinanzierungsmittler **22b** 8
– Registerführungsbefugnis ausländischen öffentlichen Schuldenverwaltungen **22b** 2
– Registerführungsbefugnis bei ausländischen Kreditinstituten **22b** 2
– Registerführungsbefugnis bei nichtkreditinstituten **22b** 2
fünfte KWG-Novelle 10a 8
Fundamentale Review der Handelsbuchregelungen CRR 362 1
Funding Valuation Adjustments (FVA)
– Geldanlage- und Finanzierungskosten **CRR 105** 54
– IFRS 13 **CRR Vorb 33** 152
Future CRR 328 6
Futures 1 289
FVOCI-Option CRR Vorb 33 62
– Fair Value Hedge **CRR Vorb 33** 91
FVPL-Option
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste **CRR 33** 13
– accounting mismatch **CRR 33** 43
– Änderungen des eigenen Kreditrisikos **CRR Vorb 33** 65
– Aktivseite **CRR Vorb 33** 63
– Anhangangaben **CRR Vorb 33** 67; **CRR 33** 16
– Ausnahme **CRR Vorb 33** 66
– EBA **CRR 33** 43
– enge Übereinstimmung **CRR 33** 43
– Hedge Accounting **CRR Vorb 33** 93
– Kreditrisiko
  – Änderungen des eigenen **CRR Vorb 33** 65
– Passivseite **CRR Vorb 33** 64
– Recycling **CRR Vorb 33** 65
– Zuordnungsmöglichkeiten **CRR Vorb 33** 63

Gamma-Faktor CRR 329 7
Gammarisiko CRR 352 32
Garantie CRR 194 9
Garantiegeschäft 1 25, 93 ff.; **CRR 203** 3
Garantiekonsortium 1 114
Garantien CRR 183 1; **CRR 213** 1 ff.; **CRR 215** 1 ff.
– Absicherungsumfang **CRR 213** 5
– Anerkennungsbedingungen **CRR 213** 2
– Anerkennungsfähigkeit **CRR 183** 2
– Durchsetzbarkeit **CRR 213** 11
– Garantiegeber **CRR 183** 2
– Gesamtrisikoprofil **CRR 213** 12
– Inanspruchnahme, zeitnahe **CRR 213** 9
– Konsortialkredit **CRR 213** 9
– Kosten der Absicherung **CRR 213** 8
– Kündigungsrecht **CRR 213** 7
– Laufzeit der Absicherung **CRR 213** 10
– Mindestanforderungen an die Garantierklärung **CRR 183** 9
– Patronatserklärung **CRR 213** 4
– Rechtswirksamkeit **CRR 213** 11
– Risikokonzentration **CRR 213** 12
– Unmittelbarkeitserfordernis **CRR 213** 3
– Vertragsklauseln **CRR 213** 6
– Verwertung, zeitnahe **CRR 213** 9
– Zeitnähe **CRR 213** 2
– zeitnahe Inanspruchnahme **CRR 213** 9
– zeitnahe Verwertung **CRR 213** 9
– zusätzliche Anforderungen **CRR 215** 1 ff.
Gaststaats- oder Aufnahmestaatsbehörde 8 15
GATS 53 92
GBB-Rating Gesellschaft für Bonitätsbeurteilung GmbH
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Gebietskörperschaften, lokale CRR 112 5; **CRR 115** 1 ff.
Gebietskörperschaften, örtliche CRR 147 8
Gebietskörperschaften, regionale CRR 112 5; **CRR 115** 1 ff.
geborene Geschäftsleiter 1 212 ff.
gebundene Vermittler 1 239
gedeckte Schuldverschreibungen CRR 112 18
gedeckte Schuldverschreibungen, Eigenmittelanforderungen für
– Übergangsbestimmungen **CRR 496** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Eigenmittelanforderungen für gedeckte Schuldverschreibungen*
gedeckte Schuldverschreibungen, Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen in Form
– Berichte und Überprüfungen **CRR 503** 1 ff.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen in Form gedeckter Schuldverschreibungen*

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Gefährdung des Finanzsystems KredReorgG 2 3
Gefährdungsanalyse 25h 8
Gefährdungstatbestände 35 38
Gefahr, Maßnahmen bei 46 1 ff.; *s. a. Maßnahmen bei Gefahr*
Gefahrenprävention
– weitere Maßnahmen zur **Einf** 165 ff.
Gegenpartei CRR 92 18
– Großkredite
  – Meldebögen **CRR 394** 48
Gegenpartei, qualifizierte zentrale
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 294; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Gegenpartei, zentrale 1 126 ff., 393; **53e** 1; **CRR 301** 1; *s. a. zentrale Gegenpartei*
Gegenparteiausfallrisiko CRR 92 3; **CRR Vorb 271** 1; **CRR 271** 1 ff.
– aktueller Marktwert **CRR 272** 6
– Berichte und Überprüfungen **CRR 514** 1; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Gegenparteiausfallrisiko und Ursprungsrisikomethode*
– CCR **CRR 272** 2
– CE **CRR 272** 6; *s. a. Marktwert, aktueller*
– CMV **CRR 272** 6; *s. a. Marktwert, aktueller*
– Current Exposure **CRR 272** 6; *s. a. Marktwert, aktueller*
– Current Market Value **CRR 272** 6; *s. a. Marktwert, aktueller*
– Marktwert, aktueller **CRR 272** 6
– Netting-Satz **CRR 272** 5
– Offenlegung **CRR 439** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen der CRR, Gegenparteiausfallrisiko*
Gegenparteiausfallrisiko und Ursprungsrisikomethode
– Berichte und Überprüfungen **CRR 514** 1
  – Nichthandelsbuchinstitut **CRR 514** 1
  – Risikopositionswert von Wechselkurs- und Goldkontrakten **CRR 514** 1
  – Risikopositionswert von Zinskontrakten **CRR 514** 1
Gegenparteiausfallrisiko von Pensionsgeschäften, Wertpapier- oder Warenverleih- oder -leihgeschäften
– Aufschlag
  – Verschuldungsquote **CRR 429b** 1; *s. a. Kommentierung zu Art. 429*
Gegenparteien, zentrale
– Erlaubnis **35** 10
– Prüfung **29** 22
– Übergangsvorschriften **64r** 32
Gegenparteirisiko CRR 92 3
gekorene Geschäftsleiter 1 215 ff.
gekorener Geschäftsleiter 35 29
gekündigte Kredite 18 49
Geld 1 37
– Annahme von **1** 39
Geld, elektronisches 1 304 f.
Geldanlage 21 106
Geld-Brief-Spanne
– Closeout-Reserve **CRR Vorb 33** 134
– Glattstellungskosten **CRR Vorb 33** 134
– IFRS 13 **CRR Vorb 33** 132
Geld-Brief-Spannen
– Bewertungsanpassungen
  – volumenbedingte **CRR Vorb 33** 178
– Fair Value-Hierarchie **CRR Vorb 33** 140
– Geld- und Briefkurse **CRR 105** 11
– Glattstellungskosten **CRR 105** 43
– konzentrierte Positionen **CRR 105** 58
– volumenbedingte Bewertungsanpassungen **CRR Vorb 33** 178
Geldbußen gegen Unternehmen 59 1 ff.
– Folgen **59** 7
– Voraussetzungen **59** 3
Gelddarlehen iSv § 488 Abs. 1 BGB
– Aufgabegeschäfte **21** 31
– Forderungen an Bausparkassen **21** 32
– Forderungssalden auf Interbankkonten **21** 23 ff.
– Nostro-Guthaben **21** 19
– partiarische Darlehen **21** 18
– Postlaufkredite **21** 26 f.
– Soll-Salden aufgrund von Clearingumsätzen **21** 21
– Stundung **21** 33
– Unsancekredit **21** 28 ff.
– Verfügungsrahmen bei Kreditkarten **21** 34
– Vorschüsse **21** 22
– Wechseldiskont-Sonderkredite **21** 20
Geldforderungen aus sonstigen Handelsgeschäften 21 53 ff.
Geldforderungen, Erwerb von 1 234
Geldkarte Einf 51
Geldkartengeschäft 1 120, 123
Geldmaklergeschäft 1 238
Geldmarktgeschäfte mit Wechseln 21 116 f.
Geldmarktinstrumente CRR 327 3
Geldmarktpapiere CRR 259 25
Geldtransfers 25g 5
Geldtransferverordnung 25g 1
– Auftraggeberdaten **25g** 7
– Feldbelegung
  – unzureichende **25g** 7
– Kontrollsysteme **25g** 16
– Ordnungswidrigkeit **25g** 12
– Sammelüberweisung **25g** 6
– unzureichende Feldbelegung **25g** 7
– Verdachtsanzeige **25g** 7
Geldwäsche 25g 5
– Absehen von Datenverarbeitungssystemen **25h** 21
– Anonymität **25i** 12
– Aufbewahrungspflichten **25l** 8
– Auffälligkeiten **25h** 18
– Aufzeichnungspflichten **25i** 14
– Auslagerung **25h** 33
– Bank-Mantelgesellschaft **25k** 1
– Beendigungspflicht **25l** 12
– Bekämpfung **Einf** 169
– Datenschutz **25h** 20
– Datenverarbeitungssystem **25h** 16
– Datenverarbeitungssystemen
  – Absehen von **25h** 21
– Dokumentationspflicht **25h** 25
– Drittstaatenäquivalenzliste **25k** 10
– Durchlaufkonto **25m** 3
– E-Geld **25n** 1
– Factoring **25k** 17
– Gefährdungsanalyse **25h** 8
– Geldwäschebeauftragter **25h** 27
– gruppenweite Maßnahmen **25l** 1
– gruppenweite Policies **25l** 6
– Identifizierung **25j** 2
– Identifizierungspflicht **25n** 8
– Informationsaustausch **25h** 26
– interne Sicherungsmaßnahmen **25l** 2
– know your customer **25n** 4
– Kontenabrufverfahren **24c** 1
– Korrespondenzbank **25k** 1
– Länderliste **25i** 12
– Risikomanagement **25h** 1
– shell bank **25m** 2
– Sicherungsmaßnahmen
  – interne **25l** 2
– Sicherungssysteme **25h** 5
– Smurfing **25g** 6

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Sorgfaltspflichten **25n** 4
  – vereinfachte **25i** 1
– Sortengeschäft **25k** 15
– Verdachtsmeldung **25h** 1
– vereinfachte Sorgfaltspflichten **25i** 1
– Verhältnismäßigkeitsgrundsatz **25l** 12
– Versicherung **25i** 13
– zentrale Stelle **25h** 36
Geldwäschebeauftragter 25h 27
– Aufgaben **25h** 30
– Befugnisse **25h** 28
– Bestellung **25h** 31
– Entpflichtung **25h** 31
– Interessengegensätze **25h** 28
– Kündigungsschutz **25h** 28
– Sachkunde **25h** 29
– Stellvertreter **25h** 29
– Vertretungsbefugnis **25h** 28
Geldwäschebekämpfung Einf 41, 90; **2c** 2
geltender Rechnungslegungsrahmen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 256; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Geltung der CRR für Nicht-CRR-Institute 1a 2 f.
Geltung der EU Rating-VO für Nicht-CRR-Institute 1a 4 f.
Geltung der Verordnungen (EU) Nr. 575/2013 und (EG) Nr. 1060/2009 für Kredit- und Finanzdienstleistungsinstitute 1a 1 ff.
Geltung von Definitionen der CRR 1 398
Gemeindeverbände 21 101
Gemeinkosten
– fixe **CRR 97** 3, 8
  – Begründung **CRR 97** 10
  – Größenverhältnisse **CRR 97** 18
  – Verdopplung **CRR 97** 19
gemeinsame Aufsichtsteams (JST) 7 44
gemeinsame Außen- und Sicherheitspolitik 6a 2
Gemeinschaftsunternehmen 19 166 ff.
gemischte EU-Mutterfinanzholding-Gesellschaft 1 268 f.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 107; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
gemischte Finanzholding-Gesellschaft
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 64; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
gemischte Finanzholding-Gesellschaften
– Ausnahmen **2e** 1 ff.; *s. a. Finanzholding-Gesellschaften, gemischte*
– Leitungsorgane **2d** 1 ff.
gemischte Holding-Gesellschaft
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 67; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
gemischte Mutterfinanzholding-Gesellschaft 1 268 f.
gemischte Mutterfinanzholding-Gesellschaft in einem Mitgliedstaat
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 103; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
gemischte Portfolios CRR 262 3
gemischte Unternehmen 1 241; *s. a. Unternehmen, gemischte*
gemischte verbriefte Portfolien CRR 251 5
gemischtwirtschaftliche Kreditgenossenschaften
– keine Sonderregelung **CRR 357** 6
– Usance-Geschäfte **CRR 357** 7
genossenschaftliche Kreditinstitute
– Übergangsvorschriften **64r** 31
genossenschaftliche Sicherungssysteme
– LCR **CRR 412** 15; **CRR 416** 2
– Netzwerke **CRR 420** 10
Genussrechte 21 40 ff., 42
Genussscheine CRR 155 2
geregelter Markt CRR 336 11
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 309; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Verzeichnis **CRR 336** 12
Gesamtbanksteuerung LiqV Vorb 1 6
– integrierte **11** 7
Gesamtbuchwert, hypothetischer
– Großkredite **CRR 390** 60
Gesamtforderungsbetrag CRR 92 3; **CRR 96** 6
Gesamtkapitalbelastung
– Kappung der **CRR 256** 22
Gesamtkapitalquote CRR 92 4
Gesamtliquiditätsabflüsse
– Obergrenze für die Zuflüsse **CRR 412** 11
Gesamtrendite-Swap CRR 204 3
Gesamtrenditeswaps CRR 299 2
Gesamtrisikobetrag CRR 92 3; **CRR 96** 3, 6; **CRR 306** 2
– Berechnung **CRR 92** 26
– Ermittlung **CRR 92** 10, 13; **CRR 95** 6
– Komponenten **CRR 92** 13 ff.
Gesamtrisikopositionsmessgröße 10f 17
Gesamtrisikoprofil CRR 213 12
Gesamt-Überschreitungsposition CRR 395 46
Gesamtverantwortung 36 25 ff.
Gesamtverbriefungsposition CRR 337 6
– gewichtete **CRR 337** 7
Geschäfte
– Einschreiten gegen unerlaubte oder verbotene **37** 1 ff.
Geschäfte, derivative
– Nettopositionen **CRR 327** 5
Geschäfte mit langer Abwicklungsfrist CRR 272 3; **CRR 273** 9
Geschäfte mit langer Abwicklungsfrist und Lombardgeschäften
– Aufschlag
  – Verschuldungsquote **CRR 429b** 1; *s. a. Kommentierung zu Art. 429*
Geschäfte mit linearem Risikoprofil CRR 277 1 ff.
Geschäfte mit nicht linearem Risikoprofil CRR 278 1
Geschäfte, unerlaubte oder verbotene 37 2 ff.
Geschäfte, unerlaubte oder verbotene, Einschreiten gegen 37 1 ff.
– Abgrenzung zu sonstigen Maßnahmen der BaFin **37** 6
– Abwickler, Ansprüche des **37** 19
– Adressaten **37** 7
– Ansprüche des Abwicklers **37** 19
  – Art und Höhe der Vergütung **37** 20
  – Entstehung und Gegenstand der Vergütungsregelung **37** 19
  – Verfahren der Vergütung **37** 23
– Anwendungsbereich **37** 2 ff.
– Bekanntmachung und Kosten **37** 18
– Geschäfte, unerlaubte oder verbotene **37** 2 ff.
– Geschäfte, verbotene **37** 4
– Maßnahmen nach § 37 **37** 8 ff.
– Maßnahmen nach § 38
  – Abwicklungsanordnung **37** 12
– Maßnahmen nach § 39
  – Bestellung eines Abwicklers **37** 14
– Maßnahmen nach § 40
  – Abwickler, Bestellung eines **37** 14
– Maßnahmen nach § 41
  – Insolvenzantrag **37** 16
– Maßnahmen nach § 42
  – Straf- oder Bußgeldverfahren, Rechtsschutz **37** 17
– Maßnahmen nach § 43
  – Strafverfahren **37** 17
– Maßnahmen nach § 44
  – Bußgeldverfahren **37** 17

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Maßnahmen nach § 45
  – Rechtsschutz **37** 17
– nicht erlaubte Geschäfte **37** 3
– unerlaubte oder verbotene Geschäfte **37** 2 ff.
– verbotene Geschäfte **37** 4
Geschäfte, ungesetzliche 37 1
Geschäfte, verbotene 3 1 ff.; **37** 4; **54** 1 ff.; *s. a. verbotene Geschäfte; Strafvorschriften; Bußgeldvorschriften; Handeln ohne Erlaubnis*
– Sanktionen für Verstöße **3** 25 ff.
– Trennbankensystem **3** 31 ff.
  – Adressat der Verbote **3** 33
  – Ermächtigung der BaFin **3** 35
  – Geschäfte, verbotene **3** 32
  – Rechtsfolge bei Eingreifen des Verbots **3** 34
  – Verbot, Rechtsfolge **3** 34
  – verbotene Geschäfte **3** 32
  – Zweck und Gesetzessystematik **3** 31
– Werksparkassen **3** 4 ff.
  – Betrieb **3** 9
  – Einlagengeschäft **3** 6
  – Kreis der Einleger **3** 10
  – sonstige Bankgeschäfte **3** 13
  – Zweck der Vorschrift **3** 4
– zivilrechtliche Folgen von Verstößen **3** 28 ff.
– Zwecksparunternehmen **3** 14 ff.
  – Annahme von Geldbeträgen **3** 16, 17
  – Bausparkassen **3** 18
  – Zweck der Vorschrift **3** 14
Geschäfts- oder Firmenwert
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 394; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Geschäftsbereich CRR 142 6
Geschäftsbereich, auslaufender SolvV 14 1 ff., 5 ff.
Geschäftsbesuche 53 17
Geschäftsbetrieb
– Abschlussvermittlung **1** 25
– Bagatellgeschäfte **1** 25
– Depotgeschäft **1** 25
– Diskontgeschäft **1** 25
– Drittstaateneinlagenvermittlung **1** 25
– Eigenhandel als Dienstleistung **1** 25
– Einlagen **1** 25
– Einlagen- und Kreditgeschäft **1** 26
– Einstellung des **35** 18
– Finanzportfolioverwaltung **1** 25
– Garantiegeschäft **1** 25
– Kredit-, Diskont- und Garantiegeschäft **1** 26
– Kredit- und Depotgeschäft **1** 26
– Kreditgeschäft **1** 25
Geschäftsbetrieb, kaufmännisch eingerichteter 1 23
– Bagatellgeschäfte **1** 25
Geschäftsbetrieb, Zulassung zum 32 1; *s. a. Zulassung zum Geschäftsbetrieb; Erlaubnis*
Geschäftsbeziehung, etablierte CRR 420 16; *s. a. etablierte Geschäftsbeziehung*
Geschäftsfeld
– Variation **CRR 97** 16, 17
Geschäftsfelder CRR 92 26
Geschäftsführung
– Ordnungsmäßigkeit **Einf** 203
Geschäftsgeheimnisse 10 15; **CRR 432** 1 ff.
Geschäftsguthaben
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 13
Geschäftsleiter 1 4, 209; **25c** 1 ff.; **32** 46 f.; **33** 25; **AnzV 5** 1; **AnzV 11** 1
– Abberufung **1** 214, 220
– Abberufung von **36** 1 ff.; *s. a. Abberufung von Geschäftsleitern und von Mitgliedern des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans*
– Abberufung verlangen
  – Adressat **36** 60 ff.
  – Verfahren **36** 66 ff.
– Abmahnung **36** 65
– Alleinverantwortlichkeit **33** 25
– Ankündigung, die fachliche Eignung zu überprüfen **Einf** 204
– Anspruchsverfolgung
  – Pflicht zur **36** 97
– Anstellungsvertrag **36** 76
– Aufgabenkonflikte **33** 69
– Auslegungsgrundsätze **33** 30
– ausreichende Zeit **32** 47
– Beschlussfassungspflichten der **GroMiKV 3** 1 ff.
– Beweislast **36** 96
– Bundeszentralregister **33** 31, 41
– CRR-Institute von erheblicher Bedeutung
  – Übergangsvorschriften **64r** 25
– Darlegungs- und Beweislast **36** 96
– ehrenamtlich tätige **33** 61
– Eignung, fachliche **32** 46; **33** 26, 47 ff.
  – Adressaten **33** 47
  – Anforderungen, institutsspezifische **33** 49
  – Anforderungen, persönliche **33** 52
  – Anforderungen, weitere **33** 56
  – Auflagen **33** 55
  – ehrenamtliche Vorstandsmitglieder **33** 51
  – hauptamtliche Vorstandsmitglieder **33** 51
  – Inhaber **33** 47
  – institutsspezifische Anforderungen **33** 49
  – Mandatsbegrenzungen **33** 56
  – persönliche Anforderungen **33** 52
  – Stellvertreter **33** 48
  – Verfügbarkeit, zeitliche **33** 56
  – Verhinderungsvertreter **33** 48
  – Voranfrage **33** 53 ff.
  – Vorstandsbestellung **33** 55
  – weitere Anforderungen **33** 56
  – zeitliche Verfügbarkeit **33** 56
– Einfluss auf das Verhalten der Geschäftsleiter **33** 29
– eingestellte oder getilgte Strafverfahren **33** 41
– eingestellte Strafverfahren **33** 35
– Entlastung **36** 99
– Entscheidungsfindung **36** 89
  – Grundsätze pflichtgemäßer **36** 88
– Entzug der Funktion **36** 74
– Ermessensausübung **36** 89
– fachlich geeignete **35** 27
– fachliche Eignung **32** 46; **33** 26, 47 ff.; *s. a. Eignung, fachliche*
– Folgen bei Verstößen **25c** 97 ff.
– gekorener **35** 29
– gewerberechtliches Erfordernis **33** 37
– Grundsätze pflichtgemäßer Entscheidungsfindung **36** 88
– Grundsatz der informierten Entscheidung **36** 89
– Haftung **36** 86 ff.
– Haftungsbestimmung **17** 1 ff.
– Haftungsmaßstab **36** 87
– Handlungsspielraum **36** 88
– Lebenslauf **32** 46
– Leichtfertigkeit **36** 60
– Mandatsbegrenzung
  – Übergangsvorschriften **64r** 25
– MaRisk **36** 90
– Maßnahmen der BaFin bei Gefahr **46** 75
– Mindestanzahl **35** 27
– Nachweis **33** 32 ff.
– Organhaftung **36** 86
– persönliche Zuverlässigkeit **32** 46; **33** 36 ff.
– Pflicht zur Anspruchsverfolgung **36** 97
– Pflichtverletzung **36** 88

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Qualifikation **Einf** 203; **33** 47 ff.; *s. a. Eignung, fachliche*
– Rechtsfolgen **36** 74 ff.
– Rechtsschutz **36** 82 ff.
– Registereintragungen **36** 79
– Richtlinien der Geschäftspolitik **33** 28
– Richtlinienkompetenz **33** 28
– Schadensersatzpflicht **17** 1 ff.
– Schadenskausalität **36** 92
– Strafbarkeit der Geschäftsleiter **54a** 1 ff.
– Strafbarkeit für Bestandsgefährdung des Instituts **54a** 1 ff.
– Straffreiheitserklärung **33** 33
– Straftaten **33** 41
– Strafverfahren, eingestellte **33** 35, 41
– Strafverfahren, getilgte **33** 41
– Tätigkeitsverbot
  – Adressat **36** 70
– Unschuldsvermutung **33** 35
– Unterlagen, vorzulegende **33** 32
– Unzuverlässigkeit **33** 37
– Verjährung **36** 93
– Veröffentlichungspflicht **36** 80
– Verstöße, Folgen bei **25c** 97 ff.
– Verstöße gegen Aufsichtsnormen **36** 58 ff.
– Verwarnung **36** 63
  – Verwaltungsakt **36** 84
  – Widerspruchsverfahren **36** 84
– Verwertungsverbot **33** 41
– Vier-Augen-Prinzip **33** 57 ff.
– vorzulegende Unterlagen **33** 32
– Zeit, ausreichende **32** 47
– zuverlässige **35** 27
– Zuverlässigkeit **32** 46; **33** 26
– Zuverlässigkeit, persönliche **32** 46; **33** 36 ff.
– Zwangsmittel **36** 72
– Zweigstelle **53** 58

Geschäftsleiter, Anforderungen an 25c 5 ff.; *s. a. Geschäftsleiter, Anforderungen an*
– ausreichende Zeit **25c** 5
– ausreichende zeitliche Verfügbarkeit **25c** 23 ff.
– Eignung
  – fachliche **25c** 13 ff.
– fachlich geeignet **25c** 5
– fachliche Eignung **25c** 13 ff.
– Mandatsbegrenzungen **25c** 26 ff.
  – andere Institute **25c** 48 ff.
  – CRR-Institute von erheblicher Bedeutung **25c** 28 ff.
– Ressourcenbereitstellung **25c** 67 ff.
– Verantwortlichkeit der Geschäftsleiter für das Risikomanagement **25c** 70 ff.
  – Anordnungsbefugnis **25c** 85 ff.
  – Folgen bei Verstößen **25c** 89 ff.
  – Sicherstellungspflichten für das Institut **25c** 75 ff.
  – Sicherstellungspflichten für die Gruppe **25c** 82 ff.
  – Verstöße, Folgen bei **25c** 89 ff.
  – Ziel der Vorschrift **25c** 70 ff.
– Verantwortlichkeit für die allgemeine Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsorganisation **25c** 52 ff.
– Verfügbarkeit
  – ausreichende zeitliche **25c** 23 ff.
– zuverlässig **25c** 5
– Zuverlässigkeit **25c** 19 ff.

Geschäftsleiter eines CRR-Instituts von erheblicher Bedeutung
– Mandatsbegrenzung
  – Übergangsvorschriften **64r** 26

Geschäftsleiter, Einsetzung durch die BaFin 25c 92 ff.

Geschäftsleiter, geborene 1 212 ff.
– Abberufung **1** 214

Geschäftsleiter, gekorene 1 215 ff.
– Abberufung **1** 220

Geschäftsleiter, Qualifikation der
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51c** 3

Geschäftsleitung CRR 286 6
– Aufgaben **CRR 189** 10 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 29; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Mindestanforderungen an die Berichterstattung **CRR 189** 14 ff.
– Verantwortung für die Entwicklung und Implementierung der Ratingsysteme **CRR 189** 5 ff.

Geschäftsmodell 11 7
– Kategorie AC **CRR Vorb 33** 51
– Kategorie FVOCI **CRR Vorb 33** 58

Geschäftsmodelle
– Auswirkungen der Verschuldungsquote auf verschiedene **CRR Einf** (95)

Geschäftsorganisation, ordnungsgemäße 10 31

Geschäftsplan 32 48 ff.

Geschäftsstrategie CRR Vorb 411 6

Geschäftsstrategie und Risikostrategie 25a 148

Geschäftstag eines Systems 1 311

geschlossene AIF iSv § 1 Abs. 5 KAGB 2 41 f., 43

geschützte Bezeichnungen 39 4 ff.; *s. a. Bezeichnungsschutz*
– Bank **39** 4
– Bankier **39** 4
– Bausparkasse **39** 4
– Kommunalobligation **39** 4
– Kommunalschuldverschreibung **39** 4
– Pfandbrief **39** 4
– Schiffspfandbrief **39** 4
– Sparkasse **39** 4
– Volksbank **39** 4

Gesellschafter
– Inhaber einer bedeutenden Beteiligung **33** 65
– mangelnde Zuverlässigkeit **35** 33
– Unzuverlässigkeit **33** 63

Gesetz über die integrierte Finanzdienstleistungsaufsicht 7 2

Gesetz zur Abschirmung von Risiken und zur Planung der Sanierung und Abwicklung von Kreditinstituten, Übergangsvorschrift zum 64s 1 ff.
– Anwendungszeitpunkt **64s** 3
– vorläufig erteilte Erlaubnis **64s** 2

Gesetz zur Angemessenheit der Vorstandsvergütung Einf 148

Gesetz zur Fortentwicklung der Finanzmarktstabilisierung Einf 143

Gesetz zur Novellierung des Finanzvermittler und Vermögensanlagenrechts 64 1 f.

Gesetz zur Stärkung der Finanzmarkt- und der Versicherungsaufsicht Einf 145

Gesetz zur Überwachung der Finanzstabilität Einf 146

Gesetz zur Verringerung der Abhängigkeit von Ratings CRR 135 10

Gesetzesverstöße des Instituts 36 50 ff.

Gesundung
– ausgefallener Kunde **CRR 178** 23

Gewährträgerhaftung Einf 5
– beihilferechtliche Verständigung **52** 6

Gewerbeaufsicht 6 1, 2

Gewerbefreiheit Einf 166

Gewerbeimmobilien CRR 126 1; **CRR 199** 2; **CRR 230** 2
– ausgefallene Risikopositionen **CRR 126** 6
– gemischte Nutzung **CRR 126** 3
– Grundpfandrecht
  – Rechtssicherheit des **CRR 126** 7
– Hard Test-Gewerbe **CRR 126** 11

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Höchstverlustquoten **CRR 126** 9, 12
– Immobilienwert und Immobilienbewertung
  – Überwachung **CRR 126** 7
– Nutzung
  – gemischte **CRR 126** 3
– Rechtssicherheit des Grundpfandrechts **CRR 126** 7
– Risikopositionen, ausgefallene **CRR 126** 6
– Überwachung des Immobilienwerts und die Immobilienbewertung **CRR 126** 7
Gewerbeimmobilienleasing CRR 126 5
gewerbepolizeiliche Befugnisse 44c 1
gewidmete Portfolios
– Begriff **CRR 265** 7
Gewinn
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 426; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Gewinne
– stehen gelassene **1** 39, 44
Gewinne, einbehaltene
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 433; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Gewinnrücklage
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 16
gezeichnetes Kapital
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 13
Gini-Koeffizient CRR 185 21
Girosammelverwahrung 1 80
Girozentralen 52 4
Gläubigergefährdung 36 46 ff.
– Bilanzierungshilfen **36** 47
Gläubiger-Rangfolge im Insolvenzverfahren
– Anwendungsbereich **46f** 9
– Bedeutung für das Abwicklungsverfahren nach SAG **46f** 19
– Vorrangstellung im Insolvenzverfahren **46f** 12
– Zweck des Vorrangs **46f** 11
Gläubigerschutz 2c 3
Gleichordnungskonzern 2 31; **19** 165
gleichwertige Aufsichtssysteme CRR 147 24
gleichwertige Aufsichtsvorschriften CRR 142 8
global systemrelevante Institute Vorb 10c 10
– Kapitalpuffer für **10f** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer für global systemrelevante Institute*
goldene Bankregel 11 9
Goldposition
– offene **CRR 352** 1
Grandfathering CRR 155 8
Granularitätskriterium CRR 147 38
Granularitätsmaß CRR 261 14
grauer Kapitalmarkt
– Bekämpfung des **Einf** 50
Greater-Of-Ansatz CRR 337 7; **CRR 338** 5; **CRR 341** 4
Gremium zum Finanzmarktstabilisierungsfonds RStruktFG 16 2
Grenzen der Offenlegung CRR 432 1 ff.; *s. a. Offenlegung, Grenzen der; nicht wesentliche Informationen, Geschäftsgeheimnisse oder vertrauliche Informationen*
grenzüberschreitende Auskünfte und Prüfungen 44a 1 ff.
– Auskunftsrecht der Aufsichtsbehörden
  – erweitertes **44a** 30 ff.
– erweitertes Auskunftsrecht der Aufsichtsbehörden **44a** 30 ff.
– Prüfungen ausländischer Aufsichtsbehörden **44a** 22 ff.
– Übermittlung von Daten an ausländische Unternehmen **44a** 11 ff.
grenzüberschreitende multilaterale Handelssysteme 24a 55 ff.
grenzüberschreitender bargeldloser Zahlungsverkehr Einf 54
grenzüberschreitender Beteiligungserwerb 2c 40 ff.
grenzüberschreitender Dienstleistungsverkehr AnzV 12 1
Größenverhältnisse CRR 97 18
Großkredit CRR 17 16
Großkredit- und Millionenkreditverordnung
– Neufassung **Einf** 80
Großkreditbegrenzung Einf 32
Großkreditdefinitionsgrenze CRR 392 5 ff.
– Anzeigepflichtige **CRR 394** 5 ff.
Großkredite 13 1 ff.; **CRR 387** 1 ff.
– Absicherungen ohne Sicherheitsleistungen **CRR 399** 9 ff.
– Aktiva **CRR 389** 8 ff.
– anerkannte Kreditrisikominderungstechniken **CRR 399** 1 ff.
– Anforderungen
  – Einhaltung der **CRR 396** 1 ff.
– Anforderungen, organisatorische **CRR 387** 3
– anrechenbare Eigenmittel **CRR 392** 7
– Anwendungsbereich **13** 6; **CRR 387** 3
– Anzeige **CRR 395** 37
  – Überschreitung **CRR 396** 1
– anzeigepflichtige **CRR 394** 5 ff.
  – 20 größte Kredite **CRR 394** 12 ff.
  – anzurechnender Betrag **CRR 394** 9, 10
  – anzuzeigender Betrag **CRR 394** 9, 10
  – Ausnahmen **CRR 394** 8
  – Betrag, anzurechnender **CRR 394** 9, 10
  – Betrag, anzuzeigender **CRR 394** 9, 10
  – Einzelkunden **CRR 394** 5
  – Gesamtheit aller Risikopositionen **CRR 394** 7
  – Großkreditdefinitionsgrenze **CRR 394** 6, 14
  – Gruppen verbundener Kunden **CRR 394** 5, 13, 24
  – Institute **CRR 394** 19 ff.
  – Konzentrationsrisiken **CRR 394** 12 ff., 19 ff., 29 ff.
  – Kreditrisikominderungen **CRR 394** 8
  – Meldeturnus **CRR 394** 11
  – Mindestbetrag für die Meldepflicht **CRR 394** 16
  – nicht beaufsichtigte Unternehmen der Finanzbranche **CRR 394** 19 ff.
  – quartalsweise melden **CRR 394** 11
  – Risikopositionen ab 300 Mio. EUR **CRR 394** 29 ff.
– anzeigepflichtige Risikopositionen **CRR 394** 5 ff.
– Aufsichtssysteme, gleichwertige **CRR 391** 5
– Ausfallfonds, Beiträge zum **CRR 389** 7
– Ausnahme
  – Finanzholding-Gruppen **CRR 388** 4 ff.
  – Institutsgruppen **CRR 388** 4 ff.
  – Wertpapierfirmen **CRR 388** 3
– Ausnahmen **20** 8; **CRR 400** 1 ff.; *s. a. Großkreditvorschriften*
  – Abhängigkeit von der Bonität des Kunden **CRR 400** 7 ff.
  – Bareinlagen **CRR 400** 18
  – Beiträge zum Ausfallfonds **CRR 400** 27
  – Besicherung mit Sicherheitsleistung **CRR 400** 18 ff.
  – Bonität des Kunden, Abhängigkeit von der **CRR 400** 7 ff.
  – Einlagensicherungssysteme **CRR 400** 37
  – Einlagenzertifikate **CRR 400** 22
  – Handelsrisikoposition **CRR 400** 30
  – Handelsrisikopositionen **CRR 400** 27
  – internationale Organisationen **CRR 400** 12
  – Kreditfazilitäten, noch nicht in Anspruch genommene **CRR 400** 24
  – Kunden, privilegierte **CRR 400** 11 ff.
  – multilaterale Entwicklungsbanken **CRR 400** 12
  – noch nicht in Anspruch genommene Kreditfazilitäten **CRR 400** 24
  – öffentliche Stellen **CRR 400** 12

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– privilegierte Kunden **CRR 400** 11 ff.
– produktbezogene Ausnahmen **CRR 400** 24 ff.
– regionale oder lokale Gebietskörperschaften der Mitgliedstaaten **CRR 400** 12
– Zentralbanken **CRR 400** 12
– zentrale Gegenpartei **CRR 400** 29
– Zentralstaaten **CRR 400** 12
– ZGP **CRR 400** 29
– Ausnahmen von der Anwendung **CRR 388** 1 ff.
– außerbilanzielle Posten **CRR 389** 8 ff.
– Begriffsbestimmung **CRR 389** 1 ff.; **CRR 392** 1 ff.
– Beiträge zum Ausfallfonds **CRR 389** 7
– Berechnung des Risikopositionswerts **CRR 390** 1 ff.
– Berichte und Überprüfungen **CRR 507** 1 ff.
– Ausnahmeregelungen **CRR 507** 1
– Bericht **CRR 507** 2
– Ermessensspielraum, nationaler **CRR 507** 3
– EU-Kommission **CRR 507** 1
– Forderungen an regionale oder lokale Gebietskörperschaften der Mitgliedstaaten **CRR 507** 1
– gedeckte Schuldverschreibungen **CRR 507** 1
– nationaler Ermessensspielraum **CRR 507** 3
– Obergrenze für Großkredite **CRR 507** 1
– Risikogewicht von 20 Prozent **CRR 507** 1
– Beschlussfassungspflichten **13** 11 ff.
– Ausnahmen **13** 13
– Devisenkurse **13** 30
– Erhöhung eines Großkredits **13** 27
– Frist **13** 15
– Geschäftsleiter **13** 14
– Inhalt **13** 23
– Kreditzusagen **13** 32
– Marktpreise **13** 30
– ohne vorherigen einstimmigen Beschluss **13** 24
– Übergroßkredit **13** 33
– unverzüglich nachzuholen **13** 19
– Verlängerung **13** 31
– vor der Kreditgewährung **13** 18
– Vorratsbeschluss **13** 28
– Besicherung mit Sicherheitsleistungen **CRR 399** 14
– Bilanzierungstechnik **CRR 393** 5
– Definition **13** 12
– Derivategeschäfte **CRR 390** 3 ff.
– Eigenmittel **CRR 395** 49
– Eigenmittel, anrechenbare **CRR 392** 7
– Eigenmittelanforderung
– Verfahren zur Vermeidung einer Umgehung **CRR 398** 1 ff.
– Eigenmittelanforderungen **CRR 397** 9 ff.
– Handelsbuch **CRR 397** 1 ff.
– Eigenmittelprogramme **13** 43
– Einhaltung der Anforderungen **CRR 396** 1 ff.
– ergänzende Regelungen für **GroMiKV 1** 1 ff.
– Ermittlung **CRR 393** 1 ff., 4 ff.
– Erweiterung des Anwendungsbereichs **13** 7
– Factoring, echtes **13** 41
– Factoring, unechtes **13** 41
– Finanzdienstleistungsinstitute **CRR 391** 9
– Finanzinstitute **CRR 391** 6
– Förderkredite **13** 42 ff.
– Eigenmittelprogramme **13** 43
– Offenlegung der wirtschaftlichen Verhältnisse **13** 45
– Forderungen **CRR 399** 18
– Gegenstand **CRR 387** 1 ff.
– Gesamtrisikoposition **CRR 392** 6
– GroMiKV **13** 10
– Großkreditdefinitionsgrenze **CRR 392** 5 ff.
– Großkreditdefinitionsgrenzen **CRR 392** 2
– Großkreditgrenzen **CRR 403** 13 ff.
– Großkreditobergrenze **CRR 395** 3 ff., 6, 36; **CRR 403** 13
– Anzeige **CRR 395** 37
– Ausnahmen **CRR 395** 8, 9
– Ausnahmevorschriften **CRR 395** 7
– erhöhte **CRR 395** 12
– Gruppe verbundener Kunden **CRR 395** 5
– Institute **CRR 395** 12 ff.
– Konzentrationslimite **CRR 395** 15
– Kreditrisikominderungstechniken **CRR 395** 7
– Schattenbanken **CRR 395** 21 ff.
– Überschreitung **CRR 396** 4 ff.
– Überschreitungen **CRR 395** 32 ff., 34
– Handelsbuch **CRR 397** 14 ff.
– Handelsbuchpositionen **CRR 395** 39
– Einzelobergrenze **CRR 395** 44
– Gesamt-Überschreitungsposition **CRR 395** 46
– Handelsrisikopositionen **CRR 389** 7
– Institut
– Begriffsbestimmung **CRR 391** 1 ff.
– interne Systeme **CRR 398** 7 ff.
– Intragruppenkredite **CRR 395** 52
– Kapazitäten **CRR 393** 1 ff.
– Konzentration von Krediten **CRR 393** 5
– Konzentrationsrisiken **CRR 401** 20 ff.
– Kreditinstitute **CRR 391** 8
– Kreditrisikoanpassungen **CRR 394** 57
– Kreditrisikominderung
– Besicherung durch finanzielle Sicherheiten **CRR 403** 9 ff.
– Factoring **CRR 403** 5
– finanzielle Sicherheiten **CRR 403** 9 ff.
– Garantien **CRR 403** 4 ff.
– Substitutionsansatz **CRR 403** 1 ff.
– Kreditrisikominderungstechniken **CRR 387** 3; **CRR 394** 50 ff., 65; **CRR 399** 2; **CRR 402** 1
– Absicherungen ohne Sicherheitsleistungen **CRR 399** 2, 9 ff.
– anerkannte **CRR 399** 1 ff.
– Ausnahmen **CRR 394** 61 ff., 64
– Beleihungswert **CRR 402** 8
– Berechnung der Wirkung **CRR 401** 1 ff.
– Gewerbeimmobilien **CRR 402** 10
– Hypothekendarlehen **CRR 402** 1
– Immobiliensicherheiten **CRR 394** 63
– Konzentrationsrisiken **CRR 399** 4
– LGD-Ansatz **CRR 394** 63; **CRR 401** 9 ff., 13
– Pensionsgeschäft, umgekehrtes **CRR 402** 13
– periodische Stresstests **CRR 401** 15 ff.
– Rückkaufsvereinbarung, umgekehrte **CRR 402** 13 ff.
– Sicherheitsleistungen **CRR 399** 2
– Stresstests, periodische **CRR 401** 15 ff.
– Substitutionsansatz **CRR 394** 62
– umfassende Methode für finanzielle Sicherheiten **CRR 394** 63
– umfassende Methode zur Berücksichtigung finanzieller Sicherheiten **CRR 401** 2, 6 ff., 14
– umgekehrte Rückkaufsvereinbarung **CRR 402** 13 ff.
– umgekehrtes Pensionsgeschäft **CRR 402** 13
– Wohnimmobilie besichert **CRR 402** 2
– LGD-Ansatz **CRR 399** 16 ff.
– Materialitätsgrenze **CRR 392** 3
– Materialitätsgrenzen **CRR 393** 6
– Meldeanforderungen **CRR 394** 2
– Meldebögen **CRR 394** 36, 67 ff.
– Gegenpartei **CRR 394** 48
– Meldebögen LE1, LE2 und LE3 **CRR 394** 39 ff.
– Meldebogen LE Obergrenzen **CRR 394** 38
– Meldebogen LE1 **CRR 394** 40
– Meldebogen LE2 **CRR 394** 47
– Meldebogen LE3 **CRR 394** 47
– Meldebogen LE4 **CRR 394** 67 ff.
– Meldebogen LE5 **CRR 394** 67 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Meldepflichten **CRR 394** 1 ff.
– Meldetatbestände **CRR 394** 34
– nationale Wahlrechte **CRR 400** 38 ff.
– Obergrenze **CRR 387** 2; **CRR 395** 1 ff.; **CRR 400** 26, 35
  – Bezugsgröße **CRR 394** 66
  – Hypothekendarlehen **CRR 402** 1
– Obergrenze 150 Mio EUR **CRR 395** 18
– Offenlegung der wirtschaftlichen Verhältnisse **13** 45
– organisatorische Anforderungen **CRR 387** 3
– periodische Stresstests **CRR 401** 15 ff.
– Rechtsverordnungsermächtigung **13** 9
– Regelungsgegenstand **CRR 387** 3
– Risikoposition **CRR 387** 3
– Risikopositionen **CRR 390** 3 ff.
  – abgeschriebene Kredite **CRR 390** 41
  – Abwicklungsrisiko **CRR 390** 13, 22
  – anzeigepflichtige **CRR 394** 5 ff.
  – Ausnahmen **CRR 390** 26 ff.
  – Begriff **CRR 389** 3 ff.
  – Begriff des Geschäfts **CRR 390** 46 ff.
  – Dachfonds **CRR 390** 53 ff.
  – Derivate **CRR 390** 9 ff.
  – emittentenbezogene Nettokaufposition **CRR 390** 13, 16 ff.
  – Gegenparteiausfallrisiko **CRR 390** 13, 22
  – Gesamtrisikoposition **CRR 390** 24
  – Geschäfte mit zugrunde liegenden Vermögenswerten **CRR 390** 42 ff.
  – Handelsbuch **CRR 390** 13 ff.
  – Hypothekendarlehen **CRR 402** 1 ff.
  – hypothetischer Gesamtbuchwert **CRR 390** 60
  – Kredite, abgeschriebene **CRR 390** 41
  – Nettokaufposition, emittentenbezogene **CRR 390** 13, 16 ff.
  – Platzierungsrisiko **CRR 390** 13, 19 ff.
  – regelmäßige Überprüfung **CRR 390** 87
  – Umleitung von Zahlungsströmen **CRR 390** 92
  – Verfahren bei nicht abgrenzbaren zugrunde liegenden **CRR 390** 85
  – von den Eigenmitteln abgezogene **CRR 390** 37 ff.
  – Vorleistungsrisiko **CRR 390** 13, 22
  – Wechselkursgeschäfte **CRR 390** 27 ff.
  – Wertpapierabwicklung **CRR 390** 30 ff.
  – Wertpapiergeschäfte **CRR 390** 27 ff.
  – Zahlungsströme, Umleitung von **CRR 390** 92
  – Zahlungsverkehr **CRR 390** 30 ff.
  – Zielfonds **CRR 390** 53 ff.
– Risikopositionswert
  – Berechnung **CRR 390** 1 ff.
– Sachsicherheiten **CRR 399** 18
– Silo-Ansatz **13** 37
– Silos **13** 38
– Sonderfälle **13** 35 ff.
– Stresstests, periodische **CRR 401** 15 ff.
– Substitutionsansatz **13** 39; **CRR 403** 1 ff.
– Systeme, interne **CRR 398** 7 ff.
– Tranchierungen **CRR 390** 62
– Übergangsbestimmungen für Großkredite **CRR 493** 1 ff.
  – § 20c KWG aF, Fortführung der bisherigen Regelungen des **CRR 493** 3
  – Änderung der CRR **CRR 493** 4
  – Ausnahmeregelung bis zum 31.12.2017 **CRR 493** 2
  – Bericht **CRR 493** 4
  – EU-Kommission **CRR 493** 4
  – Fortführung der bisherigen Regelungen des § 20c KWG aF **CRR 493** 3
  – Großkreditobergrenze **CRR 493** 6
  – Handlungsbedarf **CRR 493** 6
  – Hinweis **CRR 493** 7
  – Mitgliedstaaten **CRR 493** 5
  – nationale Wahlrechte zu den Großkreditvorschriften **CRR 493** 5
  – Überblick **CRR 493** 1
  – Wertpapierfirmen **CRR 493** 1
– Übergangsregelungen **13** 8
– Überschreitungen **CRR 387** 3
– Überschreitungsposition **CRR 397** 3 ff.
  – Korrelationshandelsportfolio **CRR 397** 7
– Überwachung **CRR Einf** (55)
– umfassende Methode für finanzielle Sicherheiten **CRR 399** 16
– Unternehmen mit Sitz in einem Drittstaat **CRR 391** 4
– Verwaltung **CRR 393** 1 ff., 4 ff.
– Wahlrechte
  – nationale **CRR 400** 38 ff.
– Waiver-Regelung **13** 35; **CRR 396** 7 ff.

Großkrediten, Meldungen zu GroMiKV 8 1 ff.

Großkreditgrenzen
– Überschreitung **CRR 92** 19; **CRR 94** 4

Großkreditobergrenze CRR 395 3 ff.; **CRR 403** 13
– Gruppe verbundener Kunden **CRR 395** 5
– Überschreitungen **CRR 395** 32 ff.

Großkreditregime Einf 100

Großkreditrichtlinie Einf 32

Großkreditvorschriften
– Ausnahmen **20** 8; *s. a. Großkredite*

Gründungsphase CRR 97 22

Grundrechtseingriff 2b 5 ff.

Grundsatz I CRR Einf 11; **CRR 242** 3

Grundstücke und Gebäude
– selbst genutzte
  – Zeitwertbilanzierung **CRR Vorb 33** 100; *s. a. selbst genutzte Grundstücke und Gebäude*

Gruppe verbundener Kunden CRR 147 30; **CRR 172** 1, 9 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 128; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Beherrschung/Kontrolle **18** 16
– Großkreditvorschriften **18** 17
– Kreditwürdigkeitsprüfung **18** 15
– wirtschaftliche Abhängigkeit **18** 16
– Zuordnung von Einzelschuldnern **CRR 172** 9 ff.

Gruppe verbundener Kunden für §§ 15 und 18 19 191 ff.

Gruppen verbundener Kunden
– Großkredite **CRR 390** 25, 81; **CRR 394** 13

Gruppenabwicklungskonzept RStruktFG 12i 2 ff.

gruppenangehörige Institute 2a 1 ff.; *s. a. Institute, gruppenangehörige*
– Antrag **2a** 2
– betroffene Institute **2a** 4
– Eigenmittel **2a** 2
– Eigenmittel, Übertragung von **2a** 7
– Freistellungsmöglichkeit **2a** 1
– Kann-Bestimmung **2a** 9
– Liquidität **2a** 2
– Liquiditätssteuerung **2a** 8
– Millionenkredite **2a** 3
– Tochtergesellschaft **2a** 4
– Übertragung von Eigenmittel **2a** 7
– Verfahren **2a** 9 ff.
– Verzicht auf Einzelbeaufsichtigung **2a** 2
– Voraussetzungen **2a** 6 f.

Gruppenebene CRR 17 5

gruppeninterne Positionen CRR 113 9

gruppeninterne Transaktionen 1 320
– 5 Prozent der Eigenkapitalanforderung **13c** 8
– Anzeigepflicht **13c** 6 ff.
– bedeutende **13c** 4
– Beschlussfassungspflichten **13c** 9

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– gemischte Unternehmen **13c** 1 ff.
– Obergrenzen **13c** 11 ff.
  – Anzeigepflicht **13c** 14
  – Definition **13c** 11
  – Maßnahmen **13c** 16
  – Rechtsverordnungsermächtigung **13c** 13
  – Verstöße **13c** 14 ff.
– Rechtsverordnung **13c** 5
– Risikomanagement **13c** 17
  – Eigenmittelausstattung der Gruppe **13c** 18
  – interne Kontrollverfahren **13c** 17
  – MaRisk **13c** 17
Gütekriterien CRR 144 12 ff.
Guidelines for the Recognition of External Credit Assessment Institutions (ECAIs) CRR 135 2

Habenzins- und Sollzinsabkommen Einf 6
Häufigkeit der Offenlegung CRR 433 1 ff.
haftendes Eigenkapital
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 10
Haftsummenzuschlag
– Übergangsvorschriften **64r** 31
Haftung des Geschäftsleiters 36 86 ff.
– Anspruchsverfolgung
  – Pflicht zur **36** 97
– Anspruchsverfolgung, Pflicht zur **36** 97
– bankspezifische Sorgfaltspflichten **36** 90
– Beweislast **36** 96
– Darlegungs- und Beweislast **36** 96
– Entlastung **36** 99
– Entlastung, Wirkung der **36** 99
– Entscheidungsfindung **36** 89
– Ermessensausübung **36** 89
– Grundsätze pflichtgemäßer Entscheidungsfindung **36** 88
– Grundsatz der informierten Entscheidung **36** 89
– Haftungsmaßstab **36** 87
– Kausalität **36** 92
– MaRisk **36** 90
– Pflicht zur Anspruchsverfolgung **36** 97
– pflichtgemäße Entscheidungsfindung, Grundsätze **36** 88
– Pflichtverletzung **36** 88
– Schaden **36** 92
– Schaden und Kausalität **36** 92
– Schadenskausalität **36** 92
– Sorgfaltspflichten, bankspezifische **36** 90
– Verjährung **36** 93
– Wirkung der Entlastung **36** 99
Haftungsbestimmung 17 1 ff.; *s. a. Schadensersatzpflicht; Verjährungsfrist*
– Haftung
  – Verjährung der **17** 5 ff.
– Haftungsbestimmungen **17** 2 ff.
– Verjährung der Haftung **17** 5 ff.
Haftungsdach 2 123, 133; **25e** 1
Haftungshierarchie Einf 134
Haftungsverbund
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 447; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Haltedauer CRR 365 4
Halteoptionen CRR 405 6
Handeln ohne Erlaubnis 54 1 ff.; *s. a. verbotene Geschäfte; Strafvorschriften; Bußgeldvorschriften; Geschäfte, verbotene*
Handelsbestand
– Bruttoausweis **CRR Vorb 33** 169
– Finanzinstrumente
  – Zuordnung der **CRR Vorb 33** 170
– Folgebewertung der Finanzinstrumente des Handelsbestandes **CRR Vorb 33** 169 ff.
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35**
– Risikoabschlag **CRR Vorb 33** 171
– Value at Risk-Abschlag **CRR Vorb 33** 171
– Zuordnung der Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 170
Handelsbuch 1 278; **1a** 1; **CRR 94** 12; **CRR 102** 1 ff.
– Ausnahmen beim **2** 134
– Ausnahmeregelung **CRR 94** 9
– Begriff **1** 302
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 285; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Bewertung
  – vorsichtige **CRR Einf** (65)
– Meldung der Positionen des
  – Bagatellregelung **GroMiKV 6** 1 ff.
– vorsichtige Bewertung **CRR Einf** (65)
Handelsbuch, Anforderungen für das CRR 102 1 ff.
– Anwendungsbereich **CRR 102** 2
– Handelbarkeit **CRR 102** 2
– Handelsabsicht **CRR 102** 3
– Handelspositionen **CRR 102** 2
– institutsinterne Sicherungsgeschäfte **CRR 102** 5
– Kontrollen **CRR 102** 4
– Positionen im Handelsbuch **CRR 102** 2
– Sicherungsgeschäfte, institutsinterne **CRR 102** 5
– Systeme **CRR 102** 4
Handelsbuch, Anforderungen für eine vorsichtige Bewertung CRR 105 1 ff.
Handelsbuch, Einbeziehung in das CRR 104 1 ff.
– Bewertungsmodelle **CRR 104** 4
– Ermittlung von Handelsbuchpositionen **CRR 104** 2
– Gesamtführung des Handelsbuches **CRR 104** 3
– Grundsätze **CRR 104** 2
– Handelsbuch
  – Gesamtführung des **CRR 104** 3
– Handelsbuchpositionen
  – Ermittlung von **CRR 104** 2
– Market-to-Market **CRR 104** 3
– Market-to-Model **CRR 104** 4
– Marktpreise **CRR 104** 3
– Regeln **CRR 104** 3
– Verfahren **CRR 104** 2, 3
Handelsbuch, Führung des CRR 103 1 ff.
– aktive Überwachung **CRR 103** 3
– Anforderungen **CRR 103** 2 ff.
– Berichterstattung **CRR 103** 3
– Bewertungsmodelle **CRR 103** 4
– Führung und Verwaltung des Handelsbuches **CRR 103** 4
– Handelsbuch, Führung und Verwaltung des **CRR 103** 4
– Handelsstrategie **CRR 103** 2
– Handelstisch **CRR 103** 3
– Kontrollprozesse **CRR 103** 4
– Limitierungen **CRR 103** 3
– Market-to-Model **CRR 103** 4
– Positionslimitierungen **CRR 103** 3
– Regeln **CRR 103** 3
– Risikostrategie **CRR 103** 2
– Überwachung, aktive **CRR 103** 3
– Überwachungsprozesse **CRR 103** 4
– Verfahren **CRR 103** 3
Handelsbuch und Anlagebuch Einf 78; **1a** 1
Handelsbuch- und Nichthandelsbuchinstitute Einf 48
Handelsbuchinstitut
– Einstufung **CRR 94** 10
– Ermessensspielraum **CRR 94** 11
– Vorstandsbeschluss **CRR 94** 11
Handelsbuchinstitute 13 3

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

Handelsbuchpositionen
– Marktpreisdaten **CRR 99** 5
– Meldungen
– Aufbewahrungszeitraum **CRR 99** 5
– papierlose Form **CRR 99** 5
Handelsbuch-Risikoposition CRR 326 1 ff.
– fünf Teilanrechnungsbeträge **CRR 326** 2
– Teilanrechnungsbeträge
– fünf **CRR 326** 2
Handelsbuchtätigkeit CRR 92 22
Handelsbuchtätigkeiten
– von geringem Umfang **CRR 94** 1 ff.
Handelsfinanzierung
– außerbilanzielle Posten für die Handelsfinanzierung
– Obergrenze für Großkredite, Ausnahmen von der Anwendung **GroMiKV 1** 13
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 266; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Obergrenze für Großkredite, Ausnahmen von der Anwendung **GroMiKV 1** 12
– Risikopositionen **CRR Einf** (73)
Handelsfinanzierungen
– Klarstellung zu dem Begriff **CRR 4** 454
– zusätzliche Voraussetzungen **CRR 4** 454
Handelsfinanzierungsgeschäfte CRR 121 4
Handelspassiva
– Anhangangaben **CRR 33** 16
– bonitätsbedingte Wertschwankungen **CRR 33** 21
Handelsplatz 53i 2
Handelsrisikoposition CRR 305 2
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 305; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Handelsrisikopositionen CRR 107 3; **CRR 301** 3
– gegenüber ZGP **CRR Einf** (84)
– ZGP
– gegenüber **CRR Einf** (84)
Handelssystem, multilaterales 1 149 ff., 256; *s. a. multilaterales Handelssystem*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 290; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
handelsunabhängiges Risikocontrolling CRR 368 7
Handelsvertreter, selbstständige 2 80
Hard Test CRR 199 2
Hard Test-Gewerbe CRR 125 9; **CRR 126** 11
Hard Test-Wohnen CRR 125 9
Harmonisierung
– europäische **CRR 97** 2
Harmonisierung des Wertpapierbereichs Einf 37
hartes Kernkapital 1 388; **CRR 25** 1; **CRR 26** 1 ff.; **CRR 50** 1; *s. a. Kernkapital, hartes*
– Abgaben, vorhersehbare **CRR 26** 12
– Abzüge **CRR Vorb 36** 1 ff.
– Abzugsregelungen **CRR Vorb 36** 1 ff.
– Agien **CRR 26** 5
– cash flow hedge **CRR 33** 7
– direkte Finanzierung **CRR 28** 43
– direkte und indirekte Finanzierung **CRR 28** 39, 50
– Dividenden, vorhersehbare **CRR 26** 11
– Dotationskapital **CRR 26** 8
– einbehaltene Gewinne **CRR 26** 5
– Erlaubnis **CRR 26** 20
– Finanzierung, direkte **CRR 28** 43
– Finanzierung, direkte und indirekte **CRR 28** 39, 80
– Fonds für allgemeine Bankrisiken **CRR 26** 9, 18
– Genossenschaften **CRR 27** 1
– Gewinne, einbehaltene **CRR 26** 5
– Instrumente **CRR 26** 3
– Kapitalinstrumente
– Liste der **CRR 26** 20
– Liste der Kapitalinstrumente **CRR 26** 20
– Mehrfachdividenden **CRR 28** 72 ff.
– Minderheitsbeteiligungen **CRR Vorb 81** 1
– Nottullinstrumente **CRR 31** 1 ff.
– Offenlegung **CRR 26** 4
– Posten **CRR 26** 2 ff.
– rechtsformneutraler Ansatz **CRR 27** 1
– Rücklagen, sonstige **CRR 26** 7
– sonstige Rücklagen **CRR 26** 7
– Sparkassen **CRR 27** 1
– Vertragsgestaltung **CRR 28** 78
– vorhersehbare Abgaben **CRR 26** 12
– vorhersehbare Dividenden **CRR 26** 11
– Vorzugsausschüttungen **CRR 28** 72 ff.
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 10
– Zwischengewinne **CRR 26** 10
hartes Kernkapital, Abzüge von den Posten des CRR 36 1 ff.
hartes Kernkapital, Abzüge von Posten des
– Übergangsbestimmungen
– bis 2017 gestaffelt steigende Abzugsbeträge **CRR 469** 1
– Handlungsbedarf **CRR 469** 2
– Kapitalplanungsprozess **CRR 469** 2
– Restbeträge **CRR 469** 1
– spezifische Abzüge **CRR 469** 1
– Überblick **CRR 469** 1
– Übergangsfristen ab dem 1.1.2014 bis zum 31.12.2017 **CRR 469** 1
– Übergangsregelungen **CRR 469** 1
hartes Kernkapital, Anerkennung von nicht als Minderheitsbeteiligungen geltenden Instrumenten und Positionen im konsolidierten
– Übergangsbestimmungen **CRR 479** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, hartes Kernkapital, Anerkennung von nicht als Minderheitsbeteiligungen geltenden Instrumenten und Positionen im konsolidierten*
– § 27 Abs. 1 SolvV **CRR 479** 6
– anwendbarer Prozentsatz **CRR 479** 3
– Bandbreiten **CRR 479** 6
– Begriff „Minderheitsanteile“ **CRR 479** 1
– Behandlung von Minderheitsanteilen **CRR 479** 1
– Hinweis **CRR 479** 7
– konsolidierte Rücklagen **CRR 479** 2
– Minority Interest **CRR 479** 1
– Prozentsätze für die Anerkennung **CRR 479** 1
– Tabelle anwendbare Prozentsätze **CRR 479** 5
– Überblick **CRR 479** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, hartes Kernkapital, Anerkennung von nicht als Minderheitsbeteiligungen geltenden Instrumenten und Positionen im konsolidierten*
hartes Kernkapital, Ausnahmen vom Abzug von Beteiligungen an Versicherungsunternehmen von Posten des
– Übergangsbestimmungen **CRR 471** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, hartes Kernkapital, Ausnahmen vom Abzug von Beteiligungen an Versicherungsunternehmen von Posten des*
hartes Kernkapital, Ausnahmen vom Abzug von Posten des
– Übergangsbestimmungen **CRR 470** 1 ff.
– 250 Prozent risikogewichtet **CRR 470** 3
– Ausnahmen, weitere **CRR 470** 1
– Gesamtbetrag aus beiden Positionen maximal 15 Prozent des harten Kernkapitals **CRR 470** 2
– Handlungsbedarf **CRR 470** 4
– Kapitalplanungsprozess **CRR 470** 4
– kein Abzug der latenten Steuern **CRR 470** 2
– kein Abzug der wesentlichen Beteiligungen an Unternehmen der Finanzbranche **CRR 470** 2
– latente Steueransprüche **CRR 470** 1
– Schwellenwerte **CRR 470** 2
– Überblick **CRR 470** 1 ff.
– weitere Ausnahmen **CRR 470** 1

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

hartes Kernkapital, Instrumente CRR 27 1 ff.
– Anrechenbarkeit, Wegfall der **CRR 30** 1 ff.
– Anteile, eigene **CRR 28** 34
– Ausschüttungen **CRR 28** 17
– Ausschüttungen auf Eigenmittelinstrumente **CRR 73** 1 ff.
– ausschüttungsfähige Posten **CRR 28** 16
– Ausschüttungsmodalitäten **CRR 28** 12
– Bedingungen **CRR 28** 3 ff.
– Dauerhaftigkeit **CRR 28** 9
– direkte Finanzierung **CRR 28** 43
– direkte und indirekte Finanzierung **CRR 28** 39, 50
– effektive Kapitalaufbringung **CRR 28** 33 ff.
– eigene Anteile **CRR 28** 34
– Ergebnisabführungsverträge **CRR 28** 81 ff.
– Finanzierung, direkte **CRR 28** 43
– Finanzierung, direkte und indirekte **CRR 28** 39, 80
– Flexibilität der Zahlungen **CRR 28** 12
– Genossenschaften **CRR 27** 1; **CRR 29** 1
– Kapitalaufbringung, effektive **CRR 28** 33 ff.
– Kriterien **CRR 28** 3 ff.; **CRR 29** 1
– Mehrfachdividenden **CRR 28** 15, 72 ff.
– Nachrangigkeit **CRR 28** 21 ff.
– Obergrenze **CRR 29** 5
– Residualanspruch **CRR 29** 6
– Rückzahlung **CRR 29** 2; **CRR 78** 1
– Sparkassen **CRR 27** 1; **CRR 29** 1
– Verlustteilnahme **CRR 28** 21 ff.
– Vertragsgestaltung **CRR 28** 78
– Vorzugsaktien **CRR 28** 20
– Vorzugsausschüttungen **CRR 28** 13, 72 ff.
– Wegfall der Anrechenbarkeit **CRR 30** 1 ff.; *s. a. hartes Kernkapital, Instrumente, Anrechenbarkeit, Wegfall der*
– Zahlungen
  – Flexibilität der **CRR 28** 12
hartes Kernkapital, nicht in Abzug zu bringende Posten
– Übergangsbestimmungen
  – Behandlung der Restbeträge **CRR 472** 10
  – direkt gehaltene Positionen **CRR 472** 9
  – Hinweis **CRR 472** 11
  – immaterielle Vermögenswerte **CRR 472** 3
  – in eigenen Instrumenten des harten Kernkapitals gehaltene Positionen **CRR 472** 7
  – indirekte und synthetische Positionen **CRR 472** 9
  – keine wesentliche Beteiligung **CRR 472** 8
  – latente Steueransprüche **CRR 472** 4
  – maßgeblicher Betrag der direkten, indirekten und synthetischen Positionen in Instrumenten des harten Kernkapitals **CRR 472** 9
  – Restbeträge **CRR 472** 1
  – Überblick **CRR 472** 1 ff.
  – Überkreuzbeteiligungen (Unternehmen der Finanzbranche) **CRR 472** 8
  – Verluste des laufenden Geschäftsjahrs **CRR 472** 2
  – Vermögenswerte eines Pensionsfonds mit Leistungszusage **CRR 472** 6
  – Wertberichtigungen **CRR 472** 1
  – Wertberichtigungsunterdeckung nach IRB-Ansatz **CRR 472** 5
  – wesentliche Beteiligung **CRR 472** 8
  – Zeitraum ab dem 1.1.2014 bis zum 31.12.2017 **CRR 472** 1
Hauptindex CRR 197 7
Hauptverwaltung ins Ausland 35 35
Hedge Accounting CRR Vorb 33 69
– Abbildung **CRR Vorb 33** 90
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste **CRR 33** 14
– aggregated exposure **CRR Vorb 33** 93
– Anforderungen **CRR Vorb 33** 78
– Arten von Sicherungsbeziehungen **CRR Vorb 33** 90
– ausgewählte Änderungen in IFRS 9 im Vergleich **CRR Vorb 33** 91
– basis adjustment **CRR Vorb 33** 92
– Beendigung **CRR Vorb 33** 93
– cash flow hedge **CRR Vorb 33** 70
– cross currency basis spread **CRR Vorb 33** 81, 94
– Designation **CRR Vorb 33** 78
– designierbare Grundgeschäfte **CRR Vorb 33** 93
– Dokumentation **CRR Vorb 33** 78
– Effektivität **CRR Vorb 33** 78
– Effektivität der Sicherungsbeziehung **CRR Vorb 33** 93
– Effektivitätstest **CRR Vorb 33** 93
  – prospektiver **CRR Vorb 33** 79
  – retrospektiver **CRR Vorb 33** 79
– Fair Value Hedge **CRR Vorb 33** 70, 81, 91
– FVOCI **CRR Vorb 33** 91
– FVOCI-Option **CRR Vorb 33** 91
– FVPL-Option **CRR Vorb 33** 93
– Grundgeschäft
  – Natur des gesicherten **CRR Vorb 33** 96
– Grundgeschäfte
  – designierbare **CRR Vorb 33** 93
– Hedge of a net investment in a foreign operation **CRR Vorb 33** 70; **CRR 33** 8
– IFRS 9 **CRR Vorb 33** 90
– IFRS 9 im Vergleich zu IAS 39 **CRR Vorb 33** 91
– Kategorie FVOCI **CRR Vorb 33** 91
– layer **CRR Vorb 33** 93
– Natur des gesicherten Grundgeschäfts **CRR Vorb 33** 96
– Nettoposition **CRR Vorb 33** 93
– Neubewertungsrücklage **CRR Vorb 33** 92
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 32
– Option
  – Zeitwert einer **CRR Vorb 33** 94; **CRR 33** 12
– Portfolio **CRR Vorb 33** 93
– prospektiver Effektivitätstest **CRR Vorb 33** 79
– Prudential Filter **CRR 35** 26
– rebalancing **CRR Vorb 33** 93
– retrospektiver Effektivitätstest **CRR Vorb 33** 79
– Sicherungsbeziehung
  – Effektivität der **CRR Vorb 33** 93
– Sicherungsbeziehungen
  – Arten von **CRR Vorb 33** 90
– Sicherungsinstrumente
  – zulässige **CRR Vorb 33** 93
– Sonderfall **CRR Vorb 33** 94
– Termingeschäft **CRR Vorb 33** 94
– Terminkomponente **CRR Vorb 33** 94; **CRR 33** 12
– Wahlrecht **CRR Vorb 33** 96
– Zeitwert einer Option **CRR Vorb 33** 94; **CRR 33** 12
– zulässige Sicherungsinstrumente **CRR Vorb 33** 93
Hedge Fair Value CRR Vorb 33 80
Hedge of a net investment in a foreign operation CRR Vorb 33 77
– Abbildung **CRR Vorb 33** 88
– Eigenmittelermittlung **CRR 33** 8
– Hedge Accounting **CRR 33** 8
Hedgefonds CRR 152 5
Hedging
– horizontales **CRR 339** 11; **CRR 340** 16
– vertikales **CRR 339** 10; **CRR 340** 17
Hedging-Sätze CRR 282 1 ff.
Hedging-Satz CRR Vorb 276 3
Hedgingstrategien innerhalb des Liquiditätshorizonts
– dynamische **CRR 375** 3
Held for Trading CRR Vorb 33 10
– Absicht der kurzfristigen Veräußerung **CRR Vorb 33** 10

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Derivate **CRR Vorb 33** 10
– Veräußerung
  – Absicht der kurzfristigen **CRR Vorb 33** 10
Held to Maturity CRR Vorb 33 20
– Absicht zur kurzfristigen Weiterveräußerung **CRR Vorb 33** 22
– aktiver Markt **CRR Vorb 33** 24
– Eigenkapitalinstrumente **CRR Vorb 33** 21
– Kategorie **CRR Vorb 33** 20
– Klassifikation **CRR Vorb 33** 20
– Markt
  – aktiver **CRR Vorb 33** 24
– tainting **CRR Vorb 33** 23
– Weiterveräußerung
  – Absicht zur kurzfristigen **CRR Vorb 33** 22
– Zuordnungssperre **CRR Vorb 33** 23
Herabschreibung oder Umwandlung von Instrumenten des zusätzlichen Kernkapitals CRR 54 1 ff.
Herabschreibungs- bzw. Wandlungsmechanismus
– Anrechnung als zusätzliches Kernkapital **CRR 54** 13
– Handlungspflichten **CRR 54** 16
– steuerliche Belastungen **CRR 54** 14
– temporär **CRR 54** 8
– zusätzliches Kernkapital, Instrumente **CRR 54** 1
Heraufskalierungsfaktor CRR 226 2
Herkunfts- oder Sitzstaatsaufsicht 8 14
Herkunftsmitgliedstaat
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 143; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Herkunftsstaat 1 257
Herstatt
– Zusammenbruch des Bankhauses **Einf** 17
Herstatt KGaA 46 7
heuristische Modelle CRR 180 6
HGB CRR Vorb 33 171
– 340f–Vorsorgereserven **CRR Vorb 33** 159
– 340g–Vorsorgereserven **CRR Vorb 33** 174
– aktiver Markt **CRR Vorb 33** 176
– Bankbuch
  – verlustfreie Bewertung im **CRR Vorb 33** 164
– beizulegender Zeitwert **CRR Vorb 33** 176
– Bewertung der Derivate **CRR Vorb 33** 161
– Bewertung der Finanzinstrumente im Bestand der Kredit- und Finanzdienstleistungsinstitute **CRR Vorb 33** 155 ff.
– Bewertungsanpassungen
  – volumenbedingte **CRR Vorb 33** 178
– Bewertungsanpassungen, zusätzliche **CRR 105** 21
– Bewertungseinheiten nach § 254 HGB **CRR Vorb 33** 162
– Bruttoausweis **CRR Vorb 33** 169
– Derivate
  – Bewertung der **CRR Vorb 33** 161
– erfolgsneutrale Zeitwertbilanzierung **CRR Vorb 33** 154
– Erläuterungen zu ausgewählten HGB-Vorschriften **CRR Vorb 33** 153 ff.
– Erstbewertung
  – Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 155
– Fair Value **CRR Vorb 33** 6
– Finanzinstrumente
  – Zuordnung der **CRR Vorb 33** 170
– Finanzinstrumente im Bestand der Kredit- und Finanzdienstleistungsinstitute
  – Bewertung **CRR Vorb 33** 155 ff.
– Folgebewertung
  – Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 156
– Folgebewertung der Finanzinstrumente außerhalb des Handelsbestandes **CRR Vorb 33** 156
– Folgebewertung der Finanzinstrumente des Handelsbestandes **CRR Vorb 33** 169 ff.
– Fonds für allgemeine Bankrisiken nach § 340g HGB **CRR Vorb 33** 174
– Geld-Brief-Spannen **CRR Vorb 33** 178
– Gläubigerschutz **CRR Vorb 33** 3
– Grundsatz der Nichtbilanzierung schwebender Geschäfte **CRR Vorb 33** 161
– HGB
  – Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 156
– HGB-Vorschriften
  – Erläuterungen zu ausgewählten **CRR Vorb 33** 153 ff.
– Kapitalerhaltung **CRR Vorb 33** 3
– Markt
  – aktiver **CRR Vorb 33** 176
– Risikoabschlag **CRR Vorb 33** 171; **CRR 105** 21
– schwebende Geschäfte
  – Grundsatz der Nichtbilanzierung **CRR Vorb 33** 161
– verlustfreie Bewertung im Bankbuch **CRR Vorb 33** 164
– volumenbedingte Bewertungsanpassungen **CRR Vorb 33** 178
– voraussichtlich dauernde Wertminderung **CRR Vorb 33** 156
– Vorschriften zur Ermittlung der beizulegenden Zeitwerte **CRR Vorb 33** 176 ff.
– vorübergehende Wertminderung **CRR Vorb 33** 157
– Wertminderung
  – voraussichtlich dauernde **CRR Vorb 33** 156
  – vorübergehende **CRR Vorb 33** 157
– Wertpapiere der Liquiditätsreserve **CRR Vorb 33** 156
– Wertpapiere des Anlagebestandes **CRR Vorb 33** 156
– Zeitwert
  – beizulegender **CRR Vorb 33** 176
– Zeitwertbewertung **CRR Vorb 33** 154
– Zeitwertbilanzierung
  – erfolgsneutrale **CRR Vorb 33** 154
– Zeitwerte
  – Vorschriften zur Ermittlung der beizulegenden **CRR Vorb 33** 176 ff.
– Zugangsbewertung
  – Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 155
– Zuordnung der Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 170
HGB- oder IFRS-Konzernabschluss
– internationale Rechnungslegungsvorschriften **CRR 466** 1
High Cost Credit Protection CRR 244 13
high earner bei CRR-Instituten 24 233
historische Beobachtungsperiode CRR 365 4
historischer Beobachtungszeitraum CRR 365 2
HL-Test CRR 185 34
Hochfrequenzhandel
– Übergangsvorschrift **64p** 1
hochliquide Aktiva CRR 411 2
Höchstbetrag CRR 233 2
Höchstrangigkeit CRR 255 14; **CRR 261** 12
Höchstverlustquoten CRR 125 9; **CRR 126** 9, 12
Holding-Gesellschaft 1 233
Holding-Gesellschaft, gemischte
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 67; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
homogener Pool CRR 180 40
horizontale Unternehmensgruppe 1 319; **10a** 23; **CRR 24** 12
horizontales Hedging CRR 339 11; **CRR 340** 16
Hosmer-Lemeshow-Test CRR 185 32
HQLA-Liquiditätspuffer CRR 417 3
– Minimum-Varianz-Portfolio **CRR 417** 3
– Portfoliooptimierung **CRR 417** 3
– Value-at-risk-Konzept **CRR 417** 3

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

HR Ratings de México, S. A. de C. V. (HR Ratings)
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
hybride Instrumente mit Kündigungsmöglichkeit und Tilgungsanreiz CRR 489 1 ff.
Hypothekarkreditversicherung CRR 203 3
hypothetischer Gesamtbuchwert
– Großkredite **CRR 390** 60

IAS 16
– nach dem revaluation model bewertete Grundstücke und Gebäude **CRR 35** 11
– nicht realisierte Gewinne, zeitwertbilanzierte **CRR 468** 13
– Property, Plant and Equipment **CRR Vorb 33** 100
IAS 19
– allgemeines **CRR Vorb 33** 121
– Dienstzeitaufwand **CRR Vorb 33** 127
– erfolgswirksame und erfolgsneutrale Ergebniskomponenten **CRR Vorb 33** 127
– Ergebniskomponenten
  – erfolgswirksame und erfolgsneutrale **CRR Vorb 33** 127
– Leistungs- vs. beitragsorientierte Pensionspläne **CRR Vorb 33** 124
– leistungsorientierte Pensionspläne
  – Rückstellungsbildung **CRR Vorb 33** 125; *s. a. leistungsorientierte Pensionspläne*
– Nettozinsaufwand **CRR Vorb 33** 127
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR Vorb 33** 121 ff.; **CRR 35** 6
– OCI **CRR Vorb 33** 128
– Pensionspläne
  – Leistungs- vs. beitragsorientierte **CRR Vorb 33** 124
– Pensionspläne, leistungsorientierte
  – Rückstellungsbildung **CRR Vorb 33** 125; *s. a. leistungsorientierte Pensionspläne*
– recycling **CRR Vorb 33** 128
IAS 19, Einführung von Änderungen des internationalen Rechnungslegungsstandards
– Übergangsbestimmungen **CRR 473** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, IAS 19, Einführung von Änderungen des internationalen Rechnungslegungsstandards*
IAS 38
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 6
IAS 39 CRR Vorb 33 8
– Abbildung einer Sicherungsbeziehung **CRR Vorb 33** 80
– Abgrenzung **CRR Vorb 33** 33
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste **CRR 33** 13 ff.
– Amortisierung von Agien und Disagien **CRR Vorb 33** 26
– Anschaffungskosten
  – fortgeführte **CRR Vorb 33** 25, 69
– Anschaffungskosten (at cost) **CRR Vorb 33** 69
– Arten von Sicherungsbeziehungen **CRR Vorb 33** 69, 71
– außerplanmäßige Wertminderung **CRR Vorb 33** 29, 43
– available for sale **CRR Vorb 33** 33
– Bewertung **CRR Vorb 33** 36
– Bewertungsanpassungen, zusätzliche **CRR 105** 28
– carve out **CRR 33** 14
– day one gain or loss **CRR Vorb 33** 136
– Effektivzinsmethode **CRR Vorb 33** 26, 40
– Eigenkapitalinstrumente **CRR Vorb 33** 44
– Eigenkapitaltitel **CRR Vorb 33** 39
– Erstbewertung **CRR Vorb 33** 8, 18, 36
– Fair Value **CRR Vorb 33** 69
– Fair Value-Option **CRR Vorb 33** 9
– finanzielle Vermögenswerte der as-Kategorie **CRR 35** 11
– Folgebewertung **CRR Vorb 33** 8, 19, 25, 32, 37
– fortgeführte Anschaffungskosten **CRR Vorb 33** 25, 69
– Hedge Accounting **CRR Vorb 33** 69 ff.; **CRR 33** 1
– Hedge Accounting-Voraussetzungen **CRR Vorb 33** 78 ff.
– Held for Trading **CRR Vorb 33** 9
– in einen cash flow hedge designierte Sicherungsgeschäfte **CRR 35** 11
– Kategorie loans and receivables **CRR Vorb 33** 31
– Kategorien **CRR Vorb 33** 8
– Kategorisierung **CRR Vorb 33** 8
– Kritik **CRR Vorb 33** 7
– loans and receivables **CRR Vorb 33** 31
– mixed attribute approach **CRR Vorb 33** 69; **CRR 33** 2
– mixed measurement model **CRR Vorb 33** 69; **CRR 33** 2
– Neubewertungsrücklage **CRR Vorb 33** 37
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 6
– other liabilities **CRR Vorb 33** 45
– Sicherungsbeziehung
  – Abbildung einer **CRR Vorb 33** 80
– Sicherungsbeziehungen
  – Arten von **CRR Vorb 33** 69, 71
– Überarbeitung **CRR Vorb 33** 7
– vorsichtige Bewertung (prudent valuation) der Handelsbuchpositionen **CRR 34** 2
– Wertaufholung **CRR Vorb 33** 30
  – ergebniswirksame **CRR Vorb 33** 30
– Wertminderung
  – außerplanmäßige **CRR Vorb 33** 29, 43
– Zugangsbewertung **CRR Vorb 33** 18
– Zuordnungskriterien **CRR Vorb 33** 33
IAS 39 Replacement Project CRR Vorb 33 47
IAS 40
– als Finanzinvestition gehaltene nach dem fair value model bewertete Grundstücke und Gebäude **CRR 35** 11
– Folgebewertung **CRR Vorb 33** 118 ff.
– Investment Property **CRR Vorb 33** 100
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 6
IAS-Verordnung CRR Vorb 33 1
– IFRS-Konzernabschluss **CRR Vorb 33** 2
– internationale Rechnungslegungsvorschriften **CRR 466** 1
– kapitalmarktorientierte Unternehmen **CRR Vorb 33** 2
– Unternehmen
  – kapitalmarktorientierte **CRR Vorb 33** 2
– Wahlrecht **CRR Vorb 33** 2
ICAP Group S. A.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
Identifizierung 25j 2
IFRS
– beizulegender Zeitwert **CRR Vorb 33** 3
– Erläuterungen zu ausgewählten Vorschriften **CRR Vorb 33** 7 ff.
– Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 7; *s. a. IAS 39*
– FRS-Konzernabschluss **CRR Vorb 33** 5
– Grundstücke und Gebäude
  – Zeitwertbilanzierung von **CRR Vorb 33** 99 ff.; *s. a. selbst genutzte Grundstücke und Gebäude*
– IAS 39 **CRR Vorb 33** 7
– Investorenorientierung **CRR Vorb 33** 3
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 6
– selbst genutzte Grundstücke und Gebäude **CRR Vorb 33** 100

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Zeitwert
  – beizulegender **CRR Vorb 33** 3
– Zeitwertbilanzierung von Grundstücken und Gebäuden **CRR Vorb 33** 99 ff.

IFRS 7
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste **CRR 33** 27

IFRS 9
– Abbildung **CRR Vorb 33** 90
– Accounting Mismatch **CRR 33** 26
– Änderungen im Hedge Accounting **CRR Vorb 33** 90 ff.
– Arten von Sicherungsbeziehungen **CRR Vorb 33** 90
– at Amortised Cost (AC) **CRR Vorb 33** 48; *s. a. Kategorie AC*
– at Fair Value through Other Comprehensive Income (FVOCI) **CRR Vorb 33** 48, 57; *s. a. Kategorie FVOCI*
– at Fair Value through Profit or Loss **CRR Vorb 33** 60
– at Fair Value through Profit or Loss (FVPL) **CRR Vorb 33** 48; *s. a. Kategorie FVPL*
– ausgewählte Änderungen in IFRS 9 im Vergleich **CRR Vorb 33** 91
– BaFin Allgemeinverfügung **CRR 467** 20
– basis adjustment **CRR Vorb 33** 92
– Bewertungsanpassungen, zusätzliche **CRR 105** 28
– bonitätsbedingte Wertschwankungen **CRR 33** 16, 25
– day one gain or loss **CRR Vorb 33** 136
– Effektivzinsmethode **CRR Vorb 33** 48
– Eigenkapitalinstrumente **CRR Vorb 33** 62
– Endorsement **CRR Vorb 33** 47; **CRR 467** 22
– Entwicklung **CRR Vorb 33** 46
– Fair Value Hedge **CRR Vorb 33** 91
– Fair Value-Option (FVPL-Option) **CRR Vorb 33** 48, 63; *s. a. FVPL-Option*
– Financial Instruments **CRR Vorb 33** 7
– finanzielle Verbindlichkeiten **CRR Vorb 33** 49
– FVOCI **CRR 467** 22
– FVOCI-Option **CRR Vorb 33** 62, 91
– FVPL-Option **CRR 33** 16
– Hedge Accounting **CRR Vorb 33** 90
  – Änderungen im **CRR Vorb 33** 90 ff.
– Hintergrund **CRR Vorb 33** 46
– IFRS 9 im Vergleich zu IAS 39 **CRR Vorb 33** 91
– Inkrafttreten **CRR Vorb 33** 48
– Kategorie AC **CRR Vorb 33** 48
– Kategorie at fair value through other comprehensive income (FVOCI) **CRR Vorb 33** 57
– Kategorie at fair value through profit or loss **CRR Vorb 33** 60
– Kategorie FVOCI **CRR Vorb 33** 48
– Kategorie FVPL **CRR Vorb 33** 48, 60
– Kategorien **CRR Vorb 33** 48
– Kategorisierungsvorschriften
  – neue **CRR Vorb 33** 46 ff.
– Kosten der Absicherung **CRR 33** 9 ff.
– Neubewertungsrücklage **CRR Vorb 33** 92
– neue Kategorisierungsvorschriften **CRR Vorb 33** 46 ff.
– Sicherungsbeziehungen
  – Arten von **CRR Vorb 33** 90
– SPPI-Kriterium **CRR Vorb 33** 57
– Umgang mit dem unter IFRS 9 für Kosten der Absicherung gebildeten Eigenkapitalposten **CRR 33** 9 ff.
– Verbindlichkeiten
  – finanzielle **CRR Vorb 33** 49
– Vereinfachung der Rechnungslegungsvorschriften für Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 46
– vorsichtige Bewertung (prudent valuation) der Handelsbuchpositionen **CRR 34** 2

IFRS 13
– Abgangspreis **CRR Vorb 33** 130
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste **CRR 33** 27
– Berücksichtigung des eigenen Kreditrisikos **CRR Vorb 33** 144
– Bewertung
  – Wahlrecht der portfoliobezogenen **CRR Vorb 33** 133
– Bewertung zum beizulegenden Zeitwert **CRR Vorb 33** 129 ff.
– Bewertungsanpassungen
  – volumenabhängige **CRR Vorb 33** 138
– Bewertungsansätze **CRR Vorb 33** 138
– Bewertungsmodelle **CRR Vorb 33** 138
– Bewertungsvorschriften **CRR Vorb 33** 138
– bilaterale Berücksichtigung von Kreditrisiken **CRR Vorb 33** 147
– bonitätsbedingte Wertschwankungen **CRR Vorb 33** 145
– close out-Reserve **CRR Vorb 33** 134
– day one gain or loss **CRR Vorb 33** 136
– eigenes Kreditrisiko bei derivativen Verbindlichkeiten **CRR Vorb 33** 146
– eigenes Kreditrisiko bei nicht-derivativen Verbindlichkeiten **CRR Vorb 33** 145
– Fair Value-Definition **CRR Vorb 33** 130
– Fair Value-Ermittlung der nicht-finanziellen Vermögenswerte **CRR Vorb 33** 137
– Fair Value-Ermittlung der Verbindlichkeiten **CRR Vorb 33** 132
– Fair Value-Hierarchie **CRR Vorb 33** 138
– Fair Value-Konzeption **CRR Vorb 33** 130
– Funding Valuation Adjustments (FVA) **CRR Vorb 33** 152
– Geld-Brief-Spanne **CRR Vorb 33** 132, 134
– Glattstellungskosten **CRR Vorb 33** 134
– Grundstücke und Gebäude
  – Verkehrswerte **CRR Vorb 33** 137
– Hauptmarkt **CRR Vorb 33** 131
– Highest and Best Use **CRR Vorb 33** 137
– Inputparameter **CRR Vorb 33** 138
– Kreditrisiken
  – bilaterale Berücksichtigung von **CRR Vorb 33** 147
– Kreditrisiko
  – Berücksichtigung des eigenen **CRR Vorb 33** 144
– Kreditrisiko bei derivativen Verbindlichkeiten
  – eigenes **CRR Vorb 33** 146
– Kreditrisiko bei nicht-derivativen Verbindlichkeiten
  – eigenes **CRR Vorb 33** 145
– künftige Wertentwicklung eines Derivates **CRR Vorb 33** 147
– Markt
  – vorteilhaftester **CRR Vorb 33** 131
– Marktpreisnotierungen Dritter **CRR Vorb 33** 143
– Marktpreisrisiken
  – Portfoliobewertung von **CRR Vorb 33** 134
– Portfoliobewertung von Kreditrisiken **CRR Vorb 33** 149
– Portfoliobewertung von Marktpreisrisiken **CRR Vorb 33** 134
– Refinanzierungskosten **CRR Vorb 33** 152
– Verkehrswerte von Grundstücke und Gebäude **CRR Vorb 33** 137
– volumenabhängige Bewertungsanpassungen **CRR Vorb 33** 138
– vorteilhaftester Markt **CRR Vorb 33** 131
– Wahlrecht der portfoliobezogenen Bewertung **CRR Vorb 33** 133
– Wertentwicklung eines Derivates
  – künftige **CRR Vorb 33** 147
– Wertschwankungen
  – bonitätsbedingte **CRR Vorb 33** 145

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

ILAAP LiqV Vorb 1 28, 34; **CRR Vorb 411** 6; **CRR 412** 1
– Beweislast **LiqV Vorb 1** 34
– verlängerte Stressperiode **CRR 414** 1
im Rahmen von Rückkaufsvereinbarungen übertragene oder verliehene Wertpapiere CRR 333 1 ff.
Imagewerbung 23 5
IMM CRR 283 3; **CRR 295** 7; *s. a. interne Modelle-Methode*
– Änderung des Modells **CRR 283** 8
– Anforderungen an das Risikomanagementsystem **CRR 293** 1
– Backtesting **CRR 293** 3; *s. a. Rückvergleichsanalyse*
– Berechnung der Risikopositionen **CRR 284** 1
– Eigenmittelanforderungen des Kontrahentenrisikos **CRR 284** 4
– Einführung der IMM **CRR 283** 5
– Frequenz der Rückvergleichsanalyse **CRR 293** 8
– historische Stressperiode **CRR 284** 5
– qualitative Vorgaben **CRR 293** 2; *s. a. Quanitative Anforderungen*
– Rückkehr zur Marktbewertungsmethode **CRR 283** 6
– Rückkehr zur Standardmethode **CRR 283** 6
– Rückvergleichsanalyse
  – Frequenz der **CRR 293** 8
– Simulation der zukünftigen Wiederbeschaffungswerte **CRR 284** 2
– Stressperiode
  – historische **CRR 284** 5
immaterielle Vermögensgegenstände
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 15
immaterielle Vermögenswerte
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 403; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
immaterielle Vermögenswerte, Abzug CRR 37 1 ff.; *s. a. Abzugsregelungen*
IMM-Eignungsprüfung SolvV 18 1 ff.; *s. a. interne Modelle-Methode*
– Anwendungsbereich **SolvV 18** 2
– Aufsicht
  – Kommunikation mit der **SolvV 18** 7
– Kategorisierung von Modelländerungen **SolvV 18** 5
– Kommunikation mit der Aufsicht **SolvV 18** 7
– Modelländerungen
  – Kategorisierung von **SolvV 18** 5
Immobilienfinanzierung, spekulative
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 263; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Immobiliensicherheit CRR 208 1 ff.
Immobilienwert
– Überwachung des **CRR 208** 3
Implementing Technical Standards 11 14
– IST **CRR Vorb 411** 7
Inanspruchnahme
– Inanspruchnahmen nach Ausfallzeitpunkt **CRR 181** 25
Inanspruchnahme von ECAI
– Bonitätsstufen mit ihren Risikopositionswerten **CRR 444** 7
– Informationen
  – qualitative **CRR 444** 3 ff.
– Offenlegungsanforderungen **CRR 444** 1 ff.; *s. a. ECAI, Inanspruchnahme von*
– qualitative Informationen **CRR 444** 3 ff.
Inanspruchnahmen nach Ausfallzeitpunkt CRR 181 25
Inanspruchnahmen, zukünftige CRR 182 5
Index- und Zinstermingeschäfte 1 69
Indexarbitragegeschäfte CRR 344 4
Indexpositionen in Kapitalinstrumenten CRR 76 1 ff.
Indikatoren der globalen Systemrelevanz CRR 441 1 ff.; *s. a. Systemrelevanz, Indikatoren der globalen*
– Indikatoren der Systemrelevanz **CRR 441** 2
– Systemrelevanz, Indikatoren der **CRR 441** 2
– technische Durchführungsstandards **CRR 441** 3
indirekte Clearingvereinbarung CRR 300 5
indirekte Finanzierung CRR 28 54
– Garantie **CRR 28** 64
indirekte Position
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 398; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Informationen, nicht wesentliche CRR 432 1 ff.
Informationen, vertrauliche CRR 432 1 ff.
Informationsaustausch
– Informationsaustausch wegen Liquiditätsschwierigkeiten
  – Übergangsvorschriften **64r** 2
– zwischen BaFin und Behörde im Aufnahmemitgliedstaat
  – Übergangsvorschriften **64r** 2
Informationsfreiheitsgesetz (IFG) 9 1
– Amtsverschwiegenheit **9** 42
– BaFin
  – nachteilige Auswirkungen auf ihre Kontroll- und Aufsichtsfunktion **9** 41
– EU-rechtliche Verschwiegenheitspflicht **9** 44
Informationsmittel Einf 205
Informationssicherstellungsverpflichtung
– Unternehmensbeziehungen, Begründung von **12a** 2
Informationsübermittlung
– an die Behörde im Aufnahmemitgliedstaat durch die BaFin
  – Übergangsvorschriften **64r** 2
Informationsverbreitungskanäle 1 147
informelles Verfahren Einf 203
Inhaber bedeutender Beteiligungen 2c 1 ff.
– Anzeigepflicht **2c** 6 ff.
– Anzeigepflicht und Bearbeitung der Anzeige durch die BaFin **2c** 6 ff.
– Aufgabe einer bedeutenden Beteiligung **2c** 38 f.
– grenzüberschreitender Beteiligungserwerb
  – Anordnungen der BaFin **2c** 40
  – Beschlüsse der EU-Kommission und des EU-Rates **2c** 41
– Kontrollverfahren **2c** 12
– Untersagung der Stimmrechtsausübung und der Verfügung über Anteile **2c** 30 ff.
– Untersagung des Erwerbs oder der Erhöhung einer bedeutenden Beteiligung **2c** 14 ff.
Inhaber einer bedeutenden Beteiligung
– Unzuverlässigkeit **33** 65
Inhaberkontrolle 53e 2
Inhaberkontrollverordnung Einf 93
Inhaberschuldverschreibungen 1 47; **21** 41
Inkrafttreten, SolvV SolvV 39 1
inkrementelle Risiken CRR 362 6; **CRR 370** 1; **CRR 372** 1, 2
inländische juristische Person des öffentlichen Rechts 21 137 ff.
inländische Zweigniederlassungen
– Übergangsvorschriften **64r** 29
inländischer antizyklischer Kapitalpuffer SolvV 33; *s. a. Festlegung der Quote für den inländischen antizyklischen Kapitalpuffer*
Innenrevision CRR 191 1 ff.; **CRR 368** 15
– Aufgaben **CRR 191** 2 ff.
– risikoorientierte Abstufung einzelner Prüfungshandlungen **CRR 191** 6
Insidergeschäfte
– Verfolgung von **Einf** 208
Insolvenzanfechtung KredReorgG 3 15

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Insolvenzantrag 37 16; **46b** 1 ff.; *s. a. Kreditinstitut, Insolvenzantrag; Institut, Insolvenzantrag*
– Abwicklungsbehörde **46b** 18
– Abwicklungsmaßnahme **46b** 17
– Anhörungspflichten **46b** 38
– Antrag der BaFin **46b** 26
– Anwendungsbereich und Verhältnis zum SAG **46b** 10 ff.
– Anzeigepflicht **46b** 20
– Anzeigepflicht bei Bestehen eines Insolvenzgrundes **46b** 20 ff.
– Anzeigepflicht **46b** 20 ff.
– Folgen der Unterlassung **46b** 22
– BaFin **46b** 26
– CRR-Kreditinstitut
– grenzüberschreitend tätiges **46b** 39
– drohende Zahlungsunfähigkeit **46b** 24
– Ermessen **46b** 31
– Ermessen der BaFin **46b** 31
– Eröffnungsgründe **46b** 23
– grenzüberschreitend tätiges CRR-Kreditinstitut **46b** 39
– Informationspflichten **46b** 38, 42
– Insolvenzeröffnung **46b** 38
– Insolvenzgrund
– Anzeigepflicht bei Bestehen eines **46b** 20 ff.
– Institutsgruppe **46b** 19
– Rechtsschutz **46b** 34 ff.
– Überschuldung **46b** 20
– Begriff **46b** 23
– Unzulässigkeit des Antrags anderer Beteiligter **46b** 30
– Wesen und Entwicklung der Norm **46b** 1 ff.
– Zahlungsunfähigkeit **46b** 20
– Begriff **46b** 23
– drohende **46b** 24
– Zweigniederlassungen **46b** 14
insolvenzgeschützt CRR 300 2
insolvenzgeschützte Sicherheiten CRR 306 2
Insolvenzgründe KredReorgG 7 18
Insolvenzgrund KredReorgG 2 4
Insolvenzrangfolge 46f 1 ff.; *s. a. Unterrichtung der Gläubiger im Insolvenzverfahren und Insolvenzrangfolge; Insolvenzverfahren; Unterrichtung der Gläubiger*
insolvenzrechtliche Fristen und Haftungsfragen 46c 1 ff.; *s. a. Insolvenzverfahren*
– Anfechtungsfristen **46c** 2
– grenzüberschreitende Wirkung **46c** 4
– Insolvenzanfechtung und Haftung **46c** 7
– Anfechtung **46c** 8
– Haftungsbeschränkung für die BaFin **46c** 11
– Haftungsbeschränkung für Geschäftsleiter **46c** 10
Insolvenzverfahren 35 47; **46b** 1
– Abwicklungsverfahren nach SAG **46f** 19
– Anfechtungsfristen **46c** 2
– Geschäftsleiter
– Haftungsbeschränkung für **46c** 10
– Gläubiger aus dem EWR **46f** 7
– grenzüberschreitende Wirkung **46c** 4
– Haftungsbeschränkung für Geschäftsleiter **46c** 10
– in den Staaten des Europäischen Wirtschaftsraums **46e** 1 ff.; *s. a. Insolvenzverfahren in den Staaten des Europäischen Wirtschaftsraums*
– Informationspflichten des Insolvenzverwalters **46f** 8
– Inhaber- und Orderschuldverschreibungen **46f** 18a
– Insolvenzanfechtung und Haftung **46c** 7
– Anfechtung **46c** 8
– Haftungsbeschränkung für die BaFin **46c** 11
– Haftungsbeschränkung für Geschäftsleiter **46c** 10
– insolvenzrechtliche Fristen und Haftungsfragen **46c** 1 ff.; *s. a. Insolvenzrechtliche Fristen und Haftungsfragen*
– Insolvenzverwalter
– Informationspflichten des **46f** 8
– Namensschuldverschreibungen **46f** 18a
– Sanierungs- und Liquidationsrichtlinie **46c** 4
– Schuldscheindarlehen **46f** 18a
– Unterrichtung der Gläubiger **46f** 1 ff.; *s. a. Unterrichtung der Gläubiger im Insolvenzverfahren und Insolvenzrangfolge; Unterrichtung der Gläubiger; Insolvenzrangfolge*
Insolvenzverfahren in den Staaten des Europäischen Wirtschaftsraums 46e 1 ff.; *s. a. Insolvenzverfahren*
– Abwicklungsanordnung **46e** 5
– Abwicklungsinstrumente nach dem SAG **46e** 8
– Bekanntmachungspflicht **46e** 19 ff.
– Eröffnung des Insolvenzverfahrens **46e** 4
– EWR-weite Insolvenzzuständigkeit **46e** 14 ff.
– Anwendungsbereich **46e** 14
– betroffene Institute **46e** 16 ff.
– Insolvenzverfahren über Nicht-EWR-Institute **46e** 24
– Insolvenzzuständigkeit im EWR **46e** 14 ff.
– Liquidationsverfahren **46e** 3
– Liquidator **46e** 13
– Nicht-EWR-Institute
– Insolvenzverfahren **46e** 24 ff.
– Sanierungs- und Liquidationsrichtlinie **46e** 3 ff.
– Einleitung und Wirkung des Verfahrens **46e** 10 ff.
– unter den Begriff fallende Maßnahmen **46e** 3 ff.
– Sanierungsmaßnahmen **46e** 8
– Übermittlungspflicht **46e** 19 ff.
– Unterrichtungspflicht **46e** 23
Institut
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 10; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Bestandsgefährdung **54a** 1 ff.
– Großkredite **CRR 391** 1 ff.
– Insolvenzantrag **46b** 1 ff.; *s. a. Insolvenzantrag; Kreditinstitut, Insolvenzantrag*
– Institutsbegriff für Großkreditzwecke **CRR 391** 2 ff.
Institut, kreditgebendes CRR 192 2
Institut nach § 1 Abs. 1b KWG
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 11
Institute 1 206 ff.; **CRR 112** 9; **CRR 119** 1 ff.; **CRR 147** 2, 15
– Großkreditobergrenze **CRR 395** 12 ff.
– Vereinigung von **AnzV 10** 1
Institute, anderweitig systemrelevante 10g 8
– Kapitalpuffer für **10g** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer für anderweitig systemrelevante Institute*
Institute, bedeutende Einf 151
Institute, beurteilte CRR 120 1 ff.
Institute, die institutsbezogenen Sicherungssystemen angehören 2a 1 ff.
Institute, freigestellte 2 46 ff.
Institute, global systemrelevante
– Kapitalpuffer für **10f** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer für global systemrelevante Institute*
Institute, gruppenangehörige 2a 1 ff.; *s. a. gruppenangehörige Institute*
Institute (G-SRI), systemrelevante CRR 441 1
Institute, systemrelevante 10 22
Institute, unbeurteilte CRR 121 1 ff.
Institute und Unternehmen mit kurzfristiger Bonitätsbeurteilung
– Risikopositionen gegenüber **CRR 131** 1 ff.; *s. a. Risikopositionen gegenüber Instituten und Unternehmen mit kurzfristiger Bonitätsbeurteilung*
Institutsaufsicht 6 2 ff.
institutsbezogene Sicherungssysteme CRR 113 11; **CRR 425** 1
– Anwendungsstufe
– Berichte und Überprüfungen **CRR 508** 2

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– LCR **CRR 412** 15; **CRR 416** 2
– Netzwerke **CRR 420** 10
Institutsgruppe CRR 17 16; **CRR 295** 8
institutsspezifische antizyklische Kapitalpuffer-Quote
– Begriffsbestimmung **10d** 5
institutsspezifischer antizyklischer Kapitalpuffer
– Begriffsbestimmung **10d** 1
Institutsvergütungsverordnung Einf 149
– Abschlusspflichten **InstitutsVergV 16** 32
– Angabepflichten **InstitutsVergV 16** 32
– Anwendungsbereich **InstitutsVergV 1** 1 ff.
  – Gruppe **InstitutsVergV 1** 3
  – Institute **InstitutsVergV 1** 1
  – Mitarbeiterbegriff **InstitutsVergV 1** 4
  – Mitglieder des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgan **InstitutsVergV 1** 5
  – tarifvertragliche Regelungen **InstitutsVergV 1** 7
  – Zweigstellen **InstitutsVergV 1** 2
– Aufsichtsorgan **InstitutsVergV 6** 9; **InstitutsVergV 18** 12
– Außerkrafttreten **InstitutsVergV 29** 1 f.
– bedeutende Institute **InstitutsVergV 17** 1 ff.
  – 15 Mrd. EUR Bilanzsumme **InstitutsVergV 17** 6
  – Abfindungszahlungen **InstitutsVergV 21** 1 ff.
  – Altersversorgung **InstitutsVergV 22** 1 ff.
  – Anforderungen an Vergütungssysteme **InstitutsVergV 18** 1 ff.
  – Anspruchs- und Auszahlungsvoraussetzungen **InstitutsVergV 20** 1 ff.
  – Aufsichtsorgan **InstitutsVergV 18** 12
  – Ausgleichszahlungen **InstitutsVergV 21** 1 ff.
  – Berücksichtigung von Gesamterfolg und Erfolgsbeiträgen **InstitutsVergV 19** 1 ff.
  – Compliance **InstitutsVergV 18** 12
  – Erfolgsbeiträge **InstitutsVergV 19** 1 ff.
  – Erfolgsbeitrag der Organisationseinheit **InstitutsVergV 19** 4
  – Erfolgsbeitrag, Malus **InstitutsVergV 20** 24
  – Erfolgsbeitrag, Risikoadjustierung **InstitutsVergV 19** 11
  – Ermessensabhängige Leistungen zur Altersversorgung **InstitutsVergV 22** 1 ff.
  – Finanzhandelsinstitute **InstitutsVergV 17** 9
  – Gesamtbonuspool **InstitutsVergV 19** 3
  – Gesamterfolg **InstitutsVergV 19** 1 ff., 2
  – Geschäftsleitung **InstitutsVergV 18** 12
  – Grad der Zielerreichung **InstitutsVergV 19** 5
  – High Earners **InstitutsVergV 18** 13
  – Höchstverdiener **InstitutsVergV 18** 13
  – interne Revision **InstitutsVergV 18** 12
  – Kapital- und Liquiditätskosten **InstitutsVergV 19** 14
  – Kapitalkosten **InstitutsVergV 19** 14
  – Kontrolleinheiten **InstitutsVergV 18** 12
  – Leitungsorgan **InstitutsVergV 18** 12
  – Liquiditätskosten **InstitutsVergV 19** 14
  – Materialitätsgrenze **InstitutsVergV 18** 4
  – Mitarbeiter **InstitutsVergV 19** 5
  – potentiell systemgefährdend **InstitutsVergV 17** 8
  – quantitative Kriterien **InstitutsVergV 18** 13
  – quantitative und qualitative Ziele **InstitutsVergV 19** 6
  – quantitatives Kriterium **InstitutsVergV 17** 6
  – Recht **InstitutsVergV 18** 12
  – Risiken **InstitutsVergV 19** 12
  – Risikoadjustierung **InstitutsVergV 19** 13
  – Risikoanalyse **InstitutsVergV 17** 6, 12
  – Risikomanagement **InstitutsVergV 18** 12
  – Risk Taker **InstitutsVergV 18** 5
  – Risk Taker, Gruppen **InstitutsVergV 27** 21
  – Risk Taker, quantitative Kriterien **InstitutsVergV 18** 12
  – Risk Taker, Risikoanalyse **InstitutsVergV 18** 6
  – Risk Taker, Risikoanalyse dokumentieren **InstitutsVergV 18** 14
  – SSM-Verordnung **InstitutsVergV 17** 7
  – variable Vergütung, Aktie **InstitutsVergV 20** 13
  – variable Vergütung, Anspruch **InstitutsVergV 20** 1
  – variable Vergütung, Ausscheidung **InstitutsVergV 20** 19
  – variable Vergütung, Erfolgsbeiträge, negative **InstitutsVergV 20** 22
  – variable Vergütung, Freigrenze **InstitutsVergV 20** 21
  – variable Vergütung, Instrumente **InstitutsVergV 20** 14
  – variable Vergütung, Materialitätsgrenze **InstitutsVergV 20** 21
  – variable Vergütung, negative Erfolgsbeiträge **InstitutsVergV 20** 22
  – variable Vergütung, Sperrfrist **InstitutsVergV 20** 8
  – variable Vergütung, Zurückbehaltungszeitraum **InstitutsVergV 20** 3
  – Vergütungen im Zusammenhang mit Ausgleichs- oder Abfindungszahlungen **InstitutsVergV 21** 1 ff.
  – Vergütungsbeauftragte **InstitutsVergV 23** 1 ff.
  – Vergütungssysteme, Anforderungen an **InstitutsVergV 18** 1 ff.
  – Ziele, quantitative und qualitative **InstitutsVergV 19** 6
  – Zielerreichung **InstitutsVergV 19** 5
  – Zurückbehaltung **InstitutsVergV 20** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen **InstitutsVergV 2** 1 ff.
  – allgemeines **InstitutsVergV 2** 1
  – Altersversorgung **InstitutsVergV 2** 5
  – Auslagerungsvertrag **InstitutsVergV 2** 26
  – Dienstwagenstellung **InstitutsVergV 2** 4
  – Erfolgsbeiträge **InstitutsVergV 2** 33
  – ermessensabhängige Leistungen zur Altersversorgung **InstitutsVergV 2** 16
  – fixe Vergütung **InstitutsVergV 2** 17
  – Geschäftsleiter **InstitutsVergV 2** 23
  – Handelsvertreter **InstitutsVergV 2** 22
  – Kontrolleinheiten **InstitutsVergV 2** 34
  – Konzernbonus **InstitutsVergV 2** 14
  – Leistungen Dritter **InstitutsVergV 2** 6
  – Mitarbeiter **InstitutsVergV 2** 18
  – persönlich haftender Gesellschafter **InstitutsVergV 2** 15
  – Rechtsanwaltsgesellschaften **InstitutsVergV 2** 21
  – Unternehmensberatungsgesellschaften **InstitutsVergV 2** 21
  – variable Vergütungsbestandteile **InstitutsVergV 2** 11
  – variable Vergütungsbestandteile, garantierte **InstitutsVergV 2** 13
  – Vergütung **InstitutsVergV 2** 3
  – Vergütungsparameter **InstitutsVergV 2** 30
  – Vergütungssystem **InstitutsVergV 2** 9
  – vertraglich gebundene Vermittler **InstitutsVergV 2** 22
  – Verwaltungs- bzw. Aufsichtsrat **InstitutsVergV 2** 25
  – Zeitarbeitnehmer **InstitutsVergV 2** 20
– besondere Anforderungen für bedeutende Institute **InstitutsVergV 17** 1 ff.
– Compliance **InstitutsVergV 18** 12
– Compliance-Funktion **InstitutsVergV 3** 18
– Deutscher Corporate Governance Kodex (DCGK) **InstitutsVergV 16** 34
– Deutscher Rechnungslegungsstandard Nr. 17 **InstitutsVergV 16** 35

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Eigenmittel- und Liquiditätsausstattung **InstitutsVergV 7** 7
– Ertragslage **InstitutsVergV 7** 6
– Finanzmarktstabilisierungsfondsverordnung **InstitutsVergV 10** 9
– Gesamterfolg, negativer **InstitutsVergV 7** 6
– Geschäftsleiter **InstitutsVergV 10** 1 ff.; **InstitutsVergV 18** 12
– Geschäftsleitung **InstitutsVergV 18** 12
– Gruppen, besondere Vorschriften **InstitutsVergV 27** 1 ff.
  – Anwendungsbereich **InstitutsVergV 27** 3, 16
  – Aufsichtsorgan **InstitutsVergV 27** 13
  – aufsichtsrechtlicher Konsolidierungskreis **InstitutsVergV 27** 3 ff., 16
  – Ausland **InstitutsVergV 27** 6
  – Finanzholding-Gruppe **InstitutsVergV 27** 3
  – Finanzkonglomerate **InstitutsVergV 27** 3
  – gemischte Finanzholding **InstitutsVergV 27** 3
  – Geschäftsleiter **InstitutsVergV 27** 15
  – Institutsgruppe **InstitutsVergV 27** 3
  – Konsolidierungskreis, aufsichtsrechtlicher **InstitutsVergV 27** 3 ff., 16
  – ordnungsgemäße Geschäftsorganisation **InstitutsVergV 27** 2
  – Risk Taker **InstitutsVergV 27** 21
  – Risk Taker, Risikoanalyse **InstitutsVergV 27** 23
  – Verantwortlichkeiten **InstitutsVergV 27** 15
  – Vergütungsparameter **InstitutsVergV 27** 11
  – Vergütungsstrategie **InstitutsVergV 27** 8
  – Vergütungssysteme **InstitutsVergV 27** 9
– Inkrafttreten **InstitutsVergV 28** 1; **InstitutsVergV 29** 1 f.
– interne Revision **InstitutsVergV 3** 20; **InstitutsVergV 18** 12
– Kapitalplanung **InstitutsVergV 7** 5
– Kapitalpuffer **InstitutsVergV 7** 9
– Kontrolleinheiten **InstitutsVergV 5** 12 ff.; **InstitutsVergV 6** 7; **InstitutsVergV 18** 12
  – Anforderungen Mitarbeiter **InstitutsVergV 9** 1
– Leitungsorgan **InstitutsVergV 18** 12
– Meldepflichten **InstitutsVergV 16** 29
– Offenlegung **InstitutsVergV 16** 1 ff.
  – § 16 Abs. 2 InstitutsVergV **InstitutsVergV 16** 20
  – Anwendungsbereich **InstitutsVergV 16** 1 ff.
  – Art. 450 CRR **InstitutsVergV 16** 7 ff.
  – CRR-Institute **InstitutsVergV 16** 3
  – Detaillierungsgrad **InstitutsVergV 16** 21
  – Entscheidungsprozess **InstitutsVergV 16** 9
  – Erfolgskriterien **InstitutsVergV 16** 13
  – EU-Mutterinstitute **InstitutsVergV 16** 4
  – Frequenz **InstitutsVergV 16** 19
  – Gesamtbonuspool **InstitutsVergV 16** 11
  – Geschäftsbereiche **InstitutsVergV 16** 22
  – Geschäftsgeheimnis **InstitutsVergV 16** 28
  – Geschäftsleitung **InstitutsVergV 16** 15, 17
  – Institute nach § 1 Abs. 1b KWG **InstitutsVergV 16** 6
  – Leitungsorgan **InstitutsVergV 16** 17
  – mindestens einmal jährlich offenzulegen **InstitutsVergV 16** 19
  – Nicht-CRR-Institute **InstitutsVergV 16** 5
  – Obergrenzen **InstitutsVergV 16** 12
  – Schutzgrundsatz **InstitutsVergV 16** 26
  – Vergütungsparameter **InstitutsVergV 16** 11, 14
  – Vergütungspolitik **InstitutsVergV 16** 8
  – Vergütungsstufen **InstitutsVergV 16** 16
  – Vergütungssystem **InstitutsVergV 16** 11
  – Verknüpfung von Vergütung und Erfolg **InstitutsVergV 16** 10
  – Vertraulichkeitsgrundsatz **InstitutsVergV 16** 26, 28
  – Wesentlichkeitsgrundsatz **InstitutsVergV 16** 26
  – Zurückbehaltungs- und Sperrfristen **InstitutsVergV 16** 11
– Proportionalität **InstitutsVergV Vorb 1** 24
  – gruppenbezogene **InstitutsVergV Vorb 1** 27
  – institutsbezogene **InstitutsVergV Vorb 1** 25
  – personenbezogene **InstitutsVergV Vorb 1** 28
  – vergütungsbezogene **InstitutsVergV Vorb 1** 30
– Recht **InstitutsVergV 18** 12
– Risiko-Controlling-Funktion **InstitutsVergV 3** 16
– Risikomanagement **InstitutsVergV 18** 12
– Risikotragfähigkeit **InstitutsVergV 7** 4
– Überblick **InstitutsVergV Vorb 1** 23
– Übergangsregelungen **InstitutsVergV 28** 1 ff.
– Vergütungsausschuss **InstitutsVergV 15** 1
– Vergütungsbeauftragte **InstitutsVergV 23** 1 ff.
  – Aufbau- und Ablauforganisation **InstitutsVergV 26** 2
  – Aufgaben **InstitutsVergV 24** 1 ff.
  – Auslagerung **InstitutsVergV 23** 23 ff.
  – Bestellung **InstitutsVergV 23** 5
  – Erfahrungen **InstitutsVergV 23** 6
  – (Fach-)Kenntnisse **InstitutsVergV 23** 6
  – Gruppen-Vergütungsbeauftragte **InstitutsVergV 23** 9
  – Instrument des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans **InstitutsVergV 24** 1
  – Kontrolleinheit **InstitutsVergV 24** 1
  – Organisationsrichtlinien **InstitutsVergV 26** 1 ff.
  – Organisatorische Eingliederung **InstitutsVergV 23** 19
  – Person **InstitutsVergV 23** 5 ff.
  – Personal- und Sachausstattung **InstitutsVergV 25** 1 ff.
  – schriftlich fixierte Ordnung **InstitutsVergV 26** 1
  – Schutzvorschriften **InstitutsVergV 23** 10 ff.
  – Vergütungskontrollbericht **InstitutsVergV 24** 9
  – Vertreter **InstitutsVergV 23** 26 ff.
– Vergütungsbeauftragter **InstitutsVergV 15** 15
– Vergütungskontrollausschuss **InstitutsVergV 15** 1 ff.; **InstitutsVergV 23** 2 ff.
  – Aufgaben **InstitutsVergV 15** 11
  – Besetzung **InstitutsVergV 15** 8
  – Beurteilung der Vergütungssysteme **InstitutsVergV 15** 14
  – Einrichtung **InstitutsVergV 15** 3
  – Überwachungsfunktion **InstitutsVergV 15** 12
  – Vergütungsbeauftragter **InstitutsVergV 15** 15
  – Vergütungssysteme, Beurteilung **InstitutsVergV 15** 14
– Vergütungsstrategie **InstitutsVergV 4** 1; *s. a. Vergütungssysteme*
– Vergütungssysteme
  – Abfindung **InstitutsVergV 5** 24
  – Abfindungsansprüche **InstitutsVergV 5** 11
  – Abfindungszahlungen **InstitutsVergV 5** 24
  – Absicherungs- oder sonstigen Maßnahmen **InstitutsVergV 8** 1
  – allgemeine Anforderungen **InstitutsVergV 3** 1 ff.
  – Angemessenheit **InstitutsVergV 5** 4 ff.; **InstitutsVergV 6** 1
  – Angemessenheit, fehlende **InstitutsVergV 5** 8
  – Anordnungs- bzw. Untersagungsbefugnisse der Aufsichtsbehörden **InstitutsVergV 7** 15
  – Anpassung **InstitutsVergV 12** 1 ff.
  – Anpassung bestehender Vereinbarungen **InstitutsVergV 14** 1 ff.
  – Anwartschaft **InstitutsVergV 6** 30
  – Aufsichtsorgan **InstitutsVergV 3** 7 ff.
  – Betrachtungszeitraum **InstitutsVergV 7** 13
  – Erhöhung der Obergrenze **InstitutsVergV 6** 31
  – fehlende Angemessenheit **InstitutsVergV 5** 8
  – fehlerfreie Ermittlung **InstitutsVergV 6** 30

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– fixe Vergütung **InstitutsVergV 5** 10
– Garantie einer variablen Vergütung **InstitutsVergV 5** 17
– Gesamtbonuspool **InstitutsVergV 7** 2
– Geschäftsleiter **InstitutsVergV 3** 1; **InstitutsVergV 10** 1
– Geschäftsleiter, Anstellungsvertrag **InstitutsVergV 10** 12
– Geschäftsleitervergütung, Bemessungsgrundlage **InstitutsVergV 10** 6
– Geschäftsleitervergütung, bundes- oder landesgesetzliche Regelungen **InstitutsVergV 10** 8
– Geschäftsleitervergütung, Festsetzung **InstitutsVergV 10** 3
– Geschäftsleitervergütung, Nachhaltigkeit **InstitutsVergV 10** 5
– Geschäftsleitervergütung, Sonderentwicklungen **InstitutsVergV 10** 7
– Geschäftsleitervergütung, Üblichkeit **InstitutsVergV 10** 4
– gruppenweite Vergütungsstrategie **InstitutsVergV 4** 8
– Information **InstitutsVergV 13** 1 ff.
– Interessenskonflikte **InstitutsVergV 5** 7
– Kontrolleinheiten **InstitutsVergV 3** 11 ff.; **InstitutsVergV 5** 12 ff.
– Marktfolge **InstitutsVergV 3** 15
– Obergrenze **InstitutsVergV 6** 12 ff.
– Obergrenze, Diskontfaktoren **InstitutsVergV 6** 20
– Obergrenze, Erhöhung **InstitutsVergV 6** 31
– Organisationsrichtlinien **InstitutsVergV 11** 1 ff.
– Organisationsrichtlinien, schriftliche Fixierung **InstitutsVergV 11** 2
– Personalbereich **InstitutsVergV 3** 13
– Risikoadjustierung **InstitutsVergV 7** 11
– Risikoanreize **InstitutsVergV 5** 9
– risikoorientierte Vergütung **InstitutsVergV 8** 1 ff.
– Risikotragfähigkeit **InstitutsVergV 7** 4
– variable Vergütung **InstitutsVergV 6** 1
– variable Vergütung, Garantie **InstitutsVergV 5** 17
– variable Vergütung, Gesamtbetrag **InstitutsVergV 7** 1
– variable Vergütung, Gesamterfolg **InstitutsVergV 7** 3
– variable Vergütung, Obergrenzen **InstitutsVergV 9** 3
– variable Vergütungsanteile **InstitutsVergV 5** 5
– Verantwortlichkeit des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans **InstitutsVergV 3** 7 ff.
– Vereinbarungen, Anpassung bestehender **InstitutsVergV 14** 1 ff.
– Vergütungsbeauftragter **InstitutsVergV 3** 14
– Vergütungshandbuch **InstitutsVergV 11** 9
– Vergütungskontrollausschuss **InstitutsVergV 15** 1 ff.
– Vergütungsstrategie **InstitutsVergV 4** 1, 4
– Vergütungsstrategie, gruppenweite **InstitutsVergV 4** 8
– Vertriebstätigkeit **InstitutsVergV 5** 6
– zusätzliche Anforderungen an die Vergütung der Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen der Kontrolleinheiten **InstitutsVergV 9** 1 ff.
– vertraglich gebundener Vermittler **InstitutsVergV 5** 14 ff.; **InstitutsVergV 6** 10

Institutsvergütungsverordnung vom 13.12.2010 InstitutsVergV Vorb 1 18

Institutsvergütungsverordnung vom 16.12.2013 InstitutsVergV Vorb 1 20

Institutswahlrecht CRR 258 1

Instrument, bargeldnahes
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 198; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Instrumente
– von Drittinstituten emittierte **CRR 200** 4
– Sparbrief **CRR 200** 4

Instrumente des Ergänzungskapitals CRR 63 1 ff.; *s. a. Ergänzungskapitals, Instrumente*

Instrumente des harten Kernkapitals CRR 26 3; **CRR 28** 1 ff.; *s. a. hartes Kernkapital, Instrumente*

Instrumente des zusätzlichen Kernkapitals CRR 52 1 ff.; *s. a. zusätzliches Kernkapital, Instrumente*

Instrumente des zusätzlichen Kernkapitals und des Ergänzungskapitals
– durch Tochterunternehmen begebene
  – Übergangsbestimmungen **CRR 479** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, hartes Kernkapital, Anerkennung von nicht als Minderheitsbeteiligungen geltenden Instrumenten und Positionen im konsolidierten*

Instrumente, die keine staatlichen Beihilfen darstellen CRR Vorb 484 1

Instrumente oder Methoden
– Anforderungen an die Verwendung bestimmter **CRR 452** 1 ff.; *s. a. Anwendung des IRB-Ansatzes auf Kreditrisiken, Offenlegungsanforderungen; IRB-Ansatz auf Kreditrisiken, Anwendung des, Offenlegungsanforderungen; Anforderungen an die Verwendung bestimmter Instrumente oder Methoden*

Integrität des Modellierungsprozesses CRR 292 1 ff.

Integrität des Modells CRR 292 6

Interbankenentgelten für kartengebundene Zahlungsvorgänge
– Prüfung **29** 34a

Interesse, öffentliches Einf 177

Internal Liquidity Adequacy Assessment Process
– ILAAP **CRR Vorb 411** 6

Internal Liquidity Adequacy Assessment Process (ILAAP) 11 7

Internalisierer, systematischer 1 171

International Accounting Standards (IAS) CRR 431 6

International Financial Reporting Standards (IFRS) CRR 431 6

internationale Organisationen CRR 112 8; **CRR 118** 1 ff.

internationale Rechnungslegungsstandards CRR 24 38

internationale Rechnungslegungsvorschriften
– Aufwand **CRR 466** 5
– CRD-UmsG **CRR 466** 2
– erstmalige Anwendung **CRR 466** 1 ff.
– HGB- oder IFRS-Konzernabschluss **CRR 466** 1
– IAS-Verordnung **CRR 466** 1
– Meldestichtag **CRR 466** 6
– Übergangsfrist **CRR 466** 2
– Vorlaufzeit von 24 Monaten **CRR 466** 3

internationale Rechnungslegungsvorschriften, erstmalige Anwendung
– Übergangsbestimmungen **CRR 466** 1 f.
  – 24-monatige Vorlaufzeit **CRR 466** 1
  – geltender Rechnungslegungsrahmen **CRR 466** 1
  – internationale Rechnungslegungsstandards **CRR 466** 1
  – Rechnungslegungsrahmen, geltender **CRR 466** 1
  – Vorlaufzeit für diese Anforderung **CRR 466** 1

interne Ansätze 1 386 f.; *s. a. Ansätze, interne*

interne Einstufungsverfahren
– Anwendungsbereich **SolvV 19** 2 ff., 8
– Definition des Anwendungsbereichs einzelner interner Einstufungsverfahren **SolvV 19** 8 ff.
– Eignungsprüfung **SolvV 19** 2
– Eignungsprüfungen für **SolvV 19** 1 ff.; *s. a. Eignungsprüfungen für interne Einstufungsverfahren*
– Erfahrungsanforderungen **SolvV 19** 3

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Festlegung des Anwendungsbereiches **SolvV 19** 9
– Verbriefungspositionen **SolvV 19** 6
– Zulassungsantrag **SolvV 19** 2
– Zulassungsverfahren **SolvV 19** 1
interne Kontrollverfahren
– interne Revision **25a** 171
– internes Kontrollsystem **25a** 171
interne Marktrisikomodelle SolvV 4 5; **SolvV 21** 1 ff.; *s. a. interne Modelle-Eignungsprüfung*
– Änderungen **SolvV 21** 8
– Eignungsprüfung **SolvV 21** 2
– Erweiterungen **SolvV 21** 8
– Modelländerungen **SolvV 21** 5
– Prognosegüte **SolvV 4** 6
– Rückkehr zum Standardansatz **SolvV 21** 9
– Standardansatz
  – Rückkehr zum **SolvV 21** 9
– Zulassungsantrag **SolvV 21** 2
interne Modelle CRR 155 5, 12 ff.
interne Modelle für Marktrisiken
– ergänzende Regelungen zu **SolvV 21** 1 ff.; *s. a. interne Marktrisikomodelle*
interne Modelle-Eignungsprüfung SolvV 21 1 ff.; *s. a. interne Marktrisikomodelle*
– Anwendungsbereich **SolvV 21** 2 ff.
– Aufsicht
  – Kommunikation mit der **SolvV 21** 8
– Kategorisierung von Modelländerungen **SolvV 21** 5 ff.
– Kommunikation mit der Aufsicht **SolvV 21** 8
– Modelländerungen
  – Kategorisierung von **SolvV 21** 5 ff.
– Rückkehr zum Standardansatz **SolvV 21** 9
– Standardansatz
  – Rückkehr zum **SolvV 21** 9
interne Modelle-Methode CRR Vorb 271 2; **SolvV 18** 1 ff.; *s. a. IMM-Eignungsprüfung*
– Änderungen
  – unbedeutende **SolvV 18** 7
  – wesentliche **SolvV 18** 7
– Eignungsprüfung **SolvV 18** 2; *s. a. IMM-Eignungsprüfung*
– Erweiterungen **SolvV 18** 7
– Modelländerungen **SolvV 18** 5
  – Kategorisierung **SolvV 18** 5
– unbedeutende Änderungen **SolvV 18** 7
– wesentliche Änderungen **SolvV 18** 7
– Zulassungsantrag **SolvV 18** 1
interne Ratingverfahren 10 11
interne Revision 25a 562 ff.
– Überprüfung von Ratingsystemen **CRR 145** 3
interne Sicherungsgeschäfte CRR 106 1 ff.
– Anforderungen **CRR 106** 2 ff.
– Anlagebuchpositionen **CRR 106** 5
– Eigenmittelanforderungen **CRR 106** 2
– Kreditderivat **CRR 106** 5
– Marktgerechtigkeitskontrolle **CRR 106** 2
– Nicht-Handelsbuchposition
  – Risikokomponenten einer **CRR 106** 1
– Position im Anlagebuch
  – abgesicherte **CRR 106** 3
– Risikokomponenten einer Nicht-Handelsbuchposition **CRR 106** 1
– Zurechnung institutsinterner Sicherungsgeschäfte **CRR 106** 4
interne Systeme
– Großkredite **CRR 398** 7 ff.
interne Validierung CRR 369 1 ff.
interner Bemessungsansatz CRR 259 1, 9, 38
internes Modell CRR 273 4; **CRR 363** 16; **SolvV 3** 5
– Änderung **SolvV 3** 5
– Erweiterung **SolvV 3** 5
– interne Marktrisikomodelle **SolvV 4** 5; *s. a. interne Marktrisikomodelle*
– Mängel **SolvV 4** 2
– Nachbesserung **SolvV 4** 4
internes Modell für das zusätzliche Ausfall- und Migrationsrisiko CRR 372 1 ff.
internes Modell für Korrelationshandelsaktivitäten CRR 377 1 ff.
internes Sicherungsgeschäft CRR 204 8
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 330; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Internetplattformen 1 62
interoperable Systeme 24b 1 ff., 20
Interventionswährungen CRR 354 5
Intradaypositionen CRR 92 9
Intragruppen-Forderungen
– Anrechnung, 0 Prozent, GroMiKV **GroMiKV 2** 2
Intragruppenkredite CRR 395 52
investment properties
– Erstbewertung **CRR Vorb 33** 106
– nicht realisierte Gewinne, zeitwertbilanzierte **CRR 468** 15
Investment Property
– Abschreibungen
  – planmäßige **CRR Vorb 33** 119
– Definition **CRR Vorb 33** 100
– Fair Value Model **CRR Vorb 33** 118
– Folgebewertung **CRR Vorb 33** 118
– planmäßige Abschreibungen **CRR Vorb 33** 119
– Wahlrecht **CRR Vorb 33** 118
Investmentänderungsgesetz Einf 97
Investmentänderungsgesetz und AIFM-Umsetzungsgesetz Einf 97
Investmentanteile 1 147; **CRR 112** 21; **CRR 353** 2
– allgemeines Positionsrisiko **CRR 350** 3
– besonderes Positionsrisiko **CRR 350** 3
– Transparenzprinzip **CRR 353** 5
Investmentclubs 1 161, 163
Investmentfonds CRR 152 1
– AIFs
  – geschlossene **64q** 3
– Altfonds **64q** 3
– Anlage
  – zusätzliche **64q** 3
– Erlaubnisantrag nach KAGB **64q** 4
– geschlossene AIFs **64q** 3
– zusätzliche Anlage **64q** 3
Investmentgeschäft 1 85 ff.
Investmentgesellschaften, ausländische 2 72 f.
Investmentgesellschaften, extern verwaltete 2 11 f., 69 ff.
Investment-RL (OGAW) Einf 39
Investmentwesen Einf 39
IRBA Einf 77
IRB-Abdeckungsgrad
– Schwellenwerte **SolvV 9** 2 ff.
IRB-Ansatz CRR Einf (46); **CRR 142** 1 ff.; **CRR 228** 3
– Abdeckungsgrad
  – Berechnung **SolvV 11** 1 ff.
– Anforderungen an die Anwendung **CRR 169** 1 ff.
– Anforderungen an die Umsetzung **SolvV 9** 1 ff.
– aufsichtlicher Referenzpunkt **SolvV 10** 7 f.
– Ausnahme von der Anwendung
  – berücksichtigungsfähige Arten von Beteiligungen **SolvV 17** 1 ff.
– Ausnahmen für Beteiligungspositionen **CRR 150** 17 ff.
– Ausnahmen für Konzerne **CRR 150** 16
– Ausnahmen für Risikopositionen gegenüber Zentralstaaten, Zentralbanken und Instituten **CRR 150** 3 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Ausnahmen für unbedeutende Geschäfte **CRR 150** 6 ff.
– Ausnahmen für Zentralstaaten und Zentralbanken der Mitgliedstaaten **CRR 150** 14 ff.
– Austrittsschwelle **SolvV 10** 9 ff.
– bedeutende Änderungen **SolvV 7** 10 f.
– Bedingungen für die Einführung **CRR 148** 1 ff.
– Bedingungen für die Rückkehr zu weniger anspruchsvollen Ansätzen **CRR 149** 1 ff.
– Bedingungen für eine dauerhafte teilweise Verwendung **CRR 150** 1 ff.
– bilanzielle und außerbilanzielle Risikopositionen **CRR 168** 4
– dauerhafte Ausnahme von der Anwendung
  – steuererhebende Kirchen und Religionsgesellschaften **SolvV 15** 1 ff.
– Durchfiihrungsverordnung **CRR 142** 13
– Eintrittsschwelle **SolvV 10** 2 ff.
– Erlaubnis zur Verwendung **SolvV 7** 3 ff.
– IRB-Ansatz-Schwellen **SolvV 10** 1 ff.
– Parallelrechnung zwischen Basis IRB-Ansatz und fortgeschrittenem IRB-Ansatz **SolvV 9** 5 ff.
– Parallelrechnung zwischen IRB-Ansatz und KSA **SolvV 8** 3 f.
– Ratingsysteme **CRR 169** 1 ff.
– Risikopositionsbetrag **CRR 167** 1
– Risikopositionswert **CRR 167** 1
– schrittweise Umsetzung **SolvV 8** 2
– sonstige Ausnahmen **CRR 150** 24
– Übergang auf den fortgeschrittenen IRB-Ansatz **SolvV 8** 5 f.
– Umsetzungsplan **SolvV 7** 8 ff.
– Zeitraum für die Umsetzung **SolvV 8** 1 ff.

IRB-Ansatz auf Kreditrisiken, Anwendung des
– Entwicklung der tatsächlichen Verluste und Einflussfaktoren **CRR 452** 18 ff.
– geografische Verteilung der Kreditrisikopositionen **CRR 452** 23
– Kreditrisikopositionen
  – geografische Verteilung der **CRR 452** 23
– Mengengeschäft
  – quantitative Informationen zu den Positionswerten im **CRR 452** 13 ff.
– Offenlegungsanforderungen **CRR 452** 1 ff.; *s. a. Instrumente oder Methoden, Anforderungen an die Verwendung bestimmter; Anwendung des IRB-Ansatzes auf Kreditrisiken, Offenlegungsanforderungen; Anforderungen an die Verwendung bestimmter Instrumente oder Methoden*
– qualitative Informationen zu den zugelassenen Verfahren und Übergangsregeln **CRR 452** 2
– qualitative Informationen zum Ratingprozess **CRR 452** 7
– qualitative Informationen zur Struktur des IRBA **CRR 452** 3
– quantitative Informationen zu den Positionswerten im Mengengeschäft **CRR 452** 13 ff.
– quantitative Informationen zu den Risikopositionsbeträgen **CRR 452** 8 ff.
– Ratingprozess
  – qualitative Informationen zum **CRR 452** 7
– Risikopositionsbeträge
  – quantitative Informationen zu den **CRR 452** 8 ff.
– Schätzgrößen über längere Zeitreihen
  – Verifizierung der **CRR 452** 20 ff.
– Struktur des IRBA
  – qualitative Informationen zur **CRR 452** 3
– Verfahren und Übergangsregeln
  – qualitative Informationen zu den zugelassenen **CRR 452** 2
– Verifizierung der Schätzgrößen über längere Zeitreihen **CRR 452** 20 ff.
– Verluste und Einflussfaktoren
  – Entwicklung der tatsächlichen **CRR 452** 18 ff.

IRB-Ansatz-Eignungsprüfungen für interne Ratingsysteme und Beteiligungsrisikomodelle SolvV 7 1 ff.
IRB-Ansatz-Schwellen SolvV 10 1 ff.
IRBA-Ratingsystem, Anwendungsbereichs eines
– Änderungen **CRR 179** 34; **CRR 185** 7
– Beteiligungsrisikomodell
  – Anwendungsbereich **CRR 186** 15
– Erweiterungen **CRR 179** 34

IRBA-Risikopositionsbetrag
– angekaufte Forderungen **CRR 168** 14
– Beteiligungen an Anbietern von Nebendienstleistungen **CRR 168** 15
– Beteiligungspositionen und sonstige Aktiva ohne Kreditverpflichtungen **CRR 168** 15
– Bilanzansatz **CRR 168** 5
– Credit Conversion Factor (CCF) **CRR 168** 22
– Derivate **CRR 168** 13
– Dokumentenakkreditive **CRR 168** 26
– Geschäfte mit langer Abwicklungsfrist und Lombardgeschäfte **CRR 168** 16 ff.
– interne Limite **CRR 168** 23
– Kreditlinien **CRR 168** 25
– Kreditzusagen **CRR 168** 19
– Leasing **CRR 168** 9 ff.
– mitgeteiltes Limit **CRR 168** 23
– Netting **CRR 168** 8
– nicht in Anspruch genommene Kreditzusagen von revolvierend angekauften Forderungen **CRR 168** 25
– Note Issuance Facility **CRR 168** 27
– Pensionsgeschäfte, Wertpapier- oder Warenverleih- oder -leihgeschäfte mit Netting-Rahmenvereinbarungen **CRR 168** 6 ff.
– Revolving Underwriting Facility **CRR 168** 27
– risikogewichtete Positionsbeträge von sonstigen Aktiva ohne Kreditverpflichtungen **CRR 156**
– Übernahmezusagen **CRR 168** 19
– Umrechnungsfaktoren **CRR 168** 24
– Wertpapiere oder Waren, die im Rahmen von Pensions-, Wertpapier- oder Warenleihgeschäften veräußert, hinterlegt oder verliehen werden **CRR 168** 16 ff.

IRC-Aktienrisikomodell CRR 370 8
IRC-Modell
– Validierung des **CRR 376** 3

IRC-Modell für spezifische Aktienrisiken CRR 373 1, 4
IRC-Modell für spezifische Zinsrisiken CRR 373 1
IRC-Modell nichtlinearer Risiken CRR 376 2
IRC-Modelle CRR 362 6; **CRR 363** 6
IRC-Zinsmodelle CRR 370 1
IRC-Zinsrisikomodell CRR 371 1; **CRR 372** 2
ITS 11 14

Jahresabschlüsse
– Vorlage **AnzV 13** 1
Jahresabschluss Einf 195
Jahresabschluss und Prüfung Einf 195
Jahresabschlussprüfer
– Pflichten **Einf** 79
Jahresausfallrate CRR 180 2
Jahresausfallraten CRR 180 33
Jahresbandmethode CRR 339 2, 5 ff.
Japan Credit Rating Agency Ltd.
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Jumbo-Pfandbriefe CRR 129 5

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

juristische Personen des öffentlichen Rechts
– Refinanzierungsunternehmen **1** 325
Justizmitteilungsgesetz 60a 1

KAGG Einf 98
Kalibrierung CRR 185 5, 19
Kapital, gezeichnetes
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 13
Kapital- und Zahlungsverkehr
– Beschränkung des **6a** 1, 12
Kapitaladäquanzrichtlinie Einf 33; **CRR Einf** 26; **CRR 94** 3
– geänderte **Einf** 99
Kapitalanforderung basierend auf „normalen" VaR-Modellen für allgemeine Kursrisiken CRR 364 2
Kapitalanforderung basierend auf Stress-VaR-Modellen für allgemeine Kursrisiken CRR 364 2
Kapitalanforderung für das Korrelationshandelsportfolio bei Modellanwendung CRR 364 2
Kapitalanforderung für spezifische Zinsrisiken von Verbriefungsinstrumenten nach den Vorgaben des Marktrisiko-Standardansatzes CRR 364 2
Kapitalanforderungen für zusätzliche inkrementelle spezifische Risiken von Zinsinstrumenten in Nichtverbriefungspositionen (IRC-Modelle) CRR 364 2
Kapitalanforderungen im Handelsbuch bei Einsatz interner Modelle CRR 364 1
Kapitalanlagegesetzbuch (KAGG) Einf 98
Kapitalanteile in Fremdbesitz 10a 48; **CRR 18** 14
Kapitalaufbringung, effektive CRR 28 33 ff.
Kapitalerhaltungsplan
– Ablehnung **10i** 31
– Ausschüttungsbeschränkungen **10i** 31
– Bewertung **10i** 25
– Genehmigung **10i** 27
– Maßnahmen **10i** 32
– Pflicht zur Erstellung **10i** 20 ff.
– Umfang der Informationen **10i** 23
– weitere Folgen **10i** 33
– Zeithorizont **10i** 22
Kapitalerhaltungspuffer Vorb 10c 1 ff.; **10c** 1 ff.; **CRR 92** 5b
– Eigenmittelanforderung **10c** 7
– Eigenmittelanforderungen, erhöhte **10c** 8
– Einzelinstitutsebene **10c** 5 ff.
– erhöhte Eigenmittelanforderungen **10c** 8
– Geltungsbereich **10c** 2 ff.
– Gesamtforderungsbetrag **10c** 6
– hartes Kernkapital **10c** 5
– Institutsgruppen **10c** 9
– Kapitalerhaltungspuffer auf Einzelinstitutsebene **10c** 5 ff.
– Kapitalerhaltungspuffer auf (teil-)konsolidierter Ebene **10c** 9
– Kernkapital, hartes **10c** 5
– konsolidierte Ebene **10c** 9
– total risk exposure amount **10c** 6
– Übergangsvorschriften **10c** 4; **64r** 11
Kapitalflucht
– Verordnung zur Verhinderung **Einf** 2
Kapitalinstrumente 10 35
Kapitalinstrumente, andere
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 408; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Kapitalinstrumente, die abgeschrieben oder umgewandelt werden können, wenn ein Fortbestand nicht mehr gegeben ist, Prüfung
– Berichte und Überprüfungen **CRR 518** 1 f.
– Ergänzungskapital **CRR 518** 1
– Fortbestand eines Instituts **CRR 518** 1
– Handlungsbedarf **CRR 518** 2
– Überblick **CRR 518** 1
– zusätzliches Kernkapital **CRR 518** 1
Kapitalinstrumente, Liste der CRR 26 20
Kapitalinstrumente von Gegenseitigkeitsgesellschaften, Genossenschaften, Sparkassen und ähnlichen Instituten CRR 29 1 ff.
Kapitalinstrumente, von staatlichen Stellen im Notfall gezeichnete CRR 31 1 ff.
– Berichte und Überprüfungen **CRR 504** 1 f.
– EBA **CRR 504** 2
– EU-Kommission **CRR 504** 2
Kapitalmarkt, grauer
– Bekämpfung des **Einf** 50
Kapitalmarkttransaktion CRR 192 3
Kapitalpuffer Einf 112; **10** 4, 21; **SolvV 1** 9
– antizyklischer Kapitalpuffer *s. a. antizyklischer Kapitalpuffer*
– institutsspezifischer antizyklischer
– Übergangsvorschriften **64r** 11
– Kapitalerhaltungspuffer **10c** 1 ff.; *s. a. Kapitalerhaltungspuffer*
– Kapitalpuffer für anderweitig systemrelevante Institute *s. a. Kapitalpuffer für anderweitig systemrelevante Institute*
– Übergangsvorschriften **64r** 16
– Kapitalpuffer für global systemrelevante Institute *s. a. Kapitalpuffer für global systemrelevante Institute*
– Kapitalpuffer für systemische Risiken *s. a. Kapitalpuffer für systemische Risiken*
– Übergangsvorschriften **64r** 14
– Kapitalpuffer für systemische Risiken, erhöhter
– Übergangsvorschriften **64r** 15
– Kapitalpuffer-Anforderung, kombinierte *s. a. Kapitalpuffer-Anforderung, kombinierte*
– Übergangsvorschriften **64r** 17
– Kombinierte Kapitalpuffer-Anforderung *s. a. Kombinierte Kapitalpuffer-Anforderung*
– Offenlegung **CRR 440** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer, Offenlegungsanforderungen; Offenlegungsanforderungen der CRR, Kapitalpuffer*
– Offenlegungsanforderungen **CRR 440** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer, Offenlegung; Offenlegungsanforderungen der CRR, Kapitalpuffer*
– Übergangsvorschrift zum Aufbau eines zusätzlichen Eigenmittelpuffers für Perioden wirtschaftlichen Abschwungs **64r** 7
– Übergangsvorschriften **64r** 11
– Zusammenwirken der Kapitalpuffer für systemische Risiken, für global systemrelevante Institute und für anderweitig systemrelevante Institute *s. a. Zusammenwirken der Kapitalpuffer für systemische Risiken, für global systemrelevante Institute und für anderweitig systemrelevante Institute*
Kapitalpuffer, antizyklischer Vorb 10c 1 ff.; *s. a. antizyklischer Kapitalpuffer*
– Ergebnisse der Baseler Diskussion **Vorb 10c** 1 ff.
Kapitalpuffer für anderweitig systemrelevante Institute 10g 1 ff.
– Anforderungen **10g** 11 ff.
– Anzeige **10g** 19
– Aufrechnung **10g** 13
– Aufsichtsbehörden, zuständige **10g** 20
– Bestimmungsmethodik **10g** 8
– EBA **10g** 8
– Ebene, konsolidierte **10g** 3
– Ebene, unterkonsolidierte **10g** 3
– Einhaltung **10g** 3
– Einzelinstitutsebene **10g** 3
– Gegenpartei, zentrale **10g** 2
– Geltungsbereich **10g** 2 ff.
– hartes Kernkapital **10g** 11

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Identifizierung von anderweitig systemrelevanten Instituten **10g** 8
– Kernkapital, hartes **10g** 11
– konsolidierte Ebene **10g** 3
– Mitteilungspflichten der BaFin **10g** 18
– Mitteilungspflichten der Institute **10g** 17
– qualitative Analyse **10g** 6
– quantitative Analyse **10g** 6
– Quote **10g** 14
– Tochter **10g** 15
– Übergangsvorschriften **10g** 4; **64r** 16
– unterkonsolidierte Ebene **10g** 3
– Untersuchungsebene **10g** 10
– Veröffentlichung **10g** 22
– zentrale Gegenpartei **10g** 2
– zuständige Aufsichtsbehörden **10g** 20

Kapitalpuffer für global systemrelevante Institute **10f** 1 ff.
– Anforderungen **10f** 11 ff.
– BaFin **10f** 3
– Bestimmungsmethodik **10f** 7
– Deutsche Bundesbank **10f** 3
– Einzeldaten jährlich melden **10f** 15
– Empfehlungen des Baseler Ausschusses für Bankenaufsicht (BCBS) **10f** 1
– Gegenpartei, zentrale **10f** 4
– Geltungsbereich **10f** 4 ff.
– Gesamtrisikopositionsmessgröße über 200 Mrd. EUR **10f** 17
– hartes Kernkapital **10f** 11
– Kernkapital, hartes **10f** 11
– Kriterien **10f** 6
– Mitteilungspflichten der BaFin **10f** 18
– Mitteilungspflichten der Institute **10f** 15 ff.
– Offenlegung **10f** 16
– Puffer auf konsolidierter Ebene **10f** 2
– qualitative Erwägungen **10f** 8
– quantitative Analyse **10f** 6
– Quote **10f** 14
– Übergangsvorschriften **10f** 10
– zentrale Gegenpartei **10f** 4

Kapitalpuffer für systemische Risiken **10e** 1 ff.
– Allgemeinverfügung **10e** 30
– Anerkennung **10e** 58 ff.
– Anerkennung eines Kapitalpuffers für systemische Risiken **10e** 58 ff.
  – Anerkennung durch die BaFin **10e** 58 ff.
  – Empfehlung der Anerkennung durch den ESRB **10e** 61
– Anforderungen **10e** 13 ff.
– Anordnung des Kapitalpuffers für systemische Risiken durch die BaFin **10e** 30 ff.
  – BaFin beabsichtigt Puffer bis 3 Prozent anzuordnen **10e** 44
  – BaFin beabsichtigt Puffer über 3 Prozent und bis zu 5 Prozent anzuordnen **10e** 46
  – BaFin beabsichtigt, Puffer über 5 Prozent anzuordnen **10e** 55
  – Bedingungen für die Zulässigkeit der Anordnung eines Kapitalpuffers für systemische Risiken durch die BaFin **10e** 33
  – die Anordnung eines Kapitalpuffers für systemische Risiken beeinträchtigt nicht das Finanzsystem anderer EWR-Staaten **10e** 37
  – Festsetzung der Höhe **10e** 42
  – Gründe für die Anordnung des Kapitalpuffers für systemische Risiken müssen gegeben sein **10e** 34
  – Gründe für die Anordnung des Kapitalpuffers für systemische Risiken sind nicht bereits durch andere Regeln abgedeckt **10e** 35
  – Mitteilungspflichten der BaFin **10e** 38 ff.
  – Risikopositionen, betroffen, die in einem anderen EWR-Staat belegen sind **10e** 54
  – Risikopositionen im Inland oder in Drittländern betroffen **10e** 47 ff.
– Aufhebung
  – öffentlich bekannt gemacht **10e** 57
– Aufhebung des Kapitalpuffers für systemische Risiken durch die BaFin **10e** 57 ff.
– BaFin
  – Veröffentlichungspflichten der **10e** 26 ff.
– Bedingungen **10e** 32
– Bedingungen für die Zulässigkeit der Anordnung eines Kapitalpuffers **10e** 33 ff.
– Belegenheit einer Risikoposition **10e** 29
– benannte Behörde **10e** 52
– Einzelinstitutsebene **10e** 19 ff.
  – Konstellationen **10e** 21
– Ermittlung **10e** 17 ff.
– Ermittlung des Kapitalpuffers für systemische Risiken **10e** 17 ff.
  – Bestimmung der Belegenheit einer Risikoposition **10e** 29
  – Bestimmung des Kapitalpuffers für systemische Risiken auf Einzelinstitutsebene **10e** 19 ff.
  – Bestimmung des Kapitalpuffers für systemische Risiken auf konsolidierter oder teilkonsolidierter Ebene **10e** 25
  – Veröffentlichungspflichten der BaFin bei Anordnung, Anerkennung oder Aufhebung eines Kapitalpuffers für systemische Risiken **10e** 26 ff.
– ESRB **10e** 61
– Festsetzung der Höhe **10e** 42 ff.
– Gegenpartei, zentrale **10e** 6
– hartes Kernkapital **10e** 14
– Kapitalpuffer für systemische Risiken **10e** 6 ff.
– Kernkapital, hartes **10e** 14
– konsolidierte oder teilkonsolidierte Ebene **10e** 23 ff.
– Konstellationen **10e** 21
– makroprudenzielle Risiken **10e** 1
– Mitteilungspflichten **10e** 32
– Mitteilungspflichten der BaFin **10e** 38 ff.
– Mitwirkungsmöglichkeiten anderer Institutionen **10e** 42
– Mitwirkungsmöglichkeiten anderer Staaten **10e** 42
– Quote **10e** 16
– Rechtsakt **10e** 55
– Systemrisikopuffer **10e** 30
– Übergangsregelungen **10e** 4
– Übergangsvorschriften **10e** 12; **64r** 14
– Veröffentlichungspflichten **10e** 59
– Veröffentlichungspflichten der BaFin **10e** 26 ff.
– zentrale Gegenpartei **10e** 6
– zuständige Behörde **10e** 51

Kapitalpuffer für systemische Risiken, erhöhter
– Übergangsvorschriften **64r** 15

Kapitalpuffer, institutsspezifischer antizyklischer
– Begriffsbestimmung **10d** 4

Kapitalpuffer, Zusammenwirken der
– Kapitalpuffer für anderweitig systemrelevante Institute **10h** 1 ff.; *s. a. Zusammenwirken der Kapitalpuffer für systemische Risiken, für global systemrelevante Institute und für anderweitig systemrelevante Institute*
– Kapitalpuffer für global systemrelevante Institute **10h** 1 ff.; *s. a. Zusammenwirken der Kapitalpuffer für systemische Risiken, für global systemrelevante Institute und für anderweitig systemrelevante Institute*
– Kapitalpuffer für systemische Risiken **10h** 1 ff.; *s. a. Zusammenwirken der Kapitalpuffer für systemische Risiken, für global systemrelevante Institute und für anderweitig systemrelevante Institute*

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Kapitalpuffer-Anforderung, kombinierte 10i 1 ff.; *s. a. kombinierte Kapitalpuffer-Anforderung*
– Anforderungen **10i** 1
– Anwendung der weiteren Konsequenzen **10i** 12
– Ausschüttungen
  – geplante **10i** 11
  – Verbot von **10i** 16 ff.
– ausschüttungsfähige Gewinne
  – Höhe der **10i** 9
– Begriffsbestimmungen **10i** 4 ff.
– Berechnung des maximal ausschüttungsfähigen Betrags **10i** 19
– Beschränkungen **10i** 18
– Bestimmung der Erfüllung der kombinierten Kapitalpuffer-Anforderung **10i** 10 ff.
– Bestimmung des maximal ausschüttungsfähigen Betrags **10i** 7
– Beurteilung **10i** 10
– Bewertung des Kapitalerhaltungsplans durch die BaFin **10i** 25 ff.
  – Ablehnung des Kapitalerhaltungsplans **10i** 31
  – Genehmigung des Kapitalerhaltungsplans **10i** 27
  – Institut beabsichtigt, Ausschüttungen vorzunehmen **10i** 29
  – Institut beabsichtigt nicht, Ausschüttungen vorzunehmen **10i** 27
– Ebene **10i** 14
– geplante Ausschüttungen **10i** 11
– hartes Kernkapital **10i** 6 ff.
– Höhe der ausschüttungsfähigen Gewinne **10i** 9
– Kapitalerhaltungsplan
  – Ablehnung **10i** 31
  – Ausschüttungsbeschränkungen **10i** 31
  – Bewertung **10i** 25
  – Genehmigung **10i** 27
  – Maßnahmen **10i** 32
  – Pflicht zur Erstellung **10i** 20 ff.
  – Umfang der Informationen **10i** 23
  – weitere Folgen **10i** 33
  – Zeithorizont **10i** 22
– Kernkapital, hartes **10i** 6 ff.
– Konsequenzen der Nicht-Erfüllung der kombinierten Kapitalpuffer-Anforderung **10i** 15 ff.
  – Pflicht zur Berechnung des maximal ausschüttungsfähigen Betrags **10i** 19 ff.
  – Pflicht zur Erstellung eines Kapitalerhaltungsplans **10i** 20 ff.
  – Verbot von Ausschüttungen **10i** 16 ff.
– Maßnahmen **10i** 3
– maximal ausschüttungsfähiger Betrag **10i** 7
– Nicht-Erfüllung **10i** 11, 15 ff.
– Übergangsvorschriften **64r** 17
– Verbot von Ausschüttungen **10i** 16 ff.
Kapitalpuffer-Quote, institutsspezifische antizyklische
– Begriffsbestimmung **10d** 5
Kapitalquoten, Übergangsvorschriften
– harte Kernkapitalquote **SolvV 23** 1
– Kernkapitalquote
  – harte **SolvV 23** 1
– Prozentsätze für die **SolvV 23** 1
Kapitalrendite 10 9
Kapitalrücklage
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 16
Kapitalverwaltungsgesellschaften 2 11 f., 69 ff.
– Objektgesellschaft **19** 184
Kappung der Gesamtkapitalbelastung CRR 256 22
Katalog der erlaubnispflichtigen Finanzdienstleistungen Einf 92
Kategorie AC
– Benchmark-Tests **CRR Vorb 33** 53
– Bonität
  – Verschlechterung der **CRR Vorb 33** 52
– Business Model-Test **CRR Vorb 33** 50
– de minimis-Feature **CRR Vorb 33** 55
– Erstbewertung **CRR Vorb 33** 56
– Folgebewertung **CRR Vorb 33** 56
– Hebel **CRR Vorb 33** 54
– Kündigungsoptionen **CRR Vorb 33** 54
– modifizierte (dh imperfekte) Zeitwertkomponenten **CRR Vorb 33** 53
– SPPI-Kriterium **CRR Vorb 33** 50
– Trigger **CRR Vorb 33** 54
– Verkauf vor Fälligkeit **CRR Vorb 33** 52
– Verlängerungsoptionen **CRR Vorb 33** 54
– Verschlechterung der Bonität **CRR Vorb 33** 52
– Zeitwertkomponenten
  – modifizierte (dh imperfekte) **CRR Vorb 33** 53
– Zinszahlungen **CRR Vorb 33** 53
– Zugangsbewertung **CRR Vorb 33** 56
– Zuordnungsvoraussetzungen **CRR Vorb 33** 50
Kategorie afs CRR Vorb 33 80
Kategorie FVOCI
– außerplanmäßige Wertminderung **CRR Vorb 33** 59
– Bewertungsanpassungen, zusätzliche **CRR 105** 28
– Erstbewertung **CRR Vorb 33** 59
– Folgebewertung **CRR Vorb 33** 59
– Liquidität
  – Steuerung der täglichen **CRR Vorb 33** 58
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 6
– recycling **CRR Vorb 33** 59
– SPPI-Kriterium **CRR Vorb 33** 57
– Steuerung der täglichen Liquidität **CRR Vorb 33** 58
– Wertminderung
  – außerplanmäßige **CRR Vorb 33** 59
– Zugangsbewertung **CRR Vorb 33** 59
– Zuordnungsvoraussetzungen **CRR Vorb 33** 57
Kategorie FVPL
– Bewertungsanpassungen, zusätzliche **CRR 105** 28
– Derivate **CRR Vorb 33** 60
– Eigenkapitalinstrumente **CRR Vorb 33** 62
– Erstbewertung **CRR Vorb 33** 61
– Folgebewertung **CRR Vorb 33** 61
– FVOCI-Option **CRR Vorb 33** 62
– held for trading **CRR Vorb 33** 60
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 6
– Residualgröße **CRR Vorb 33** 60
– Zugangsbewertung **CRR Vorb 33** 61
– Zuordnungsvoraussetzungen **CRR Vorb 33** 60
Kaufpreisabschläge CRR 262 19
kausalanalytische Modelle CRR 180 14
Kennzahlen
– Liquiditätsverordnung **LiqV 11** 1 ff.
Kernkapital CRR 25 1 ff.; **CRR 92** 4
– hartes
  – cash flow hedge **CRR 33** 7
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 13
– Zusammensetzung **CRR 25** 3
Kernkapital, hartes 1 388; **CRR 25** 1; **CRR 92** 4, 5c; **CRR 93** 3a; *s. a. hartes Kernkapital*
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 10
Kernkapital von Versicherungsunternehmen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 351; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Kernkapital, zusätzliches CRR 51 1 ff.; *s. a. zusätzliches Kernkapital*
Kernkapitalquote 10 5
Kernkapitalquote, harte 10 5; **CRR 92** 5a
Key-Rate-Duration CRR 331 7
KfW 1 321; **2** 66

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Klasse von Posten
– Bonitätsbeurteilungen von ECAI zur Bestimmung des Risikogewichts, allgemeine Anforderungen **CRR 138** 18 ff.
– Marktsegmente **CRR 138** 21
– Moody's **CRR 138** 21
– Sectors **CRR 138** 20
– Standard & Poor's **CRR 138** 20
Klausel der vorzeitigen Rückzahlung CRR 256 37
Klauseln für einen vorzeitigen Tilgungsbeginn CRR 256 7
Klauseln über eine vorzeitige Rückzahlung CRR 244 31
kleine und mittlere Unternehmen CRR Einf (44)
KMU CRR Einf (44)
KMU, Abzug von den Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko von Risikopositionen gegenüber
– Übergangsbestimmungen **CRR 501** 1 ff.
know your customer 25n 4
Kollektivsystem 40 25
kombinierte Kapitalpuffer-Anforderung 10i 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer-Anforderung, kombinierte*
kommunale Zweckverbände CRR 147 9
Kommunalobligation
– Bezeichnungsschutz **39** 4
Kommunalschuldverschreibung
– Bezeichnungsschutz **39** 4
Kommunen 1 48
komplexe Beteiligungsstrukturen 2c 18
Konditionenfreiheit 23 2
Konditionenreglementierung 23 1
Konditionsbindungsfrist CRR 274 4
Konfidenzniveau CRR 363 18
Konsilidierungsmodell Einf 144
konsolidierende Aufsichtsbehörde
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 137; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
konsolidierte Lage CRR 17 12
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 146; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
konsolidierter Basis, auf
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 158; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Konsolidierung Einf 32
Konsolidierung auf Einzelbasis CRR 9 1 ff.; *s. a. Einzelbasis, Konsolidierung auf*
– Ausnahmen zur Konsolidierung **CRR 9** 2 ff.
  – Eigenmittel **CRR 9** 2
  – Eigenmittelanforderungen **CRR 9** 2
  – Forderungen aus übertragenen Kreditrisiken **CRR 9** 2
  – Großkredite **CRR 9** 2
  – Offenlegung **CRR 9** 2
– EBA-Standards **CRR 9** 7
– Mutterinstitut **CRR 9** 4
– Übersicht **CRR 9** 1
– Voraussetzungen **CRR 9** 3
– Waiver-Option **CRR 9** 6
– Waiver-Regelungen **CRR 9** 2
Konsolidierungskreis
– Wertpapierfirmen **CRR 98** 5
Konsolidierungspflicht Einf 189
Konsolidierungsrichtlinie, erste Einf 26 ff.
Konsolidierungsrichtlinie, zweite Einf 32
Konsolidierungsverfahren 10a 23; **CRR 17** 11; **CRR 18** 1; **CRR 24** 12
– aktivischer Unterschiedsbetrag **64r** 8
– Unterschiedsbetrag
  – aktivischer **64r** 8
– Vollkonsolidierung
  – Übergangsvorschriften **64r** 8
Konsolidierungsverfahren, bankaufsichtliches Einf 26
Konsortialfinanzierung 1 321
Konsortialkredit CRR 213 9
Konsortialkredite
– Refinanzierungstransaktion **1** 336; *s. a. Refinanzierungstransaktion*
Konsortialverträge CRR 194 7
konstanter Risikolevel CRR 374 5
Kontenabrufverfahren 24c 1
– Abgabenordnung **24c** 4
– Adressaten **24c** 2
– Auslagerung **24c** 3
– Datenschutz **24c** 14
– Geldbuße **24c** 19
– Gerichtsvollzieher **24c** 12
– Kostentragung **24c** 17
– Schnittstellenspezifikation **24c** 3
– Steuerzwecke **24c** 11
– tabellarische Übersicht **24c** 6
– Übersicht, tabellarische **24c** 6
kontinuierliche Prüfung der Eigenmittelqualität CRR 80 1 ff.
Kontoführungsgebühren 6a 11
Kontoinformationen
– automatisierter Abruf von **24c** 1 ff.
Kontrahent, zentraler 1 5, 126; *s. a. zentraler Kontrahent*
Kontrahenten CRR 92 17
Kontrahenten, zentrale CRR Vorb 271 4
Kontrahentenausfall bei Pensions-, umgekehrten Pensions- und Darlehensgeschäften 24 143
Kontrolle 1 270; **CRR 18** 2
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 120; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
KonÜV CRR Vorb 33 4
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste **CRR 33** 27
– Allgemeinverfügung **CRR 467** 19
– available for sale **CRR 33** 5
– bonitätsbedingte Wertschwankungen **CRR 33** 18
– cash flow hedge **CRR 33** 5
– Fair Value-Änderungen derivativer Finanzinstrumente **CRR 468** 19
– Kredite und Forderungen
  – Zeitwertänderungen aus **CRR 467** 19
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 1
– nicht realisierte Gewinne, zeitwertbilanzierte **CRR 468** 1, 13
– nicht realisierte Verluste, zeitwertbilanzierte **CRR 467** 8, 10
– Prudential Filter **CRR 467** 2
– Risikopositionen gegenüber Zentralstaaten **CRR 467** 19
– Zeitwertänderungen aus Krediten und Forderungen **CRR 467** 19
Konzentrationskoeffizient CRR 253 8
Konzentrationsrisiken
– Erfassung von **CRR 370** 4
– Großkredite **CRR 394** 12 ff.
konzentrierte Positionen
– exit periode **CRR 105** 59
Konzept des Kreditwesengesetzes Einf 166 ff.
Konzern
– Wertpapierfirmen **CRR 98** 4
Konzernabschluss 10a 63; **CRR 18** 32
Konzernabschlussüberleitungsverordnung 10a 67; **CRR 18** 36
Konzernabschlussverfahren 10a 47; **CRR 18** 3, 13
Konzernbilanzansatz 10a 63; **CRR 18** 32
Konzernbilanzrichtlinie CRR 4 45 f.
Konzernklausel Einf 101

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

Konzernprivileg 1 118; **2** 29 ff., 68
Konzernstruktur 2c 17
– unübersichtliche **35** 36
Konzernverrechnungsklausel 21 93
Konzessionsprinzip Einf 181
Korrekturposten 10 42
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 20
Korrekturposten, aufsichtliche CRR 32 1 ff.
Korrekturposten sowie Abzüge, zusätzliche
– Übergangsbestimmungen **CRR 481** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Korrekturposten sowie Abzüge, zusätzliche*
– § 10 Abs. 6 KWG aF **CRR 481** 1
– § 29 Abs. 1 SolvV **CRR 481** 7
– ab dem 1.1.2014 bis zum 31.12.2017 **CRR 481** 2
– Bandbreiten **CRR 481** 4
– EBA **CRR 481** 8
– Handlungsbedarf **CRR 481** 9
– Hinweis **CRR 481** 10
– nationale Behörden **CRR 481** 3
– Prozentsätze für zusätzliche Korrekturposten sowie Abzüge **CRR 481** 1
– Tabelle anwendbare Prozentsätze für Abzüge nach den Art. 32–36, 56 und 66 **CRR 481** 5
– technische Regulierungsstandards **CRR 481** 8
– Überblick **CRR 481** 1 ff.
– Umstellung **CRR 481** 1
Korrekturposten, zusätzliche
– Übergangsbestimmungen **CRR 481** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Korrekturposten sowie Abzüge, zusätzliche*
Korrelationen
– emittentenbedingte **CRR 374** 3
Korrelationshandelsportfolien CRR 405 31
Korrelationshandelsportfolio CRR 338 2; **CRR 377** 2
– Gesamtposition
– gewichtete **CRR 338** 5
– gewichtete Gesamtposition **CRR 338** 5
Korrelationsrisiko CRR 217 3; **CRR 291** 1 ff.
– allgemeines Korrelationsrisiko **CRR 291** 2
– spezielles Korrelationsrisiko **CRR 291** 3
Korrespondenzbank 25k 1
– Annahmeprozess
– risikobasierter **25k** 9
– Begriff **25k** 5
– Geldwäscherisiko **25k** 6
– risikobasierter Annahmeprozess **25k** 9
Korrespondenzbankbeziehung 25m 3
– LCR **CRR 420** 15
Kosten 51 1 ff.
– umlagefähige **Einf** 171
Kosten der BaFin und der Deutschen Bundesbank 51 1 ff.; *s. a. Umlage und Kosten; BaFin, Kosten der BaFin und der Deutschen Bundesbank*
– allgemeine Umlage (§§ 16–16q FinDAG) **51** 71
– Amtshandlungen, gebührenpflichtige **51** 36
– Aufnahme von Krediten **51** 6
– Aufsichtsbereiche
– Zuordnung der Kosten zu den **51** 86
– Auslagen
– Erstattung von **51** 35
– Begriff der Kosten iSv § 16 FinDAG **51** 75
– Bemessungsgrundlage **51** 90
– BilKoUmV **51** 143
– Deutsche Prüfstelle für Rechnungslegung DPR e. V. **51** 131
– Enforcement-Aufsicht **51** 131
– Erstattung von Auslagen **51** 35
– Erstattung von Prüfungskosten und Kosten anderer besonderer Maßnahmen **51** 20
– erstattungspflichtige Institute **51** 78
– Gebührenerhebung (§ 16 FinDAG) **51** 25
– Adressat der Verwaltungsermächtigung **51** 31
– Amtshandlungen, gebührenpflichtige **51** 36
– Anwendung des Gebührenrahmens **51** 42
– Anwendungsbereich **51** 27
– Erstattung von Auslagen **51** 35
– Gebühren abhängig vom Verfahrensstadium **51** 45
– Gebühren bei Wiederholung **51** 42
– Gebührenarten **51** 32
– Gebührenkatalog **51** 40
– Gebührenkatalog im Verordnungswege **51** 36
– gebührenpflichtige Amtshandlungen **51** 36
– Gebührenrahmen **51** 27
– Gebührenverordnung (FinDAGKostV) **51** 40
– gesetzliche Grundlage **51** 25
– Maßstäbe für die konkrete Gebühr **51** 32
– Rechtsbehelfe **51** 55
– Vollstreckung **51** 56
– Zeitpunkt der Entstehung der Gebührenschuld **51** 54
– gebührenpflichtige Amtshandlungen **51** 36
– Gebührenverordnung (FinDAGKostV) **51** 40
– gesonderte Kostenerstattung (§ 15 FinDAG) **51** 57
– Angemessenheit der besonderen Kostenerstattung **51** 67
– Gegenstand der Erstattungspflicht **51** 62
– in die Kostenerstattung einbezogene Amtshandlungen **51** 60
– Kostentragung durch die betroffenen Unternehmen **51** 60
– Rechtsbehelfe gegen Sonderkostenbescheide **51** 68
– Vollstreckung von Sonderkostenbescheiden **51** 70
– Institute
– Erstattungspflichtige **51** 78
– Institutsarten
– Zuordnung der Aufsichtsbereiche zu den **51** 88
– Kosten der Deutschen Bundesbank und anderer Behörden **51** 20
– Kosten iSv § 16 FinDAG
– Begriff der **51** 75
– Kostenarten **51** 11
– Kostenbegrenzung **51** 100
– Kostenentwicklung **51** 98
– Kostenerstattung, gesonderte (§ 15 FinDAG) **51** 57
– Kostentragung bei unerlaubten Handlungen **51** 16, 129
– Krediten
– Aufnahme von **51** 6
– laufende Überwachung **51** 21
– ordnungsgemäße Kassenwirtschaft **51** 6
– Rechtsnatur der Umlage **51** 112
– Sonderabgabe **51** 121
– Umlage
– Rechtsnatur der **51** 112
– Umlage (§§ 16–16q FinDAG)
– allgemeine **51** 71
– Aufsichtsbereiche **51** 86
– Begriff der Kosten iSv § 16 FinDAG **51** 75
– Bemessungsgrundlage **51** 90
– erstattungspflichtige Institute **51** 78
– Institute **51** 78
– Institutsarten **51** 88
– Kosten iSv § 16 FinDAG **51** 75
– Umlageverfahren **51** 92
– Zuordnung der Aufsichtsbereiche zu den Institutsarten **51** 88
– Zuordnung der Kosten zu den Aufsichtsbereichen **51** 86
– Umlageverfahren **51** 92
– Verordnung über die Umlegung von Kosten der Bilanzkontrolle **51** 143

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Zuordnung der Aufsichtsbereiche zu den Institutsarten **51** 88
– Zuordnung der Kosten zu den Aufsichtsbereichen **51** 86
Kostenaspekte Einf 65
Kredit 19 1
– Ausnahmeregelungen **20** 10
– Ausweitung des Kreditbegriffs **20** 5
– Kredite im Rahmen von Wechselkurs- und Wertpapiergeschäften **20** 6
– Kredite in den Bereichen Zahlungsverkehr oder Clearing von Finanzinstrumenten, zur Abrechnung und Verwahrung sowie Geldsicherheiten für Kunden im Zusammenhang mit Finanzmarktgeschäften **20** 7
– Millionenkreditmeldungen **20** 5
Kredit-, Diskont- und Garantiegeschäft 1 26
Kredit- und Anlagerichtlinien
– ABCP-Programme **CRR 259** 44
Kredit- und Depotgeschäft 1 26
Kredit- und Liquiditätsfazilitäten CRR 424 5
Kreditäquivalenzbetrag CRR 94 7
Kreditanstalt für Wiederaufbau 2 4
– Anwendungsbereich, CRR **CRR 1** 5
Kreditart
– abgeschriebene Kredite **20** 13
– Kredite im Rahmen von Wechselkurs- und Wertpapiergeschäften **20** 6
– Kredite in den Bereichen Zahlungsverkehr oder Clearing von Finanzinstrumenten, zur Abrechnung und Verwahrung sowie Geldsicherheiten für Kunden im Zusammenhang mit Finanzmarktgeschäften **20** 7
– Lastschriftverfahren **20** 14
– Risikopositionen **20** 3
– Verfügungen über „Eingang vorbehalten" gutgeschriebene Beträge aus dem Lastschriftverfahren **20** 14
Kreditauftrag 1 104
Kreditausfallswap CRR 204 3
Kreditausfallswaps CRR 282 2; **CRR 299** 2; *s. a. CDS; Kreditderivate*
Kreditbegrenzungen und -kontrollen Einf 188
Kreditbegriff 21 6
– Absatzfinanzierung **1** 57
– Abschnittsfinanzierung **1** 57
– Akzeptkredite **1** 55
– Anschubfinanzierung **1** 61
– Ausweitung des Kreditbegriffs **20** 5; *s. a. Kredit*
– Gelddarlehen **1** 55
– Gelddarlehen aller Art **21** 16
– Kaufpreisstundung **1** 57
– Teilzahlungsfinanzierung **1** 60
– Verzinsung **1** 58
– volkswirtschaftliche **1** 56
– Vorschüsse **1** 61
– Warenkredit **1** 57, 60
– Weiterleitungskredite **1** 60
– Zahlungsaufschub **1** 57
Kreditbegriff für § 14 19 11
Kreditbegriff für § 18 18 13
Kreditbegriff für Millionenkredite 19 7
Kreditderivat CRR 194 9
– Absicherung, Kosten der **CRR 213** 8
– Absicherung, Laufzeit der **CRR 213** 10
– Absicherungsumfang **CRR 213** 5
– Anforderungen, zusätzliche **CRR 216** 1 ff.
– Barausgleich **CRR 216** 1
– Bewertungsverfahren **CRR 216** 4
– cash settlement **CRR 216** 1
– Durchsetzbarkeit **CRR 213** 11
– Entscheidung über das Vorliegen des Kreditereignisses **CRR 216** 3
– Inanspruchnahme, zeitnahe **CRR 213** 9
– Inkongruenz **CRR 216** 5
– Kosten der Absicherung **CRR 213** 8
– Kreditereignis **CRR 240** 2
– Kreditereignis, Entscheidung über das Vorliegen des **CRR 216** 3
– Kündigungsrecht **CRR 213** 7
– Laufzeit der Absicherung **CRR 213** 10
– Leistung, zeitnahe **CRR 194** 9
– Neustrukturierung **CRR 216** 2
– physical settlement **CRR 216** 1
– Rechtswirksamkeit **CRR 213** 11
– Restrukturierung **CRR 233** 3
– Unmittelbarkeitserfordernis **CRR 213** 3
– Vertragsklauseln **CRR 213** 6
– zeitnahe Inanspruchnahme **CRR 213** 9
– zeitnahe Leistung **CRR 194** 9
– zusätzliche Anforderungen **CRR 216** 1 ff.
Kreditderivate CRR 183 1; **CRR 233** 3; **CRR 250** 7; **CRR 271** 2; **CRR 273** 5, 7; **CRR 299** 1; **CRR 301** 2; **CRR 332** 1 ff.; **CRR 382** 2
– 80-prozentige Reduzierung **CRR 346** 5
– Absicherung
  – teilweise Anerkennung einer **CRR 346** 6
  – vollständige Anerkennung der **CRR 346** 3
– Absicherungen durch Erstausfall-Kreditderivate **CRR 347** 1 ff.
– Absicherungen durch n-ter-Ausfall-Kreditderivate **CRR 347** 1 ff.
– Absicherungen von Handelsbuchpositionen durch Kredititderivate **CRR 346** 1
– Anerkennung
  – teilweise **CRR 346** 5
  – vollständige **CRR 346** 3
– Anerkennung von Absicherungen über **CRR 346** 1 ff.
– anrechnungspflichtige Positionen auf Seiten des Sicherungsgebers zur Bestimmung der Eigenmittelanforderungen für das Marktpreisrisiko **CRR 332** 8 ff.
  – Credit Default Swap **CRR 332** 9
  – Multiple Name-Credit Linked Note **CRR 332** 11
  – Single Name-Credit Linked Note **CRR 332** 10
  – Total Return Swap **CRR 332** 8
– anrechnungspflichtige Positionen auf Seiten des Sicherungsnehmers zur Bestimmung der Eigenmittelanforderungen für das Marktpreisrisiko **CRR 332** 16
– Ansprüche aus Leasingverträgen **19** 103
– Bankbuch
  – Zuordnung **CRR 332** 2
– Bestimmung der Eigenmittelanforderungen **CRR 332** 4
– Bestimmung der Eigenmittelanforderungen für das Marktpreisrisiko
  – anrechnungspflichtige Positionen auf Seiten des Sicherungsgebers **CRR 332** 8 ff.
  – anrechnungspflichtige Positionen auf Seiten des Sicherungsnehmers **CRR 332** 16 ff.
– Credit Default Swap **19** 100
– Credit Linked Note **19** 100
– Eigenmittelanforderungen **CRR 332** 4 ff.
– Eigenmittelanforderungen für das Marktpreisrisiko **CRR 332** 8 ff.
– Eigenmittelunterlegung des spezifischen Risikos **CRR 332** 17
– Ermittlung der Eigenmittelanforderungen für das spezifische Risiko
  – Erstausfall-Kreditderivate **CRR 347** 4
  – n-ter-Ausfall-Kreditderivate **CRR 347** 5
– Erstausfall- und n-ter-Ausfall-Kreditderivate (fist-as-set-to-default credit derivatives und n-th-asset-to-default credit derivative) **CRR 332** 13
– Grundformen **CRR 332** 1
  – Gesamtrendite-Swaps (Total Return Swaps) **CRR 332** 1

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Kreditausfallswaps (Credit Default Swaps) **CRR 332** 1
– synthetische Unternehmensanleihen (Credit Linked Notes) **CRR 332** 1
– Grundlagen für die Bestimmung der Eigenmittelanforderungen für Kreditderivate **CRR 332** 4 ff.
– Handelsbuch
– Zuordnung **CRR 332** 2
– Inkongruenz **CRR 346** 7
– Inkongruenz zwischen der Kassaposition und dem Kreditderivat **CRR 346** 9
– Laufzeitinkongruenz **CRR 346** 8
– Mirror Principle **CRR 332** 18
– Mirrow Principle **CRR 347** 3
– Nettomarktwertveränderung **CRR 332** 5
– Nominalwert **CRR 332** 5
– n-ter Ausfall **CRR 299** 3
– Reduzierung
– 80-prozentige **CRR 346** 5
– Referenzverbindlichkeit **CRR 346** 7
– Risikoposition **CRR 346** 7
– Sicherungsgeber **CRR 332** 5
– Sicherungsnehmer **CRR 332** 6
– sonstige Geschäfte **19** 104
– Spiegelbildprinzip **CRR 347** 3
– teilweise Anerkennung **CRR 346** 5
– teilweise Anerkennung einer Absicherung **CRR 346** 6
– Total Return Swap **19** 100
– vollständige Anerkennung **CRR 346** 3
– vollständige Anerkennung der Absicherung **CRR 346** 3
– Währungsinkongruenz **CRR 346** 8
– Zuordnung zum Bank- oder Handelsbuch **CRR 332** 2
Kredite an die öffentliche Hand 21 96 ff.
Kredite an Eheleute 19 181
Kredite an Personenmehrheiten/Gesellschaften bürgerlichen Rechts 19 179 ff.
Kredite zu nicht marktmäßigen Bedingungen 24 198, 202
Kredite-BIP-Verhältnis SolvV 33 5
Kreditfazilität CRR 424 3
Kreditfonds 1 62
Kreditforderungen 1 312
Kreditgarantiegemeinschaften 1 100
kreditgebendes Institut CRR 192 2
Kreditgeber
– Haftungsübernahme **21** 10
– ursprünglicher **CRR 404** 3; **CRR 405** 3
– Verwaltungskredite **21** 11
– Weiterleitungskredit **21** 7
Kreditgebermehrheiten
– Förderkredite/Weiterleitungskredite **18** 41
– Innenkonsortium **18** 38 f.
– Konsortialführer **18** 39
– Konsortialkredite **18** 38 f.
– Treuhandkredite **18** 40
Kreditgenossenschaften
– Einlagensicherungssystem **23a** 64 ff.
Kreditgenossenschaften, gemischtwirtschaftliche
– keine Sonderregelung **CRR 357** 6
Kreditgeschäft 1 25, 55 ff.
– Abgrenzung **1** 62
– Akzeptkredit **1** 64
– Akzeptkredite **1** 55
– Arbeitgeberdarlehen **1** 63
– Brauereidarlehen **1** 63
– Darlehen mit Verlustteilnahme **1** 63
– Darlehensfonds **1** 62
– Einlagen bei lizenzierten Kreditinstituten **1** 63
– Gelddarlehen **1** 55
– Internetplattformen **1** 62
– Kreditbegriff **1** 56
– Kreditvermittlung **1** 62
Kreditgewährung 18 18
Kredithöhe 21 14
Kreditinstitut 1 2, 8 ff.
– Bankgeschäfte **1** 12
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 3; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Bezeichnung **1** 8 ff.
– Definition
– Reichweite **1** 9
– Einlagenkreditinstitut **1** 13
– Definition **1** 14
– Geschäftsbetrieb, kaufmännisch eingerichteter **1** 23
– Gewerbsmäßigkeit **1** 21 f.
– Dauer **1** 22
– Gewinnerzielungsabsicht **1** 22
– Insolvenzantrag **46b** 1 ff.; *s. a. Insolvenzantrag; Institut, Insolvenzantrag*
– Konzentrationsprozess **1** 8
– mit Sitz in der Deutschen Demokratischen Republik **63a** 1 ff.
– Nichtbankgeschäfte **1** 12
– Rechtsform **1** 19 f.
– Unternehmen **1** 17 f.
– Unternehmensbegriff **1** 17, 18
Kreditinstitut gemäß § 1 Abs. 1 KWG
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 4
Kreditinstitut mit Sitz in der Deutschen Demokratischen Republik 63a 1 ff.
Kreditinstitute
– Erlaubnis für bestehende **61** 1
– Großkredite **CRR 391** 8
– Refinanzierungsunternehmen **1** 323; *s. a. Refinanzierungsunternehmen*
Kreditinstitute, Ausnahmen 2 3 ff.
– AIF-Verwaltungsgesellschaften, ausländische **2** 13
– ausländische AIF-Verwaltungsgesellschaften **2** 13
– Ausnahme bei Finanzkommissionsgeschäften in Bezug auf bestimmte Derivate als Nebengeschäfte **2** 38 ff.
– Ausnahmen bei Finanzkommissionsgeschäften an Derivatebörsen und MTFs – sog. Locals **2** 35 ff.
– Bankgeschäfte mit Mutter- und Tochterunternehmen – „Konzernprivileg" **2** 29 ff.
– Bundesagentur für Arbeit **2** 7 f.
– Derivate als Nebengeschäfte **2** 38 ff.
– Deutsche Bundesbank **2** 3
– eingeschränktes Verwahrgeschäft **2** 44
– Emissionsgeschäft **2** 43
– EU-Verwaltungsgesellschaften **2** 13
– extern verwaltete Investmentgesellschaften **2** 11 f.
– Finanzkommissionsgeschäft **2** 41 f.
– Finanzkommissionsgeschäften an Derivatebörsen und MTFs **2** 35 ff.
– geschlossene AIF iSv § 1 Abs. 5 KAGB **2** 41 ff.
– Investmentgesellschaften, extern verwaltete **2** 11 f.
– Kapitalverwaltungsgesellschaften **2** 11 f.
– Konzernprivileg **2** 29 ff.
– Kreditanstalt für Wiederaufbau **2** 4
– Locals **2** 35 ff.
– Mutter- und Tochterunternehmen, Bankgeschäfte mit **2** 29 ff.
– öffentliche Schuldenverwaltung **2** 9 f.
– Pfandleihgewerbe, Unternehmen des **2** 18 ff.
– Schuldenverwaltung, öffentliche **2** 9 f.
– Sozialversicherungsträger **2** 7 f.
– Unternehmen des Pfandleihgewerbes **2** 18 ff.
– Unternehmensbeteiligungsgesellschaften **2** 24 ff.
– Vermögensanlagen iSv § 1 Abs. 2 VermAnlG **2** 41 f., 43
– Versicherungsunternehmen **2** 14 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Verwahrgeschäft, eingeschränktes **2** 44
– Wagniskapitalbeteiligungsgesellschaften **2** 27 f.
Kreditinstitute, bestehende
– Übergangsvorschriften zum sechsten Gesetz zur Änderung des Gesetzes über das Kreditwesen **64e** 1 ff.
  – Aufwertung des Vermögens des Institutsinhabers zu Eigenkapital **64e** 6
  – Eigenmittelvorschriften **64e** 5
  – fingierte Erlaubnis **64e** 2 ff.
  – Großkreditvorschriften **64e** 5
– Übergangsvorschriften zum vierten Finanzmarktförderungsgesetz **64f** 2
Kreditinstitute des Bundes
– Sonderaufsicht **52** 5
Kreditinstitute, die einer Zentralorganisation ständig zugeordnet sind; Ausnahmen CRR 10 1 ff.; *s. a. Ausnahmen für Kreditinstitute, die einer Zentralorganisation ständig zugeordnet sind*
– Ausnahmen
  – Eigenmittel **CRR 10** 2
  – Eigenmittelanforderungen **CRR 10** 2
  – Forderungen aus übertragenen Kreditrisiken **CRR 10** 2
  – Großkredite **CRR 10** 2
  – Liquidität **CRR 10** 2
  – Offenlegung **CRR 10** 2
  – Verschuldung **CRR 10** 2
– Ausnahmeregelungen **CRR 10** 2 ff.
– Bedingungen **CRR 10** 3
– EBA-Standards **CRR 10** 6
– Erwägungsgrund 88 der CRR **CRR 10** 3
– Handlungsbedarf **CRR 10** 5
– Heimatlandkontrolle **CRR 10** 2
– Rechtsbegriffs „ständig einer Zentralorganisation zugeordnet" **CRR 10** 5
– Übersicht **CRR 10** 1
– Waiver für die Teile 2–8 CRR **CRR 10** 4
Kreditinstitute, genossenschaftliche
– Übergangsvorschriften **64r** 31
Kreditinstitute mit Sonderaufgaben 52 5
Kreditinstitute-Reorganisationsgesetz (KredReorgG) Einf 154
Kreditinstitutsgläubiger
– Schutz der **2b** 5
Kreditderivate
– Absicherung
  – teilweise Anerkennung einer **CRR 346** 6
  – vollständige Anerkennung der **CRR 346** 3
– Laufzeit, maßgebliche **CRR 346** 4
– Laufzeitinkongruenz **CRR 346** 8
– maßgebliche Laufzeit **CRR 346** 4
– Referenzverbindlichkeit **CRR 346** 7
– teilweise Anerkennung einer Absicherung **CRR 346** 6
– vollständige Anerkennung der Absicherung **CRR 346** 3
– Währungsinkongruenz **CRR 346** 8
Kreditkarten
– Ausgabe und Verwaltung **1** 180
Kreditkartengeschäft Einf 54; **1** 62, 99
Kreditnehmer 21 13; **GroMiKV 14** 2
– Begriff **14** 17
– Investmentvermögen **19** 118
– Treuhandkredite **19** 119
– Verbriefungsposition **19** 118
– Verwaltungskredite **19** 120
– Weiterleitungskredite **19** 120
Kreditnehmer, Bestimmung des
– Bestimmung des Kreditnehmers nach § 14 **GroMiKV 14** 5
– Durchschau auf Einzeladressen **GroMiKV 14** 7
– Festlegung des Kreditnehmers für bestimmte Geschäftsarten **GroMiKV 14** 5
– Forderungen aus Kreditderivaten **GroMiKV 14** 5
– Kreditart **GroMiKV 14** 5
  – als Festgeschäfte ausgestaltete Termingeschäfte **GroMiKV 14** 5
  – als Festgeschäfte ausgestaltete Termingeschäfte sowie Stillhalterverpflichtungen, die kommissionsweise abgeschlossen oder übernommen werden **GroMiKV 14** 5
  – Ankauf von Wechseln oder Schecks **GroMiKV 14** 5
  – Anteile an Unternehmen, einschließlich Personenhandelsgesellschaften oder Partnerschaften **GroMiKV 14** 5
  – Bürgschaften, Garantien oder andere Gewährleistungen für Forderungen Dritter **GroMiKV 14** 5
  – Forderungen **GroMiKV 14** 5
  – Forderungen aus Kreditderivaten **GroMiKV 14** 5
  – Gewährleistungen für als Festgeschäfte ausgestaltete Termingeschäfte **GroMiKV 14** 5
  – Optionsrechte oder Gewährleistungen für Optionsrechte **GroMiKV 14** 5
  – Wertgarantien für Anteile an Unternehmen, einschließlich Personenhandelsgesellschaften oder Partnerschaften **GroMiKV 14** 5
– Kreditnehmer **GroMiKV 14** 2
– Kreditnehmereigenschaft **GroMiKV 14** 3
– Kreditnehmereinheit **GroMiKV 14** 2
– Vorgaben zur Durchschau auf Einzeladressen **GroMiKV 14** 7
Kreditnehmereigenschaft GroMiKV 14 3
Kreditnehmereinheit 19 1, 7; **GroMiKV 14** 2
– beherrschender Einfluss **19** 128 ff.
– beherrschender Einfluss außerhalb der Regelbeispiele **19** 148
– Beherrschungsverhältnisse **19** 127
– formaler Beherrschungsbegriff **19** 144
– Gewinnabführungsvertrag **19** 139
– Konsolidierung nach § 290 Abs. 2 HGB **19** 134
– Konzerntatbestände **19** 154 f.
– Kreditnehmereinheit zwischen Gesellschaft und persönlich haftendem Gesellschafter **19** 149
– persönlich haftende Gesellschafter **19** 127
– stille Gesellschaften **19** 147
– Stimmrechts- oder Kapitalanteil von 50 Prozent oder mehr **19** 140
Kreditnehmereinheiten 14 18
Kreditplattform 1 62
Kreditportfoliomodelle CRR 370 1; **CRR 376** 5
Kreditrisiken, Risikopositionen aus übertragenen
– Berichte und Überprüfungen **CRR 512** 1 f.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Risikopositionen aus übertragenen Kreditrisiken*
Kreditrisiko CRR 92 15
– Ansätze zur Ermittlung **CRR 107** 1 ff.
– Berichte und Überprüfungen **CRR 506** 1 f.
– besondere Begriffsbestimmungen für Eigenmittelanforderungen für das **CRR 5** 1
– Eigenmittelanforderung für das **CRR 107** 1 ff.
Kreditrisiko – Definition des Ausfalls
– Berichte und Überprüfungen **CRR 506** 1 f.
  – Art. 178 Abs. 1 Buchst. b **CRR 506** 2
  – EBA **CRR 506** 2
  – EU-Kommission **CRR 506** 2
  – nationale Behörden **CRR 506** 1
  – Risikopositionen gegenüber öffentlichen Stellen **CRR 506** 1
  – Risikopositionsklasse „Mengengeschäft" **CRR 506** 1
  – Schuldnerausfall **CRR 506** 1
  – Zeitraum von 90 Tagen durch 180 Tage ersetzen **CRR 506** 1

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Kreditrisiko von Risikopositionen gegenüber KMU, Abzug von den Eigenmittelanforderungen für das
– Übergangsbestimmungen **CRR 501** 1 ff.
Kreditrisikoanpassung
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 322; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Kreditrisikoanpassungen
– Fortschreibung der Risikovorsorge **CRR 442** 8
– Gesamtbetrag der Forderungen mit Aufgliederung nach Klassen, Regionen, Branchen, Laufzeiten **CRR 442** 5
– Gliederung der notleidenden und der in Verzug geratenen Forderungen nach Branchen und Regionen mit ihrer Risikovorsorge **CRR 442** 6
– Offenlegungsanforderungen **CRR 442** 1 ff.
– qualitative Informationen zur Ausfalldefinition und zur Wertberichtigungspraxis **CRR 442** 4
Kreditrisikoeinschätzungsmethode
– Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA **CRR 132** 7
Kreditrisikoermittlung CRR 92 17
Kreditrisikominderung CRR 194 1 ff.
– Altbestand **CRR 194** 6
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 189; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Beleihungswert **CRR 229** 2
– Durchsetzbarkeit, rechtliche **CRR 194** 2
– einfache Methode zur Berücksichtigung finanzieller Sicherheiten **CRR 222** 2
– finanzielle Sicherheiten
  – einfache Methode zur Berücksichtigung **CRR 222** 2
  – umfassende Methode zur Berücksichtigung **CRR 223** 1 ff.
– Finanzsicherheiten **CRR 207** 1 ff.
– Forderungen
  – Verpfändung von **CRR 209** 1
– Forderungen, Sicherungsabtretung von **CRR 209** 1
– Garantie eines Zentralstaates **CRR 235** 3
– Gewerbeimmobilien **CRR 231** 2
– Hard Test **CRR 199** 2
– Individualverträge **CRR 194** 4
– Konsortialverträge **CRR 194** 7
– Leasingobjekt **CRR 211** 1
– Marktwert (Immobilie) **CRR 229** 2
– Methode zur Berücksichtigung finanzieller Sicherheiten
  – einfache **CRR 222** 2
  – umfassende **CRR 223** 1 ff.
– Monitoring **CRR 194** 5
– Musterverträge **CRR 194** 4
– Pensionsgeschäft **CRR 227** 1
– rechtliche Durchsetzbarkeit **CRR 194** 2
– Rechtsgutachten **CRR 194** 3
– Rechtswirksamkeit **CRR 194** 2
– Risikomanagement **CRR 194** 12
– Sicherheitenpool **CRR 231** 1
– Sicherheiten-Poolverträge **CRR 194** 7
– Sicherungsabtretung von Forderungen **CRR 209** 1
– Standardverträge **CRR 194** 4
– Substitutionsprinzip **CRR 222** 1
– umfassende Methode zur Berücksichtigung finanzieller Sicherheiten **CRR 223** 1 ff.
– Verbriefung **CRR 234** 1
– Verpfändung von Forderungen **CRR 209** 1
– Verwertung, zeitnahe **CRR 194** 9
– Volatilitätsanpassung **CRR 220** 1
– Volatilitätsanpassungsfaktor **CRR 223** 1
– Währungsinkongruenz **CRR 223** 3
– Wohn- und Gewerbeimmobilien **CRR 231** 2
– Wohnimmobilien **CRR 231** 2
– Zeitnähe **CRR 210** 2
– zeitnahe Verwertung **CRR 194** 9
– Zentralstaat, Garantie eines **CRR 235** 3
Kreditrisikominderung bei Verbriefungspositionen CRR 247 1 ff.
Kreditrisikominderung für Verbriefungspositionen, die dem IRB-Ansatz unterliegen CRR 264 1 ff.
Kreditrisikominderung für Verbriefungspositionen, die dem Standardansatz unterliegen CRR 257 1 ff.
Kreditrisikominderungen CRR 257 1
Kreditrisikominderungstechnik CRR 194 1 ff.
– Absicherung
  – Laufzeit der **CRR 213** 10
  – Wert der **CRR 232** 2
– Absicherung ohne Sicherheitsleistung **CRR 194** 11; **CRR 236** 1
– anerkennungsfähiger Sicherungsgeber **CRR 201** 1
– Anstaltslast und Gewährträgerhaftung **CRR 213** 3
– Ausfallbürgschaft **CRR 215** 2
– Auszahlung, zeitnahe **CRR 212** 10
– Bareinlagen bei Drittinstituten **CRR 232** 2
– Bareinlagen bei einem Drittinstitut **CRR 212** 1
– Berechnung **CRR 193** 5
– Berechnung der risikogewichteten Positionsbeträge **CRR 236** 1
– Besicherung mit Sicherheitsleistung **CRR 194** 8
– Besicherungen
  – Bewertung von **CRR 239** 1
– Bewertung von Besicherungen **CRR 239** 1
– Bürgschaft **CRR 203** 3
– Credit Default Swap **CRR 204** 3
– Credit Linked Note **CRR 204** 3
– Credit Spread Option **CRR 204** 3
– Double-Default-Effekt **CRR 202** 1; **CRR 217** 1
– Durchsetzbarkeit **CRR 213** 11
– effektive Laufzeit **CRR 238** 2
– einfache Methode zur Berücksichtigung finanzieller Sicherheiten **CRR 239** 1
– Ergebnisabführungsvertrag **CRR 203** 3
– Erstausfall-Kreditderivat **CRR 240** 1
– finanzielle Sicherheit **CRR 197** 1
– finanzielle Sicherheiten **CRR 198** 1
  – einfache Methode zur Berücksichtigung **CRR 239** 1
  – umfassende Methode zur Berücksichtigung **CRR 239** 3
– Forderung **CRR 199** 1
– Garantie **CRR 201** 1
– Garantien **CRR 215** 1
– Gesamtrendite-Swap **CRR 204** 3
– Gesamtrisikoprofil **CRR 213** 12
– Hypothekarkreditversicherung **CRR 203** 3
– Immobiliensicherheit **CRR 208** 1
– Immobiliensicherheiten **CRR 199** 1
– Instrumente
  – von Drittinstituten emittierte **CRR 232** 2
– internes Sicherungsgeschäft **CRR 205** 8
– Kreditausfallswap **CRR 204** 3
– Kreditderivat **CRR 201** 1
– Kündigungsmöglichkeit **CRR 239** 3
– Laufzeit der Absicherung **CRR 213** 10
– Laufzeit, effektive **CRR 238** 2
– Laufzeitanpassungsfaktor **CRR 239** 3
– Laufzeitinkongruenz **CRR 237** 1 f.
– Laufzeitkongruenz **CRR 237** 1
– Leasing **CRR 199** 1
– Lebensversicherung **CRR 212** 1
– Methode zur Berücksichtigung finanzieller Sicherheiten
  – einfache **CRR 239** 1
  – umfassende **CRR 239** 3

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Netting **CRR 195** 1
– n-ter-Ausfall-Kreditderivat **CRR 241** 1
– OGA **CRR 198** 3
– Patronatserklärung **CRR 203** 3
– Personalsicherheit **CRR 203** 3
– Rechtswirksamkeit **CRR 213** 11
– Referenzverbindlichkeit **CRR 204** 1
– Restlaufzeit **CRR 238** 1
– Risikokonzentration **CRR 213** 12
– Rückbürgschaft **CRR 214** 1
– Rückgarantie **CRR 214** 1
– Sachsicherheit **CRR 199** 1
– Schuldbeitritt **CRR 203** 3
– Sicherheit, finanzielle **CRR 197** 1
– Sicherheiten **CRR 198** 1
– Sicherheiten, finanzielle **CRR 198** 1
– Sicherheitsleistung
  – Absicherung ohne **CRR 194** 11; **CRR 236** 1
  – Besicherung mit **CRR 194** 8
– Sicherungsgeber, anerkennungsfähiger **CRR 201** 1
– Sicherungsgeschäft, internes **CRR 205** 8
– Substitutionsansatz **CRR 232** 2
– synthetische Unternehmensanleihe **CRR 204** 3; **CRR 218** 1
– Total Return Swap **CRR 204** 3
– umfassende Methode zur Berücksichtigung finanzieller Sicherheiten **CRR 239** 3
– Unternehmensanleihe, synthetische **CRR 204** 3; **CRR 218** 1
– Versicherung **CRR 203** 3
– Verwertung, zeitnahe **CRR 213** 9
– von Drittinstituten emittierte Instrumente **CRR 232** 2
– Währungsinkongruenz **CRR 233** 4
– Wert der Absicherung **CRR 232** 2
– Wirkung **CRR 193** 1
– Zeitnähe **CRR 215** 2
– zeitnahe Auszahlung **CRR 212** 10
– zeitnahe Verwertung **CRR 213** 9
Kreditrisikominderungstechniken CRR Einf (49)
– Großkredite **CRR 394** 50 ff.; **CRR 399** 1 ff.
Kreditrisikominderungstechniken, Verwendung von
– Aufrechnungsvereinbarungen **CRR 453** 6
– Garantien und Kreditderivate
  – qualitative Informationen zu **CRR 453** 8
– Offenlegungsanforderungen **CRR 453** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Verwendung von Kreditrisikominderungstechniken; Verwendung von Kreditrisikominderungstechniken, Offenlegungsanforderungen*
– Positionswerte
  – quantitative Informationen zu den besicherten **CRR 453** 10
– qualitative Informationen zu den Aufrechnungsvereinbarungen **CRR 453** 6
– qualitative Informationen zu den hereingenommenen Sicherheiten **CRR 453** 7
– qualitative Informationen zu Garantien und Kreditderivaten **CRR 453** 8
– qualitative Informationen zu Risikokonzentrationen im Sicherheitenbereich **CRR 453** 9
– quantitative Informationen zu den besicherten Positionswerten **CRR 453** 10
– Sicherheiten
  – qualitative Informationen zu den hereingenommenen **CRR 453** 7
– Sicherheitenbereich
  – qualitative Informationen zu Risikokonzentrationen im **CRR 453** 9
Kreditrisikoparameter CRR 262 3
Kreditrisikopositionen, wesentliche SolvV 36 3
– Begriffsbestimmung **10d** 7
Kreditrisiko-Standardansatz (KSA) Einf 76; **CRR 228** 2
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 6
Kreditrisikotransfers
– Signifikanz des **CRR 243** 6; **CRR 244** 3
Kreditrisikoüberwachung CRR 144 18; **CRR 190** 1 ff.
– Poollösungen **CRR 190** 11
– Überprüfung durch die Aufsicht **CRR 190** 10 ff.
– Übertragung von Aufgaben an Dritte **CRR 190** 10 ff.
Kreditrisikoüberwachungseinheit
– Aufgaben **CRR 190** 7 ff.
– Unabhängigkeit **CRR 190** 2 ff.
Kreditsicherheiten für fremde Schuld 1 106
Kreditunterstützung
– außervertragliche **CRR 248** 1 ff.
Kreditunterstützung, außervertragliche CRR 248 1 ff.
Kreditvergabe, besicherte
– Begriff **CRR 192** 3; *s. a. besicherte Kreditvergabe*
Kreditvergabekriterien CRR 408 1 ff.
Kreditvergabekriterien von Originatoren und Sponsoren CRR 408 2
Kreditvermittler 1 104; **2** 55
Kreditvermittlungsplattformen 1 135
Kreditwesengesetz, Konzept Einf 166 ff.
– Anordnungen **Einf** 202
– bankaufsichtliche Zwecke **Einf** 166 ff.
– Deutsche Bundesbank, Zusammenarbeit mit der **Einf** 207
– Informationsmittel **Einf** 205
– informelles Verfahren **Einf** 203
– Organisation und Instrumente der Bankenaufsicht **Einf** 198 ff.
  – Bekanntmachungen **Einf** 200
  – Gerichtsstand **Einf** 199
  – Organisation **Einf** 198
  – Rechtsverordnungen **Einf** 200
  – Rechtsverordnungen, Bekanntmachungen und Verlautbarungen **Einf** 200
  – Sitz **Einf** 199
  – Sitz/Gerichtsstand **Einf** 199
  – Verlautbarungen **Einf** 200
– Sanktionsmöglichkeiten **Einf** 206
– Schutzzwecke, sonstige **Einf** 170 ff.
  – Amtshaftungsansprüche, keine **Einf** 170
  – keine Amtshaftungsansprüche **Einf** 170
  – Schutzgesetz nach § 823 Abs. 2 BGB **Einf** 177
  – Verbraucher- oder allgemeiner Sozialschutz **Einf** 172
– sonstige Schutzzwecke **Einf** 170 ff.
– Umsetzung des Gesetzeszwecks **Einf** 178 ff.
  – Aufsichtsaufgaben nach anderen Gesetzen **Einf** 197 ff.
  – Aufsichtskonzept **Einf** 178 ff.
  – Struktur- und Aufsichtsnormen, Überblick über die **Einf** 181 ff.
  – Überblick über die Struktur- und Aufsichtsnormen **Einf** 181 ff.
– Verfahren, informelles **Einf** 203
– Zusammenarbeit mit der Deutschen Bundesbank **Einf** 207
– Zwecke, bankaufsichtliche **Einf** 166 ff.
Kreditwesengesetz von 1961 Einf 11 ff.
Kreditwirtschaft
– Schlüsselfunktion **Einf** 169
Kreditwürdigkeit 18 1
Kreditwürdigkeit bei Verbraucherdarlehensverträgen 18 115 ff.
Kreditzusage, unwiderrufliche
– Liquiditätsverordnung **LiqV 3** 8 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Kreditzusagen
– Kreditderivate **19** 99
– Kreditkartenlimits **19** 97
– noch nicht in Anpruch genommene Kreditzusagen **19** 94
KredReorgG Einf 154
Krisenfälle Einf 122
Krisensituation CRR 92 5a
Kriterien für Transparenz und Offenlegung, technische CRR 435 1 ff.
Kroll Bond Rating Agency
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
KSA Einf 76
KSA-Positionswerte
– Investmentanteile **CRR 353** 4
– risikogewichtete
– Investmentanteile **CRR 353** 4
KSA-Risikopositionsklasse „durch Immobilien besicherte Risikopositionen" CRR 124 2; **CRR 338** 3
– aufsichtliche Überprüfung der nationalen Immobilienmärkte **CRR 124** 2
– höhere Risikogewichte **CRR 124** 14
– Kriterien, strengere **CRR 124** 14
– Risikogewichte, höhere **CRR 124** 14
– strengere Kriterien **CRR 124** 14
– automatische gegenseitige Anerkennung **CRR 124** 19
– EBA-Mandate **CRR 124** 18
– Grundpfandrechte auf Immobilien **CRR 124** 4
– Überprüfung der nationalen Immobilienmärkte
– aufsichtliche **CRR 124** 2
– Übersichten zu den höheren Risikogewichten und den strengeren Kriterien **CRR 124** 16
KSA-Risikopositionsklasse „Mengengeschäft" CRR 338 3
Kündigung des Kredites bei fehlender Offenlegung 18 48
Kündigungsautomatismus 18 44
Kündigungsgelder 21 109
Kündigungsrecht
– datiertes **CRR 250** 6
künstliche neuronale Netze CRR 180 11
Kumulation
– Zusammenfassungstatbestände nach § 19 Abs. 2 S. 1 Nr. 1 **19** 187
– Zusammenfassungstatbestände nach § 19 Abs. 2 S. 1 Nr. 1 und Nr. 2 **19** 189
– Zusammenfassungstatbestände nach § 19 Abs. 2 S. 1 Nr. 1 und Nr. 3 **19** 190
– Zusammenfassungstatbestände nach § 19 Abs. 2 S. 1 Nr. 2 **19** 188
kumuliertes sonstiges Ergebnis
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 343; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Kunde CRR 300 5
Kunden 10 14
Kundenannahmeprozess 25l 6
Kundenbeschwerden Einf 173
Kuponanleihe
– gesamtfällige **CRR 331** 5
Kursrisiko
– allgemeines **CRR 326** 2, 3; **CRR 331** 15
– besonderes **CRR 326** 2
– spezifisches **CRR 326** 3; **CRR 336** 17
kurzfristige Bonitätsbeurteilung CRR 112 20
KWG
– Neustrukturierung des **Einf** 46 ff.
KWG, Einbeziehung in das
– Finanzdienstleistungsinstitute **Einf** 46
KWG, Einführung des
– DDR **Einf** 12 ff.
KWG in der DDR
– Einführung **Einf** 22 ff.
KWG, teilweise Anwendung des 2 45
KWG und CRR, eingeschränkte Anwendung von 2 111 ff., 118 ff.
KWG-Novelle
– sechste **Einf** 69
– zweite **Einf** 17
KWG-Novelle, dritte Einf 26 ff.
KWG-Novelle, sechste Einf 46 ff.; **CRR Einf** 14
KWG-Novelle, vierte Einf 29 ff.; **CRR Einf** 11
KWG-Novellierung Einf 78
KWG-Vorschriften
– Zweifel über die Anwendbarkeit **4** 2
KWG-Vorschriften, teilweise Anwendbarkeit von 2 107 ff.

Länderrisikoverordnung 25 71 ff.
Lage, konsolidierte
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 146; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Lage, wirtschaftliche 35 38
land- und forstwirtschaftliche Flächen CRR 126 4
Landeswährung
– Positionen in der Landeswährung und in ausländischer Währung **CRR 141** 1 ff.; *s. a. Positionen in der Landeswährung und in ausländischer Währung*
lang- und kurzfristige Bonitätsbeurteilungen CRR 140 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen, lang- und kurzfristige*
langfristige Finanzierungen
– Berichte und Überprüfungen **CRR 516** 1
– wachstumsfördernde Infrastrukturen **CRR 516** 1
latente Steueransprüche
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 368; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
latente Steueransprüche, Abzug von der künftigen Rentabilität abhängiger CRR 38 1 ff.; *s. a. Abzugsregelungen*
latente Steuerschulden
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 376; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
laufende Aufsicht 7 12 ff.
laufende Überwachung 7 15
Laufzeit CRR 160 1 ff.
– andere kurzfristige Risikopositionen **CRR 162** 15
– angekaufte Unternehmensforderungen **CRR 162** 13 f.
– Bauträgerunternehmen **CRR 162** 6
– Bauunternehmen **CRR 162** 6
– Beteiligungen **CRR 162** 2
– Derivate **CRR 162** 9 ff.
– effektive Restlaufzeit **CRR 162** 1
– Laufzeitermittlung **CRR 162** 7 ff.
– Laufzeitschätzung **CRR 162** 1
– M **CRR 162** 1
– Pensionsgeschäfte **CRR 162** 2
– Pensionsgeschäfte oder Wertpapier- oder verleihgeschäfte **CRR 162** 16
– Unternehmen, Zentralstaaten oder Zentralbanken **CRR 162** 3
– Ursprungslaufzeit **CRR 162** 1
– Verwässerungsrisiko **CRR 162** 2
– Wohnungsbauunternehmen **CRR 162** 6
Laufzeit, modifizierte CRR 277 2
Laufzeitanforderungen CRR 75 1
Laufzeitbänder CRR 339 6
– ausgeglichene durationsgewichtete Position **CRR 340** 15
Laufzeitbandfächer CRR 339 6

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Laufzeitbandverfahren CRR 359 1 ff.
– Fristigkeitsfächerverfahren **CRR 359** 1
– Zeitfächermethode **CRR 359** 1
laufzeitbezogene Berechnung des allgemeinen Risikos CRR 339 1 ff.
Laufzeiteffekte CRR 180 53
Laufzeitinkongruenz CRR 207 10; **CRR 237** 1 f.
– Definition **CRR 237** 2
Laufzeitinkongruenzen bei synthetischen Verbriefungen
– Behandlung von **CRR 250** 1 ff.
Laufzeitkongruenz CRR 212 8
Laufzeitunterdeckung CRR 247 9; **CRR 250** 3
Laufzeitzonen
– kurzfristige **CRR 339** 7
– langfristige **CRR 339** 7
– mittelfristige **CRR 339** 7
– Zone 1 **CRR 339** 7
– Zone 2 **CRR 339** 7
– Zone 3 **CRR 339** 7
LCR CRR Vorb 411 1, 10; **CRR 412** 1
– Aktivastufen
  – Zusammensetzung des Liquiditätspuffers nach **CRR 416** 12
– Berechnung des Liquiditätspuffers **CRR 416** 12
– Empfehlungen des Baseler Ausschusses für Bankenaufsicht **CRR 412** 9
– Erfüllungsquote **CRR Vorb 411** 2
– Formel **CRR 412** 6
– Liquiditätspuffer
  – Berechnung des **CRR 416** 12
– Meldung von Angaben **CRR 415** 5; **CRR 416** 4
– Mindestliquiditätsnorm **CRR Vorb 411** 2
– Mindestliquiditätsquote **CRR 412** 4
– Währungsverteilung **CRR 417** 8
– Zusammensetzung des Liquiditätspuffers nach Aktivastufen **CRR 416** 12
LCR-Anforderungen
– Plan zur Wiedereinhaltung **CRR 414** 1
– verlängerte Stressperiode **CRR 414** 1
– Wiedereinhaltung
  – Plan zur **CRR 414** 1
Leasing CRR 199 1
Leasinggegenstände 21 81 ff.
– Restwerte von **CRR 147** 65
Leasingobjekt CRR 211 1
Leasing-Objektgesellschaften 1 235; **2** 101
Leasingvertrag 25i 11
Lebensversicherung CRR 212 1
– Auszahlung, zeitnahe **CRR 212** 10
– Besicherungswirkung **CRR 200** 3
– Kündigung des Vertrages
  – Recht auf **CRR 212** 6
– laufzeitkongruente Sicherheit **CRR 212** 8
– Recht auf Kündigung des Vertrages **CRR 212** 6
– Rückkaufwert **CRR 200** 3; **CRR 212** 4
– Sicherheit, laufzeitkongruente **CRR 212** 8
– Währungsinkongruenz **CRR 232** 4
– zeitnahe Auszahlung **CRR 212** 10
Lebensversicherungen CRR 200 3
Leerverkäufe 1 297
Leerverkaufsverordnung Einf 39
Lehman Brothers-Fall 46 88, 105
Leichtfertigkeit 36 32, 60
Leistungen, vermögenswirksame 25i 6
leistungsorientierte Pensionspläne
– asset ceiling **CRR Vorb 33** 125
– defined benefit obligation **CRR Vorb 33** 125
– Rechnungszins **CRR Vorb 33** 126
– Rückstellungsbildung **CRR Vorb 33** 125
Leitfaden zur Erstellung eines Beurteilungssystems nach 18 KWG 18 Lit.
Leitungsebene, obere
– Verantwortung für die Entwicklung und Implementierung der Ratingsysteme **CRR 189** 5 ff.; *s. a. obere Leitungsebene*
Leitungsorgan
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 26; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Verantwortung für die Entwicklung und Implementierung der Ratingsysteme **CRR 189** 5 ff.
Leitungsorgan in seiner Aufsichtsfunktion
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 28
Leitungsorgane 2d 1
– Finanzkonglomerate
  – Anforderungen, personelle **33** 70
  – personelle Anforderungen **33** 70
Leitungsorgane von Finanzholding-Gesellschaften und gemischten Finanzholding-Gesellschaften 2d 1 ff.
– fachliche Eignung **2d** 4
– Finanzholding-Gesellschaft **2d** 2
– Leitungspersonen **2d** 3
– Maßnahmen der BaFin **2d** 6
– Tatbestand **2d** 2
– Zuverlässigkeit **2d** 4
Leitungspersonen 2d 3
Leverage Ratio Einf 113; **2** 120; **CRR 429 aF** 1 ff.; *s. a. Verschuldungsquote, Berechnung der; Verschuldungsquote*
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51c** 6
LGD CRR 160 1 ff.
– Anforderungen an LGD-Schatzungen **CRR 170** 14 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 183; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Double-Default-Effekt **CRR 183** 1
– Downturn **CRR 181** 10
– Garantien **CRR 183** 1
– impliziter Markt-LGD **CRR 181** 34
– Komponenten des LGD **CRR 181** 2
– Kreditderivate **CRR 183** 1
– LGD-Validierung **CRR 185** 43
– Markt-LGD **CRR 181** 34
– Sicherheiten **CRR 181** 16
– Umrechnungsfunktion **CRR 181** 10
– Validierung
  – LGD-Validierung **CRR 185** 43
– Vereinfachungen für das Mengengeschäft **CRR 181** 23
– Workout-LGD **CRR 181** 34
LGD-Ansatz
– Großkredite **CRR 399** 16 ff.; **CRR 401** 9 ff.
LGD-Schätzung
– Double-Default-Effekt **CRR 183** 1
– Garantien **CRR 183** 1
– Kreditderivate **CRR 183** 1
LGD-Schätzungen
– Anforderungen an LGD-Schatzungen **CRR 170** 14 ff.
LGD-Schätzungen, besondere Anforderungen an eigene CRR 181 1 ff.
– aufsichtsrechtliche Anforderungen an die Modellierung des LGD **CRR 181** 6 ff.
  – Berücksichtigung von Sicherheiten **CRR 181** 16
  – Mindestanforderungen an die Datenbasis **CRR 181** 30
  – Modellierung der Downturn-LGD **CRR 181** 10
  – Wahlmöglichkeiten in der Risikopositionsklasse Mengengeschäft **CRR 181** 23
– bankpraktische Aspekte der LGD-Schätzung **CRR 181** 33
  – Beispiel **CRR 181** 41

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Generierung der Datenbasis zur LGD-Schätzung **CRR 181** 33
– methodische Aspekte der LGD-Schätzung **CRR 181** 34
– Grundlagen der LGD-Modellierung **CRR 181** 1 ff.
– aufsichtsrechtliche Definition von LGD und Recovery-Rate **CRR 181** 5
– Bestandteile des LGD **CRR 181** 2 ff.
liabilities, other CRR Vorb 33 45
Lieferrisiko CRR 378 1 ff.; *s. a. Abwicklungsrisiko*
Linie
– offene **CRR 182** 3
Liquidationsverfahren 46e 3
Liquidatorbestellung
– abweichende **38** 15
liquide Aktiva CRR 412 3; **CRR 416** 6; **CRR 417** 4
– Aktiva der Stufe 1 **CRR 416** 7, 8
– Aktiva der Stufe 2 **CRR 416** 7
– Aktiva der Stufe 2A **CRR 416** 10
– Aktiva der Stufe 2B **CRR 416** 11
– Bewertung **CRR 418** 1 ff.
– diversifizierter Puffer **CRR Einf** (100)
– keine ausreichenden liquiden Aktiva **CRR 419** 4
– Meldung **CRR 416** 1 ff.
– operative Anforderungen an den Bestand an **CRR 417** 1 ff.
– Puffer
– diversifizierter **CRR Einf** (100)
– Währungen mit begrenzter Verfügbarkeit **CRR 419** 1 ff.
liquide Aktiva (HQLA)
– Mindestabschläge **CRR 418** 7
– Spezialfonds **CRR 418** 6
Liquidität 11 1 ff.; **LiqV Vorb 1** 8
– Anforderungen
– delegierte Rechtsakte **CRR 460** 5
– Anforderungen zur Liquiditätsdeckungsanforderung
– delegierte Rechtsakte **CRR 460** 1
– ausreichende **LiqV 2** 1 ff.
– Berichte **CRR 460** 6
– delegierte Rechtsakte **CRR 460** 1 ff.
– DelVO (EU) 2015/61 **CRR 460** 3
– EU-Kommission **CRR 460** 1, 6
– Grundsätze über **CRR Einf** 5
– Handlungsbedarf
– delegierte Rechtsakte **CRR 460** 4, 7
– Implementing Technical Standards **11** 14
– Internal Liquidity Adequacy Assessment Process (ILAAP) **11** 7
– ITS **11** 14
– LCR
– delegierte Rechtsakte **CRR 460** 1
– Liquiditätsdeckungsanforderung
– Anforderungen zur **CRR 460** 1
– stufenweise Einführung der **CRR 460** 5
– Liquiditätspuffer
– delegierte Rechtsakte **CRR 460** 1
– Liquiditätszuflüsse und -abflüsse
– delegierte Rechtsakte **CRR 460** 1
– Liquidity Coverage Ratio
– delegierte Rechtsakte **CRR 460** 1
– Liquidity Coverage Ratio (LCR) **11** 7
– Meldungen **CRR 415** 3; **CRR 460** 6
– Net Stable Funding Ratio (NSFR) **11** 7
– Prozentstufen
– delegierte Rechtsakte **CRR 460** 5
– Regulatory Technical Standards **11** 14
– Regulierungsstandards **11** 14
– RTS **11** 14
– Stressbedingungen während 30 Tagen
– delegierte Rechtsakte **CRR 460** 1
– stufenweise Einführung der Liquiditätsdeckungsanforderung
– delegierte Rechtsakte **CRR 460** 5
– Supervisory Review and Evaluation Process (SREP) **11** 7
– technische Durchführungsstandards **11** 14
– Überblick
– delegierte Rechtsakte **CRR 460** 1 ff.
– Verordnung über die Liquidität der Institute (LiqV) **11** 14
Liquidität, ausreichende
– Liquiditätsverordnung **LiqV 2** 1 ff.; *s. a. Liquiditätsverordnung*
Liquiditätsabflüsse CRR 420 1 ff.
– operative Einlagen **CRR 420** 11
Liquiditätsabfluss
– Sicherheiten
– überschüssige **CRR 423** 8
– überschüssige Sicherheiten **CRR 423** 8
– zusätzlicher **CRR 423** 8
Liquiditätsanforderung
– Begriffsbestimmungen **CRR 411** 1 ff.
Liquiditätsanforderungen
– Aktualisierung künftiger **CRR 426** 1 ff.
– Berichte und Überprüfungen **CRR 509** 1 ff.
– Abflussfaktoren für Kredit- und Liquiditätslinien **CRR 509** 2
– aktuelle Entwicklungen und Berichte **CRR 509** 6
– Analyse der gemeldeten Liquiditätskennzahlen **CRR 509** 1
– andere Formen von Vermögenswerten mit hoher Liquidität und Kreditqualität **CRR 509** 3
– angemessene Zuflussobergrenze **CRR 509** 2
– Angemessenheit reduzierter Zu- und Abflussfaktoren innerhalb einer Institutsgruppe **CRR 509** 2
– Anleihen, staatlich garantierte **CRR 509** 2
– Anrechnungsfaktoren **CRR 509** 2
– Ausnahmen **CRR 509** 2
– Berichterstattung, jährliche **CRR 509** 1
– Caps auf Aktiva von hoher Liquidität und Kreditqualität **CRR 509** 2
– Definition der etablierten Geschäftsbeziehung **CRR 509** 2
– Definition von Stresssituationen **CRR 509** 2
– Definitionen der hohen und äußerst hohen Liquidität und Kreditqualität übertragbarer Aktiva **CRR 509** 3
– EBA **CRR 509** 6
– Finanzmärkte **CRR 509** 1
– Geschäfte **CRR 509** 1
– Geschäftsbeziehung, Definition der etablierten **CRR 509** 2
– Handlungsbedarf **CRR 509** 6
– hohe und äußerst hohe Liquidität und Kreditqualität übertragbarer Aktiva, Definitionen der **CRR 509** 3
– Inflow-Caps **CRR 509** 2
– internationale aufsichtsrechtliche Entwicklungen **CRR 509** 1
– jährliche Berichterstattung **CRR 509** 1
– Kalibrierung **CRR 509** 2
– Kreditversorgung **CRR 509** 1
– liquide Aktiva, operationelle Anforderungen an den Bestand an **CRR 509** 5
– Liquiditätsdeckung **CRR 509** 1
– Liquiditätskennzahlen, Analyse der gemeldeten **CRR 509** 1
– Liquiditätsplanungen **CRR 509** 6
– Marktentwicklungen **CRR 509** 1
– neue Klasse für Retail-Kunden mit niedrigeren Abflussfaktoren **CRR 509** 2

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– operationelle Anforderungen an den Bestand an liquiden Aktiva **CRR 509** 5
– Retail-Kunden mit niedrigeren Abflussfaktoren, neue Klasse für **CRR 509** 2
– Risikoprofil **CRR 509** 1
– Scharia-konforme Produkte **CRR 509** 2
– staatlich garantierte Anleihen **CRR 509** 2
– Standby-Kreditfazilitäten **CRR 509** 4
– Stresssituationen, Definition von **CRR 509** 2
– technische Durchführungs- oder Regulierungsstandards **CRR 509** 6
– Überblick **CRR 509** 1
– Vermögenswerte mit hoher Liquidität und Kreditqualität, andere Formen von **CRR 509** 3
– Wechselwirkung **CRR 509** 1
– Zu- und Abflussfaktoren innerhalb einer Institutsgruppe, Angemessenheit reduzierter **CRR 509** 2
– Zuflussobergrenze, angemessene **CRR 509** 2
– Harmonisierung **CRR Einf** (18)
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51b** 1

Liquiditätsanforderungen auf Einzelbasis, Ausnahmen
– Anforderungen **CRR 8** 2
– Ausnahmen von der Anwendung der **CRR 8** 1 ff.
– Ausnahmen zu den Liquiditätsanforderungen auf Einzelinstitutsbasis **CRR 8** 2 ff.
– Besonderheiten
– verschiedene Mitgliedstaaten **CRR 8** 4
– EBA-Standards **CRR 8** 8
– Einhaltung der Liquiditätsdeckungsanforderungen (LCR) **CRR 8** 2
– Handlungsbedarf **CRR 8** 7
– Liquiditätsuntergruppe **CRR 8** 2
– Liquiditäts-Waiver **CRR 8** 3
– Liquidity Sub-Group-Ebene **CRR 8** 2
– Mitglied eines institutsbezogenen Sicherungssystems
– Voraussetzungen **CRR 8** 5
– Sicherungssystem, Mitglied eines institutsbezogenen
– Voraussetzungen **CRR 8** 5
– Tochterunternehmen in der Europäischen Union **CRR 8** 2
– Übersicht **CRR 8** 1
– Waiver-Regelungen **CRR 8** 1

Liquiditätsanforderungen, Einhaltung der CRR 414 1 ff.
Liquiditätsausstattung CRR 17 17
Liquiditätsdeckungsanforderung CRR 412 1 ff.
Liquiditätsdeckungsanforderung, Überprüfung der schrittweisen Einführung
– Basel III-Papier „Mindestliquiditätsquote und Instrumente zur Überwachung des Liquiditätsrisikos“
– delegierte Rechtsakte **CRR 461** 3
– Bericht
– delegierte Rechtsakte **CRR 461** 4
– Beurteilung **CRR 461** 5
– delegierte Rechtsakte **CRR 461** 1 ff., 5
– EU-Kommission **CRR 461** 2, 5
– Europäischer Ausschusses für Systemrisiken **CRR 461** 2
– European Banking Authority (EBA) **CRR 461** 2
– eventuelle Verschiebung
– delegierte Rechtsakte **CRR 461** 3
– Liquiditätsdeckungsanforderung von 100 Prozent
– delegierte Rechtsakte **CRR 461** 3
– Verschiebung
– eventuelle **CRR 461** 3

Liquiditätsdeckungsanforderungen nach der CRR Einf 114
Liquiditätsdeckungsquote CRR 412 2
– genossenschaftliche Sicherungssysteme
– Netzwerke **CRR 420** 10
– institutsbezogene Sicherungssysteme
– Netzwerke **CRR 420** 10
– Sicherungssysteme, genossenschaftliche
– Netzwerke **CRR 420** 10
– Sicherungssysteme, institutsbezogene
– Netzwerke **CRR 420** 10

Liquiditätsfazilität CRR 424 3
Liquiditätsfazilitäten CRR 242 41; **CRR 263** 1 ff.
– Behandlung unbeurteilter **CRR 255** 1 ff.
– qualifizierte **CRR 242** 42

Liquiditätsfinanzierung
– zugesagte **CRR 424** 9

Liquiditätsflüsse
– Institute derselben Gruppe **CRR 420** 2

Liquiditätsgrundsatz LiqV 1 1 ff.
Liquiditätshorizonte CRR 374 6 ff.
Liquiditätskennzahl LiqV 2 2
Liquiditätskennziffer LiqV 2 2
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51b** 3
Liquiditätskonsortialbank Einf 17
Liquiditätskosten 11 2
Liquiditätsmanagement CRR 417 2
Liquiditätsmeldungen CRR 415 1 ff.
Liquiditätsmodell LiqV 10 17
– Dokumentation **LiqV 10** 18
Liquiditätsplanung 11 7
Liquiditätspuffer Einf 187
– diversifizierter und hochwertiger **CRR 417** 1
– Plan zur Wiederauffüllung **CRR 417** 1

Liquiditätsquote, strukturelle CRR Einf (111)
– NSFR **CRR Vorb 411** 5; **CRR 427** 1; *s. a. strukturelle Liquiditätsquote*

Liquiditätsregulierung 2 120
Liquiditätsreserve LiqV Vorb 1 6
Liquiditätsrisiken CRR 286 4
Liquiditätsrisiko 1 91; **11** 2; **CRR 411** 1
– bisherige Regulierung **LiqV Vorb 1** 9
– EBA
– Publikationen **CRR 416** 3; **CRR 419** 2
– Stressdimension **CRR 420** 3

Liquiditätsrisikomanagement LiqV Vorb 1 5, 15 ff.
– Aufsicht
– Rolle der **LiqV Vorb 1** 25
– Grundprinzip für das **LiqV Vorb 1** 18
– MaRisk-Anforderungen **LiqV Vorb 1** 16
– Messung und Überwachung des Liquiditätsrisikos **LiqV Vorb 1** 22
– Methoden **LiqV Vorb 1** 32
– Offenlegung **LiqV Vorb 1** 24
– operative Anforderungen **CRR 414** 3
– Organisation des **LiqV Vorb 1** 20
– Rolle der Aufsicht **LiqV Vorb 1** 25

Liquiditätsrisikomess- und -steuerungsverfahren, institutseigene
– Liquiditätsverordnung **LiqV 10** 1 ff.

Liquiditätsrisikosteuerung
– kurzfristige **11** 3; **LiqV Vorb 1** 6
– Liquidity at Risk (LAR) **11** 3
– Liquidity Value at Risk (LVAR) **11** 3
– strukturelle **11** 3; **LiqV Vorb 1** 6

Liquiditätsschocks CRR 411 2; **CRR 420** 1
Liquiditätssicherung Einf 186
Liquiditätssteuerung 11 3
Liquiditätsuntergruppe
– Liquiditätsanforderungen auf Einzelbasis, Ausnahmen **CRR 8** 2

Liquiditätsverordnung Einf 86
– Anwendungsbereich **LiqV 1** 1 ff.
– Bausparkassen **11** 23
– Bausparkassen, Regelung für **LiqV 8** 1 ff.
– Bemessungsgrundlage **LiqV 6** 1 ff.
– Beobachtungskennzahlen **LiqV 2** 3

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Finanzdienstleistungsinstitute **11** 22
– Inkrafttreten **LiqV 13** 1
– inländische Zweigniederlassungen **11** 22
– Kapitalverwaltungsgesellschaften **11** 24
– Kennzahlen, Meldung der **LiqV 11** 1 ff.
– Kreditinstitute **11** 22
– Kreditzusagen, unwiderrufliche **LiqV 3** 8 ff.
– Laufzeitbänder 1 bis 4
  – Zahlungsmittel **LiqV 3** 32 ff.
  – Zahlungsverpflichtungen **LiqV 4** 24 ff.
– Laufzeitband 1
  – Zahlungsmittel **LiqV 3** 5 ff.
  – Zahlungsverpflichtungen **LiqV 4** 5 ff.
– Liquidität, ausreichende **LiqV 2** 1 ff.
– Liquiditätskennzahl **LiqV 2** 2
– Liquiditätsrisikomess- und -steuerungsverfahren, Verwendung von institutseigenen **LiqV 10** 1 ff.
  – Limite für Liquiditätsrisiken **LiqV 10** 1
  – Nutzungsvoraussetzungen **LiqV 10** 5
  – Stressszenarien **LiqV 10** 10
  – Unsicherheit der täglichen Zahlungsströme **LiqV 10** 8
  – Waiver-Regelung **LiqV 10** 14
  – Zahlungsstrominkongruenzen **LiqV 10** 7
– Pensionsgeschäft, echtes **LiqV 5** 5
– Pensionsgeschäft, unechtes **LiqV 5** 11
– Pfandbriefbanken **11** 23
– Restlaufzeiten **LiqV 7** 1 ff.
– Tagesgeld **LiqV 4** 8
– Vermögensgegenstände, notenbankrefinanzierungsfähige **LiqV 3** 19 ff.
– Wertpapierleihgeschäft **LiqV 5** 12
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **11** 25; **51b** 4
– Zahlungsmittel **LiqV 3** 1 ff.
– Zahlungsverpflichtungen **LiqV 4** 1 ff.

Liquiditätsverordnung (LiqV) 11 9 ff.
Liquiditäts-Waiver 11 17
– Liquiditätsanforderungen auf Einzelbasis, Ausnahmen **CRR 8** 3

Liquidity at Risk CRR 414 5
– LAR **LiqV Vorb 1** 6

Liquidity at Risk (LAR) 11 3
Liquidity Coverage Ratio (LCR) 11 7, 16, 20; **LiqV Vorb 1** 28
Liquidity Sub-Group-Ebene
– Liquiditätsanforderungen auf Einzelbasis, Ausnahmen **CRR 8** 2

Liquidity Value at Risk (LVAR) 11 3; **LiqV Vorb 1** 34; **CRR 414** 5
– LCR **LiqV Vorb 1** 34
– LVAR **LiqV Vorb 1** 6
– NSFR **LiqV Vorb 1** 34
– Standardverfahren **LiqV Vorb 1** 11
– Struktur der **LiqV Vorb 1** 11

LiqV-Standardverfahren LiqV Vorb 1 29
Liste der Kapitalinstrumente CRR 26 20
loans and receivables
– Folgebewertung **CRR Vorb 33** 32
– Zuordnungskriterien **CRR Vorb 33** 31

Locals 2 35 ff., 82, 111 ff.
logistisches Regressionsmodell CRR 180 10
lokale Firma
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 13; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Wertpapierfirma
  – Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 14

lokale Gebietskörperschaften CRR 112 5; **CRR 115** 1 ff.
Lombardgeschäft CRR 272 4
Lombardgeschäfte CRR 271 5
Low-Default-Portfolio CRR 180 28

MaRisk-Berater 1 144
MaComp 6 22
Makroaufsicht, Vorschriften der
– Berichte und Überprüfungen **CRR 513** 1 f.
  – Abdeckung **CRR 513** 1
  – Bericht **CRR 513** 2
  – EU-Kommission **CRR 513** 1
  – European Banking Authority (EBA) **CRR 513** 1
  – European Systemic Risk Board (ESRB) **CRR 513** 1
  – Grad der Überschneidung **CRR 513** 1
  – Instrumente der Makroaufsicht **CRR 513** 1
  – Systemrisiken **CRR 513** 1
  – Wechselwirkungen **CRR 513** 1

Makroaufsichts- oder Systemrisiko, auf Ebene eines Mitgliedstaats festgestelltes CRR 458 1 ff.
– § 48t Abs. 1 KWG **CRR 458** 6
– § 48t Abs. 2 KWG **CRR 458** 7
– Ablehnung **CRR 458** 9 ff.
– andere Mitgliedstaaten **CRR 458** 13
– Anzeige **CRR 458** 2
– Ausschuss für Finanzstabilität **CRR 458** 4
– Behörde
  – benannte **CRR 458** 4
  – zuständige **CRR 458** 4
– Behörden
  – benannte **CRR 458** 1
– benannte Behörde **CRR 458** 4
– benannte Behörden **CRR 458** 1
– Beschluss
  – neuer **CRR 458** 17
– Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht **CRR 458** 4
– Details
  – delegierte Rechtsakte **CRR 458** 4 ff.
– EBA **CRR 458** 19
– Empfehlung **CRR 458** 16
– ESRB **CRR 458** 16
– EU-Kommission **CRR 458** 10
– Finanzsystem
  – schwere negative Auswirkungen auf das **CRR 458** 2
– Informationen **CRR 458** 2, 8
– Laufzeit
  – maximale **CRR 458** 2
– Makroaufsichtsrisiko **CRR 458** 1
– Maßnahmen **CRR 458** 2
  – nationale **CRR 458** 9
– maximale Laufzeit **CRR 458** 2
– Mitgliedstaat **CRR 458** 1
– Mitgliedstaaten **CRR 458** 14 f.
  – andere **CRR 458** 13
– Modifikationen **CRR 458** 3
– nationale Maßnahmen **CRR 458** 9
– neuer Beschluss **CRR 458** 17
– Obergrenze für Großkredite um bis zu 15 Prozent senken **CRR 458** 18
– schwere negative Auswirkungen auf das Finanzsystem **CRR 458** 2
– Systemrisiko **CRR 458** 1
– Themengebiete **CRR 458** 5
– Überblick
  – delegierte Rechtsakte **CRR 458** 1 ff.
– Übergangregelungen **CRR 458** 18
– Veto gegen diese Maßnahmen **CRR 458** 2
– Voraussetzungen **CRR 458** 11
– zuständige Behörde **CRR 458** 4

Makroaufsichtsrisiko CRR 458 1 ff.; *s. a. Makroaufsichts- oder Systemrisiko, auf Ebene eines Mitgliedstaats festgestelltes*
Makrofinanzaufsicht CRR Einf (22)
makroprudentielle Aufsicht Einf 119

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

makroprudenzielle Aufsichtsinstrumente 48t 4
makroprudenzielle oder systemische Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung **48t** 1 ff.; *s. a. Maßnahmen zur Begrenzung makroprudenzieller oder systemischer Risiken; systemische Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung; Risiken, makroprudenzielle, Maßnahmen zur Begrenzung; makroprudenzielle Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung*
– Allgemeinverfügung **48t** 19
– Anerkennung von Maßnahmen anderer Mitgliedstaaten **48t** 28
– Anfechtungsklage **48t** 30
– Ausschuss für Finanzmarktstabilität **48t** 2
– Eigenkapitalanforderungen **48t** 13
– Eigenmittelanforderungen **48t** 22
– Ermessensprüfung **48t** 31
– Flexibilität **48t** 26
– Gewichtung von Forderungen innerhalb des Finanzsektors **48t** 25
– Großkreditobergrenze **48t** 16
– Immobilienkredite **48t** 16, 24
– Instrumente **48t** 19 ff.
  – Allgemeinverfügung **48t** 19 ff.
  – Flexibilität **48t** 21 ff.
  – Maßnahmenkatalog **48t** 21 ff.
  – zeitliche Begrenzung und Verlängerung **48t** 27
– Liquiditätsanforderungen **48t** 23
– makroprudenzielle Aufsichtsinstrumente **48t** 4 ff.
– Maßnahmenkatalog **48t** 21
– Messung des Systemrisikos **48t** 9
– Prüfung auf europäischer Ebene **48t** 14
– Rechtsschutz **48t** 30
– Risikopositionen innerhalb des Finanzsektors **48t** 16
– Subsidiaritätsprüfung **48t** 13
– Systemrisiko **48t** 6
  – Ausprägungen **48t** 8
  – Indikatoren **48t** 8
– Verfahrensvoraussetzungen der Allgemeinverfügung **48t** 15
– Voraussetzungen **48t** 6 ff.
  – Maßstab für Feststellungen des Ausschusses für Finanzstabilität **48t** 6 ff.
  – Subsidiarität **48t** 10 ff.
  – vereinfachte Voraussetzungen **48t** 16 ff.
  – Verfahrensvoraussetzungen **48t** 10 ff.
– Widerspruch **48t** 30
– zeitliche Begrenzung und Verlängerung **48t** 27
makroprudenzielle Risiken **10d** 15; **10e** 1
– Maßnahmen zur Begrenzung **48t** 1 ff.; *s. a. Maßnahmen zur Begrenzung makroprudenzieller oder systemischer Risiken; Risiken, systemische, Maßnahmen zur Begrenzung; systemische Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung; Risiken, makroprudenzielle, Maßnahmen zur Begrenzung; makroprudenzielle oder systemische Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung*
Malusregelungen Einf 150
Management des Gegenparteiausfallrisikos (CCR) – Grundsätze, Verfahren und Systeme CRR **286** 1 ff.
Managementinformationssystem **25a** 24
Managementinformationssystem und finanzielle Lage **25a** 650 ff.
Mapping-Tabellen CRR **136** 11
– Mapping of credit assessments under the Standardised Approach **CRR** **136** 11
– Tabelle 1: Zuordnung der jeweiligen Bonitätsbeurteilung zu Bonitätsstufen (Mapping) für die einzelnen ECAI bzw. externen Ratingagenturen außer Verbriefungspositionen **CRR** **136** 12
– Tabelle 2: Zuordnung der jeweiligen Bonitätsbeurteilung für Verbriefungspositionen zu Bonitätsstufen
– Mapping für die einzelnen ECAI bzw. externen Ratingagenturen **CRR** **136** 13
– Zuordnung der jeweiligen Bonitätsbeurteilung zu Bonitätsstufen **CRR** **136** 11
MaRisk Einf 191; **6** 22; **10** 24; **25a** 68 ff.
– Anforderungen an Systeme und Kontrollen **CRR** **105** 69
– vorsichtige Bewertung (prudent valuation) der Handelsbuchpositionen **CRR** **34** 3
MaRisk 2009 InstitutsVergV Vorb **1** 12
market making **1** 173
Markt CRR **341** 7
Markt, geregelter CRR **336** 11
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR** **4** 309; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Verzeichnis **CRR** **336** 12
Marktbewertungsmethode CRR Vorb **271** 1; **CRR** **274** 1 ff.
– Netto-Wiederbeschaffungskosten **CRR** **298** 6
– reduzierter potenzieller künftiger Wiederbeschaffungswert **CRR** **298** 7
Marktdatenaktualisierung CRR **365** 11
Marktliquiditätsrisiken CRR **367** 15
Marktmissbrauchsrichtlinie Einf 38
Mark-to-Market CRR **328** 8
Marktpreisen, Bewertung zu
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR** **4** 224; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Marktpreisunsicherheit
– Bewertungsanpassungen, zusätzliche **CRR** **105** 34
– hinreichend liquider Markt **CRR** **105** 34
– Markt
  – hinreichend liquider **CRR** **105** 34
Marktrisiken Einf 33, 74; **10a** 59
– ergänzende Regelungen zu internen Modellen für **SolvV** **21** 1 ff.; *s. a. interne Marktrisikomodelle*
Marktrisiko CRR **18** 26; **CRR** **92** 19
– Offenlegung der Marktrisiko-Eigenmittelanforderungen **CRR** **445** 3
– Offenlegungsanforderungen **CRR** **445** 1 ff.
Marktrisiko, Verwendung interner Modelle für das
– Offenlegungsanforderungen **CRR** **455** 1 ff.; *s. a. Verwendung interner Modelle für das Marktrisiko, Offenlegungsanforderungen; Offenlegungsanforderungen, Verwendung interner Modelle für das Marktrisiko*
marktrisikobehaftete Position **10a** 56; **CRR** **18** 22
Marktrisikocontrolling CRR **368** 5
Marktrisikofaktoren CRR **290** 4
Marktrisikomodelle, interne SolvV **4** 5
– Prognosegüte **SolvV** **4** 6
Marktrisikoposition **10a** 58; **CRR** **18** 24
Marktrisikopositionen CRR **92** 21 ff.
Marktschwankungskonzept
– Gewerbe **CRR** **129** 42
– Wohnen **CRR** **129** 42
Marktschwankungskonzept Immobilien CRR **208** 3
Marktwert CRR **124** 8; **CRR** **229** 2
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR** **4** 253; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Marktwert, aktueller CRR **272** 6
MaSan **6** 22
maßgebliche Risikopositionen SolvV **36** 1 ff.; *s. a. Risikopositionen, maßgebliche*
– Begriffsbestimmung **10d** 7
maßgeblicher Risikopositionswert CRR **246** 3
maßgebliches Risikogewicht CRR **261** 4, 5
Maßnahmen bei der Abwicklung **38** 1 ff.
Maßnahmen bei Gefahr Einf 196; **46** 1 ff.; *s. a. Gefahr, Maßnahmen bei*
– Abwicklung laufender Geschäfte **46** 98
– Abwicklung nach § 38 KWG **46** 35

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Anweisungen an die Geschäftsführung des Instituts **46** 68
– Anwendungsbereich **46** 1 ff., 13
– Aufrechnungen **46** 121
– Bail-in **46** 18
– Bilanzierungshilfen **46** 51
– close-out Netting **46** 88
– Einlagensicherungs- oder Anlegerentschädigungseinrichtung **46** 70
– EMIR-Verordnung **46** 127
– Entschädigung
  – gesetzliche **46** 145
– Entwicklung der Norm **46** 7 ff.
– Ermessen **46** 60 ff.
– Erschwerung der Organhaftung **46** 109
– faktische Schließung **46** 130
– Finanzsicherheitenrichtlinie **46** 123
– Gefährdung einer wirksamen Aufsicht **46** 57
– Gefahr für die Erfüllung von Verpflichtungen **46** 47
– Geldautomaten **46** 132
– Geschäftsabwicklung **46** 143
– Geschäftsführung des Instituts
  – Anweisungen an die **46** 68
– Geschäftspolitik und -organisation **46** 68
– gesetzliche Entschädigung **46** 145
– Gläubigerbenachteiligung **46** 108
– Gläubigergefährdung **46** 58
– gruppeninterne finanzielle Unterstützung **46** 97
– Haftung in Folge des Moratoriums **46** 104
– Insolvenzverfahren **46** 36
– Jahresabschluss **46** 52
– Kataloginstrumente **46** 66 ff.
  – Abwicklung laufender Geschäfte **46** 98
  – Anspruchsentstehung **46** 146
  – Anweisungen an die Geschäftsführung des Instituts **46** 68
  – Bestellung vertretungs- und geschäftsführungsberechtigter Personen **46** 84
  – Erschwerung der Organhaftung **46** 109
  – Fortbestand freiwilliger Sicherungsmechanismen **46** 147
  – Geschäftsabwicklung **46** 143
  – gesetzliche Entschädigung **46** 145
  – Gläubigerbenachteiligung **46** 108
  – Inhalt und Ermessenserwägungen **46** 75
  – Kreditkündigung und Sicherheitenverwertung **46** 110
  – Maßnahmen gegenüber Inhabern und Geschäftsleitern **46** 75
  – Maßnahmen mit und ohne Vollstreckungsschutz **46** 67
  – Privilegierung zentraler Zahlungs- und Abrechnungssysteme und von Finanzsicherheiten **46** 115
  – Rechte Dritter und Haftung in Folge des Moratoriums **46** 104
  – Schadensersatzansprüche der Kunden **46** 104
  – Schließung des Instituts **46** 130
  – Sonderbeauftragter **46** 98
  – Stundungswirkung **46** 104
  – Umfang des Verbots **46** 85
  – Veräußerungs- und Zahlungsverbot **46** 85
  – Verbot der Annahme von Geldern/Wertpapieren oder Gewährung von Krediten **46** 69
  – Verbot der Entgegennahme von Zahlungen **46** 134
  – verbotswidrige Verfügungen **46** 101
  – Verhältnis zur Sicherungseinrichtung und Entschädigungseinrichtung **46** 138
  – Wirkung auf Geschäftsführung, Vertretung und Vergütung **46** 81
  – Zahlungsannahme **46** 138
  – Zahlungsverbot beschränkt auf Konzernunternehmen **46** 94
  – Zeitdruck auf die Sanierung durch die Feststellungspflicht **46** 149
– konkrete Gefahr **46** 29
– Kreditkündigung **46** 110
– Kundenverkehr **46** 132
– Lehman Brothers-Fall **46** 105
– Maßnahmen gegenüber Inhabern und Geschäftsleitern **46** 75
– Netting **46** 121
– Online-Banking **46** 132
– Organhaftung
  – Erschwerung der **46** 109
– Pflichten der zentralen Gegenparteien **46** 127
– Privilegierung des close-out Netting **46** 88
– Privilegierung zentraler Zahlungs- und Abrechnungssysteme und von Finanzsicherheiten **46** 115
– Rechte Dritter **46** 104
– Rechtsmittel **46** 154
– Reorganisationsverfahren **46** 21
– SAG **46** 97
– Sanierungsverfahren **46** 21
– Schutz von Zahlungs- sowie Wertpapierlieferer- und -abrechnungssystemen **46** 118
– Sicherheit der anvertrauten Vermögenswerte **46** 50
– Sicherheitenverwertung **46** 110
– Sonderbeauftragter **46** 30, 98
– Stundung **46** 106
– Tatbestand **46** 13
– Veräußerungsverbot **46** 85
– Verbot der Annahme von Geldern **46** 69
– Verbot der Annahme von Wertpapieren **46** 69
– Verbot der Gewährung von Krediten **46** 69
– verbotswidrige Verfügungen **46** 101
– Verfügungen
  – verbotswidrige **46** 101
– Verhältnis zu anderen Vorschriften **46** 11 ff.
  – §§ 25b Abs. 4, 35, 45, 45b KWG **46** 26 ff.
  – Abwicklung nach § 38 **46** 35
  – Insolvenzverfahren **46** 36 ff.
  – Maßnahmen nach dem SAG **46** 11 ff.
  – Reorganisationsverfahren **46** 21 ff.
  – Sanierungsverfahren **46** 21 ff.
  – Sonderbeauftragter **46** 30 ff.
– Voraussetzungen **46** 47 ff.
  – Gefährdung einer wirksamen Aufsicht **46** 57 ff.
  – Gefahr für die Erfüllung von Verpflichtungen **46** 47 ff.
– wesentlicher Gehalt **46** 1 ff.
– Wirksamkeit von Verrechnungen **46** 120
– Zahlungsverbot **46** 85
– Zahlungsverbot beschränkt auf Konzernunternehmen **46** 94
– zentrale Gegenparteien **46** 125
– Zwecksetzung **46** 16

Maßnahmen bei organisatorischen Mängeln **45b,** 1 ff.; *s. a. organisatorische Mängel, Maßnahmen bei*
– angemessenes Risikomanagement **45b** 5
– Anordnung erhöhten Eigenkapitals **45b** 16
– Auslagerung **45b** 20
– Auszahlung variabler Vergütungen **45b** 14
– Finanzholding-Gruppe **45b** 23
– Geschäftsauslagerung **45b** 6
– Geschäftsorganisation
  – ordnungsgemäße **45b** 5
– Institutsgruppe **45b** 23
– Maßnahmenkatalog **45b** 13
– operationelles Risiko **45b** 18
– ordnungsgemäße Geschäftsorganisation **45b** 5
– Risikomanagement
  – angemessenes **45b** 5
– Tatbestand **45b** 5
– Unterkonsolidierungskreis **45b** 24

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Verhältnis zur Anordnung nach § 25a **45b** 7
– Zweigniederlassung im Drittstaat **45b** 27
Maßnahmen bei Verstößen 25a 736 ff.
Maßnahmen gegenüber Finanzholding-Gesellschaften und gemischten Finanzholding-Gesellschaften 45a 1 ff.; *s. a. Finanzholding-Gesellschaften und gemischte Finanzholding-Gesellschaften, Maßnahmen gegenüber*
– Beendigung der Maßnahme **45a** 23
– Eigenmittel **45a** 3
– Finanzholding-Gruppe **45a** 2
– gruppenangehörige Unternehmen **45a** 3
– Inlandsanknüpfung **45a** 12
– Instrumentarium **45a** 10 ff.
  – Verbot der Stimmrechtsausübung **45a** 10 ff.
  – Verbot der Weisungsbefolgung **45a** 13 ff.
– Konsolidierungskreis **45a** 24
– mangelnde fachliche Eignung **45a** 5
– Stimmrechte **45a** 4
– Treuhänderbestellung **45a** 19 ff.
– Unzuverlässigkeit **45a** 5
– Voraussetzungen für Anordnungen **45a** 6
  – Informationsweitergabe, unzureichende **45a** 6
  – mangelnde fachliche Eignung **45a** 7
  – Paralleltatbestand für die Beaufsichtigung von Finanzkonglomeraten **45a** 9
  – unzureichende Informationsweitergabe **45a** 6
  – Unzuverlässigkeit **45a** 7
– Wirkung der Maßnahme **45a** 23
Maßnahmen in besonderen Fällen 45 1 ff.
Maßnahmen zur Begrenzung makroprudenzieller oder systemischer Risiken 48t 1 ff.; *s. a. Risiken, systemische, Maßnahmen zur Begrenzung; systemische Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung; Risiken, makroprudenzielle, Maßnahmen zur Begrenzung; makroprudenzielle Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung; makroprudenzielle oder systemische Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung*
– Anerkennung von Maßnahmen anderer Mitgliedstaaten **48t** 28
– Instrumente **48t** 19 ff.
  – Allgemeinverfügung **48t** 19 ff.
  – Flexibilität **48t** 21 ff.
  – Maßnahmenkatalog **48t** 21 ff.
  – zeitliche Begrenzung und Verlängerung **48t** 27
– makroprudenzielle Aufsichtsinstrumente **48t** 4 ff.
– Rechtsschutz **48t** 30
– Voraussetzungen **48t** 6 ff.
  – Maßstab für Feststellungen des Ausschusses für Finanzstabilität **48t** 6 ff.
  – Subsidiarität **48t** 10 ff.
  – vereinfachte Voraussetzungen **48t** 16 ff.
  – Verfahrensvoraussetzungen **48t** 10 ff.
Maßnahmen zur Verbesserung der Eigenmittelausstattung und der Liquidität 45 1 ff.; *s. a. Frühintervention, Maßnahmen der*
– Abwicklungsmaßnahmen nach dem SAG **45** 28
– Bericht über die Verbesserung der Kapitalausstattung oder der Liquidität **45** 62
– Beurteilungsspielraum **45** 36
– Bilanzpolitik **45** 75
– Bilanzverlust
  – kein Verbrauch der Rücklagen zur Vermeidung eines **45** 72 ff.
– Eigenkapital und Liquidität
  – bankaufsichtliche Anforderungen **45** 33
– Eigenmittel- und Großkreditvorschriften **45** 46
– Eigenmittelanforderungen **45** 37
  – erhöhte **45** 135
– Eigenmittelinstrumente
  – keine Ertragszahlung auf **45** 79
– Eingriffe in die variable Vergütung **45** 95 ff.
– Entnahme oder Gewinnausschüttung
  – keine **45** 65 ff.
– Entwicklung der Vorschrift **45** 7 ff.
– Erarbeitung eines Konzepts zur Gefahrenabwehr **45** 63
– erhöhte Eigenmittelanforderungen
  – Nichteinhaltung **45** 135
– Erläuterung der Geschäftsentwicklung **45** 58
– Europäischer Ausschuss für die einheitliche Abwicklung (SRB) **45** 30
– Finanzholding-Gruppen **45** 45 ff.
– Fristsetzung **45** 48
– Frühintervention **45** 1, 25
– Gefahrenabwehr
  – Erarbeitung eines Konzepts zur **45** 63
– Geschäftsentwicklung
  – Erläuterung der **45** 58
– Gewinnausschüttungen
  – verdeckte **45** 69 ff.
– Gruppen **45** 45 ff.
– gruppenangehörige Instituten
  – Maßnahmen **45** 132
– Institutsgruppen **45** 45 ff.
– Instrumente der BaFin **45** 51 ff.
  – Bericht über die Verbesserung der Kapitalausstattung oder der Liquidität **45** 62
  – Einführung und Verhältnis zu § 25a und 45b **45** 95
  – Eingriffe in die variable Vergütung **45** 95
  – Eingriffsinstrumente der BaFin **45** 105
  – Erarbeitung eines Konzepts zur Gefahrenabwehr **45** 63
  – Erläuterung der Geschäftsentwicklung **45** 58
  – kein Verbrauch der Rücklagen zur Vermeidung eines Bilanzverlusts **45** 73
  – keine Entnahme oder Gewinnausschüttung **45** 65
  – keine Ertragszahlung auf Eigenmittelinstrumente **45** 79
  – keine Kreditgewährung **45** 84
  – kollektivarbeitsrechtliche Ausnahme **45** 103
  – Maßnahmen bei Unterschreitung einer Kennziffer **45** 65
  – Pflicht zur arbeitsvertraglichen Gestaltung **45** 124
  – Produkt- oder systembedingte Risikominderung **45** 89
  – Prüfung von Maßnahmen zur Risikoverminderung **45** 61
  – Umsetzung eines Sanierungsplans **45** 130
  – variable Vergütungsbestandteile, Personenkreis **45** 100
  – Verhältnis der Eingriffsinstrumentarien zueinander **45** 52
  – Vorfeldmaßnahmen **45** 57
  – Vorlage eines Restrukturierungsplans **45** 127
  – Zivilrechtswirkung **45** 124
– interne Risikomessverfahren **45** 42
– Kapitalausstattung oder der Liquidität
  – Bericht über die Verbesserung der **45** 62
– kein Verbrauch der Rücklagen zur Vermeidung eines Bilanzverlusts **45** 72 ff.
– keine Entnahme oder Gewinnausschüttung **45** 65 ff.
– keine Ertragszahlung auf Eigenmittelinstrumente **45** 79
– keine Kreditgewährung **45** 84 ff.
– Kennziffer
  – Maßnahmen bei Unterschreitung einer **45** 65 ff.
– Kennziffern
  – Nichteinhaltung aufsichtlicher **45** 32
– Kreditgewährung
  – keine **45** 84 ff.
– Liquiditätsanforderungen **45** 44
– Maßnahmen
  – sachverhaltsgestaltende **45** 77

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Maßnahmen bei Unterschreitung einer Kennziffer **45** 65 ff.
– Maßnahmen gegenüber übergeordneten Unternehmen und gruppenangehörigen Instituten **45** 132 ff.
– Nichteinhaltung aufsichtlicher Kennziffern **45** 32
– Nichteinhaltung der nach § 10 Abs. 4 erhöhten Eigenmittelanforderungen **45** 135 ff.
– operationelles Risiko **45** 90
– Produkt- oder systembedingte Risikominderung **45** 89 ff.
– Prüfung von Maßnahmen zur Risikoverminderung **45** 61
– Regefallbeurteilung **45** 41
– Regelbeispiele **45** 35
– Restrukturierungsplan
  – Vorlage eines **45** 127
– Risiko
  – operationelles **45** 90
– Risikomessverfahren
  – interne **45** 42
– Risikominderung
  – Produkt- oder systembedingte **45** 89 ff.
– Risikoverminderung
  – Prüfung von Maßnahmen zur **45** 61
– sachverhaltsgestaltende Maßnahmen **45** 77
– SAG **45** 19
– Sanierungsplan
  – Umsetzung eines **45** 130
– Sonderverhältnisse **45** 41
– SSM-VO **45** 25
– übergeordnete Unternehmen
  – Maßnahmen **45** 132
– Umsetzung eines Sanierungsplans **45** 130
– variable Vergütung
  – Eingriffe in die **45** 95 ff.
– verdeckte Gewinnausschüttungen **45** 69 ff.
– Verhältnis zu anderen Vorschriften **45** 13 ff.
  – alle Institute (systemrelevant oder nicht) **45** 14 ff.
  – Frühintervention als Vorstufe der Abwicklung **45** 29 ff.
  – systemrelevante Institute **45** 25 ff.
– Voraussetzungen für Anordnungen **45** 32 ff.
  – drohende Nichteinhaltung aufsichtlicher Kennziffern **45** 32 ff.
  – Eigenmittelanforderungen **45** 37 ff.
  – Fristsetzung **45** 48 ff.
  – interne Risikomessverfahren **45** 42 ff.
  – Liquiditätsanforderungen **45** 44
  – Tatbestände betreffend Institute **45** 32 ff.
  – Tatbestand betreffend Gruppen **45** 45 ff.
– Vorfeldmaßnahmen **45** 57 ff.
– Vorlage eines Restrukturierungsplans **45** 127
– wesentlicher Gehalt **45** 1 ff.

Mastervereinbarungen CRR 296 10
Matched-Pairs-Ansatz CRR 331 10
materielle Änderungen CRR 363 26
materielle Erweiterungen CRR 363 26
materieller Nettoanteil CRR 405 20
mathematisch-statistische Risikomess- und Risikosteuerungsmodelle CRR 362 1
mathematisch-statistische Verfahren 10 14
mathematisch-statistisches Verfahren
– Begriff **CRR 174** 2
– Vorhersagekraft **CRR 174** 3 ff.
maturity mismatch CRR 237 2
maximal ausschüttungsfähiger Betrag SolvV 37 1 ff.; *s. a. Betrag, maximal ausschüttungsfähiger*
maximale risikogewichtete Positionsbeträge CRR 260 1 ff.
MD CRR 277 2; *s. a. Laufzeit, modifizierte; Modified Duration*
Mehrheitsbeteiligung CRR 17 2
Mehr-Mütter-Konzernbeziehung 19 136
Mehrmütterschaft 2 22
Meldeanforderungen CRR 99 1
Meldebögen
– Großkredite **CRR 394** 36
Meldeformat
– LCR **CRR 415** 1 ff.
Meldepflicht
– LCR **CRR 415** 1 ff.
– Verschuldungsquote **CRR 430** 1 ff.; *s. a. Verschuldungsquote, Berechnung der; Verschuldungsquote*
Meldepflicht und Meldeformat
– LCR **CRR 415** 1 ff.
Meldepflicht, Verschuldungsquote
– Auswirkungen **CRR 430** 2
– Leverage Risk **CRR 430** 4
– Meldestichtag **CRR 430** 2
– Meldeverfahren **CRR 430** 2
– Meldeverfahren und Auswirkungen **CRR 430** 2 ff.
– Meldung **CRR 430** 1
– Offenlegung **CRR 430** 6
– Ordnungswidrigkeit **CRR 430** 7
– Risiko einer übermäßigen Verschuldung **CRR 430** 4
– Teil A **CRR 430** 4
– Teil B **CRR 430** 5
Meldepflichten
– besondere **CRR 101** 1 ff.
– Großkredite **CRR 394** 1 ff.
– zusätzliche **CRR 100** 2
Meldepflichten, besondere CRR 101 1 ff.
– Immobilienmarkt **CRR 101** 2 ff.
Meldepflichten zur Risikotragfähigkeit 25 38 ff.
Meldepflichten, zusätzliche CRR 100 1 ff.
– Asset Encumbrance **CRR 100** 2
– belastete Vermögensgegenständen **CRR 100** 2
Meldetermin GroMiKV 15 1 ff.; *s. a. Millionenkreditmeldungen; Millionenkreditanzeigen*
Meldeverfahren GroMiKV 15 1 ff.; *s. a. Millionenkreditmeldungen; Millionenkreditanzeigen*
Meldeverfahren für Millionenkreditanzeigen GroMiKV 15 1 ff.; *s. a. Millionenkreditmeldungen; Millionenkreditanzeigen*
Meldeverfahren, Meldetermin, Ermittlung der Millionenkreditmeldegrenze GroMiKV 15 1 ff.; *s. a. Millionenkreditmeldungen; Millionenkreditanzeigen*
Meldewährung CRR 415 4
Meldewesen
– Drittstaateneinlagenvermittlung **FinaRisikoV Vorb 1** 2
– Ertragslage **FinaRisikoV Vorb 1** 2
– Finanzinformationen **FinaRisikoV 2** 1
– Gewinn- und Verlustrechnung
  – Planwerte zur **FinaRisikoV 2** 2
– Kreditgeschäft **FinaRisikoV 4** 12
– Modernisierung **FinaRisikoV Vorb 1** 1
– Planwerte zur Gewinn- und Verlustrechnung **FinaRisikoV 2** 2
– Risikotragfähigkeit **FinaRisikoV Vorb 1** 3
– Sortengeschäft **FinaRisikoV Vorb 1** 2
– stille Lasten **FinaRisikoV 4** 12
– stille Reserven **FinaRisikoV 4** 12
– Vermögensstatus **FinaRisikoV Vorb 1** 2
– Zinsänderungsrisiken im Anlagebuch **FinaRisikoV 4** 12
Meldung CRR 99 2
– Liquiditätsverordnung **LiqV 11** 1 ff.
– monatliche **CRR 99** 2
Meldung der Inhaber einer bedeutenden Beteiligung 24 211
Meldung der inländischen Zweigstellen 24 215
Meldung der Positionen des Handelsbuchs
– Bagatellregelung **GroMiKV 6** 1 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Meldung liquider Aktiva CRR 416 1 ff.
Meldung über Eigenmittelanforderungen und Finanzinformationen CRR 99 1 ff.
Meldungen
– Immobilienmarkt **CRR 101** 2 ff.
– Verarbeitung der massenweise anfallenden **Einf** 207
– Wohnimmobilien **CRR 101** 2
Meldungen betreffend die stabile Refinanzierung CRR 427 1 ff.
Meldungen zu Großkrediten GroMiKV 8 1 ff.
Meldungen zum Immobilienmarkt CRR 101 2 ff.
Mengengeschäft CRR 112 12; **CRR 123** 1 ff.; **CRR 147** 2, 25; **CRR 151** 9
– Granularitätskriterium **CRR 147** 38
Mengengeschäftsforderungen CRR 262 42
Merkblätter 6 22
Merkblatt für die Abgabe der Groß- und Millionenkreditanzeigen nach §§ 13 bis 13b und 14 KWG 14 20
Merkblatt über die Erlaubnispflicht grenzüberschreitender Geschäfte 53 6
Merkblatt zur Zulassung eines fortgeschrittenen Messansatzes für operationelles Risiko CRR 312 9
Methode zur Berücksichtigung finanzieller Sicherheiten
– einfache **CRR 222** 2 ff.; **CRR 239** 2; *s. a. einfache Methode zur Berücksichtigung finanzieller Sicherheiten*
– umfassende **CRR 196** 2; **CRR 228** 1
Methoden zur Berechnung des Risikopositionswerts CRR 273 1 ff.
Mietkauf 21 84
MiFID Einf 38; **CRR 271** 4
MiFID-Umsetzung Einf 91
Migrationsrisiken CRR 362 5; **CRR 371** 1
mikroprudentielle Aufsicht Einf 120
Millionenkreditanzeigen
– Meldeverfahren für **GroMiKV 15** 1 ff.; *s. a. Millionenkreditmeldungen; Millionenkreditanzeigen*
Millionenkredite 14 1 ff.
– Anteile an anderen Unternehmen **14** 53
– Anzeigepflicht bei Krediten mehrerer Kreditgeber **14** 14 ff.
– anzeigepflichtige Kreditgeber **14** 8 ff.
– Anzeigeverfahren **14** 6 ff.
– anzuzeigende Kreditnehmer **14** 17 ff.
  – ABS-Finanzierungen **14** 46
  – Akkreditive **14** 22
  – Bürgschaften **14** 26
  – derivative Geschäfte **14** 27
  – Emissionsübernahme **14** 28
  – Factoring **14** 29
  – Garantien **14** 26
  – Gewährleistungen **14** 26
  – Indossamentsverbindlichkeiten **14** 42
  – Investmentanteile **14** 30
  – Kreditaufträge **14** 31
  – Kredite an BGB-Gesellschaften **14** 23
  – Kredite an die AKA Ausfuhrkreditgesellschaft mbH **14** 21
  – Kredite an Personenhandelsgesellschaften **14** 32
  – Partnerschaftsgesellschaften **14** 33
  – Pensionsgeschäfte **14** 34
  – Schuldbeitritt **14** 48
  – Terminkäufe auf Bilanzaktiva **14** 36
  – Treuhandkredite **14** 37
  – True Sale verkaufte Kredite **14** 47
  – Underwriting **14** 28
  – Verkäufe von Bilanzaktiva mit Rückgriff **14** 39
  – Verwaltungskredite **14** 40
  – Wechseldiskont-Sonderkredite mit Einlösungsgarantie **14** 41
  – Wechselkredite **14** 42
  – Weiterleitungskredite **14** 43
  – Wertpapierdarlehensgeschäfte **14** 44
  – Wertpapierkäufe **14** 45
  – Wertpapierleihgeschäfte **14** 44
  – Wertpapierverkäufe **14** 45
– Ausfallwahrscheinlichkeit
  – prognostizierte **14** 19
– Ausnahmen **20** 9; *s. a. Millionenkreditvorschriften*
– Avalkredite **14** 54
– Bemessungsgrundlage **14** 49
– Benachrichtigung über die Verschuldung der Kreditnehmer **GroMiKV 19** 1 ff.
  – Benachrichtigungsdaten **GroMiKV 19** 4
  – Berücksichtigung der prognostizierten Ausfallwahrscheinlichkeit für einen Kreditnehmer **GroMiKV 19** 7
  – Berücksichtigung von Verschuldungen im Ausland **GroMiKV 19** 6
  – Euro-Evidenzverfahren **GroMiKV 19** 2
  – Gesamtverschuldung **GroMiKV 19** 4
  – prognostizierte Ausfallwahrscheinlichkeit gemäß CRR **GroMiKV 19** 7
  – weitere Benachrichtigungen **GroMiKV 19** 8
– Benachrichtigungsdaten **GroMiKV 19** 4
– Benachrichtigungsverfahren **14** 2, 62
– Berücksichtigung der prognostizierten Ausfallwahrscheinlichkeit für einen Kreditnehmer **GroMiKV 19** 7
– Berücksichtigung von Verschuldungen im Ausland **GroMiKV 19** 6
– Bestimmungen für **GroMiKV 11** 1 ff.; *s. a. Bestimmungen für Millionenkredite; Millionenkredite, Bestimmungen für*
– Derivate **GroMiKV 11** 3
– Durchführung des Zahlungsverkehrs **14** 52
– Euro-Evidenzverfahren **GroMiKV 19** 2
– Gemeinschaftskredit **14** 15
– Gesamtverschuldung **GroMiKV 19** 4
– Geschäftsschluss **GroMiKV 11** 2
– GroMiKV **14** 2
– Konsortialkredit **14** 15
– Kreditbegriff **14** 49
– Kredite
  – nicht anzuzeigende **14** 51
– Kredite bei Wechselkursgeschäften **14** 52
– Kredite bei Wertpapiergeschäften **14** 52
– Kreditgeber
  – anzeigepflichtige **14** 8 ff.
– Kreditnehmer
  – anzuzeigende **14** 17 ff.
  – Begriff **14** 17
– Kreditnehmereinheiten **14** 18
– Kreditzusagen **14** 53
– Merkblatt für die Abgabe der Groß- und Millionenkreditanzeigen nach §§ 13 bis 13b und 14 KWG **14** 20
– Millionenkreditmeldungen für nachgeordnete Unternehmen **14** 55 ff.
– nicht anzuzeigende Kredite **14** 51
– Patronatserklärungen **14** 54
– prognostizierte Ausfallwahrscheinlichkeit gemäß CRR **GroMiKV 19** 7
– Quoten-GbR **14** 24
– unbefugte Offenbarung von Angaben über **55b** 1 ff.; *s. a. unbefugte Offenbarung von Angaben über Millionenkredite; Millionenkredite, unbefugte Offenbarung von Angaben*
– unbefugte Verwertung von Angaben über **55a** 1 ff.; *s. a. Millionenkredite, unbefugte Verwertung von Angaben über; unbefugte Verwertung von Angaben über Millionenkredite*

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Verschuldung der Kreditnehmer
  – Benachrichtigung über die **GroMiKV 19** 1 ff.
– Vorabanfragen **14** 70
– weitere Benachrichtigungen **GroMiKV 19** 8
– Wertpapiere des Handelsbestandes **14** 53
Millionenkredite, Bemessungsgrundlage GroMiKV 12 1 ff.
– andere außerbilanzielle Geschäfte **GroMiKV 12** 16
– Ansprüche aus Leasingverträgen **GroMiKV 12** 5
– Anwendung der Ursprungsrisikomethode **GroMiKV 12** 18
– außerbilanzielle Geschäfte
  – andere **GroMiKV 12** 16
– Bilanzaktiva **GroMiKV 12** 3 ff.
  – Buchwert **GroMiKV 12** 3
  – Einzelwertberichtigungen **GroMiKV 12** 3
– Darlehensgeschäfte auf Wertpapiere oder Waren **GroMiKV 12** 11
– Derivate
  – sonstige **GroMiKV 12** 7
– Effektenlombardkreditgeschäfte **GroMiKV 12** 15
– Leasingverträge
  – Ansprüche aus **GroMiKV 12** 5
– Patronatserklärungen **GroMiKV 12** 8
  – Kreditportfolio des patronierten Unternehmens **GroMiKV 12** 9
  – Umfang der einzubeziehenden Geschäfte **GroMiKV 12** 10
– Pensions- oder Darlehensgeschäfte auf Wertpapiere oder Waren **GroMiKV 12** 11
  – Anrechnung auf Seiten des Pensions- oder Darlehensgebers **GroMiKV 12** 12
  – Anrechnung auf Seiten des Pensions- oder Darlehensnehmers **GroMiKV 12** 14
  – Buchwert der übertragenen Sicherheiten **GroMiKV 12** 14
  – echte Pensionsgeschäfte **GroMiKV 12** 13
  – unechte Pensionsgeschäfte **GroMiKV 12** 13
– Pensionsgeschäfte auf Wertpapiere oder Waren **GroMiKV 12** 11
– sonstige Derivate **GroMiKV 12** 7
  – zum aktuellen Marktpreis umgerechneten Anspruch des Instituts auf Lieferung oder Abnahme des Geschäftsgegenstands **GroMiKV 12** 7
– Swap-Geschäfte **GroMiKV 12** 6
  – aktueller Marktwert **GroMiKV 12** 6
  – Bemessungsgrundlage **GroMiKV 12** 6
  – effektiver Kapitalbetrag **GroMiKV 12** 6
  – multiplier swaps **GroMiKV 12** 6
  – Sonderbemessungsgrundlage **GroMiKV 12** 6
– Ursprungsrisikomethode
  – Anwendung der **GroMiKV 12** 18
  – Anwendung der Ursprungsrisikomethode **GroMiKV 12** 19
  – Bemessungsgrundlage **GroMiKV 12** 18
Millionenkredite, Bestimmungen für GroMiKV 11 1 ff.; *s. a. Bestimmungen für Millionenkredite; Millionenkredite*
– Aufbewahrungsfristen **GroMiKV 18** 1 ff.
  – Fristen zur Aufbewahrung der abgegebenen Meldungen **GroMiKV 18** 2
– Ausnahmeregelung für Beteiligungen **GroMiKV 13** 3
– Begriffsbestimmungen **GroMiKV 11** 1 ff.
  – Derivate **GroMiKV 11** 3
  – Geschäftsschluss **GroMiKV 11** 2
– Bemessungsgrundlage **GroMiKV 12** 1 ff.
– Bestimmung des Kreditnehmers **GroMiKV 14** 1 ff.
– Euro-Referenzkurs **GroMiKV 13** 2
– EZB-Referenzkurs **GroMiKV 13** 2
– Kreditnehmer, Bestimmung des **GroMiKV 14** 1 ff.
  – Bestimmung des Kreditnehmers nach § 14 **GroMiKV 14** 5
  – Durchschau auf Einzeladressen **GroMiKV 14** 7
  – Festlegung des Kreditnehmers für bestimmte Geschäftsarten **GroMiKV 14** 5
  – Forderungen aus Kreditderivaten **GroMiKV 14** 6
  – Kreditnehmer **GroMiKV 14** 2
  – Kreditnehmereigenschaft **GroMiKV 14** 3
  – Kreditnehmereinheit **GroMiKV 14** 2
  – Vorgaben zur Durchschau auf Einzeladressen **GroMiKV 14** 7
– Umrechnung der auf fremde Währungen lautenden Positionen **GroMiKV 13** 1 ff.
  – Ausnahmeregelung für Beteiligungen **GroMiKV 13** 3
Millionenkredite, Betragsdaten für GroMiKV 17 1 ff.
– Anzeige von besicherten Krediten **GroMiKV 17** 5
– Anzeige von Gemeinschaftskrediten **GroMiKV 17** 6
– Ausnahmeregelung zur Betragsdatenmeldung **GroMiKV 17** 7
– Betragsdatenmeldung
  – Ausnahmeregelung zur **GroMiKV 17** 7
– Betragsdatenmeldungen **GroMiKV 17** 2
– Gemeinschaftskredite
  – Anzeige von **GroMiKV 17** 6
– Kredite
  – Anzeige von besicherten **GroMiKV 17** 5
Millionenkredite, unbefugte Offenbarung von Angaben 55b 1 ff.; *s. a. unbefugte Offenbarung von Angaben über Millionenkredite; Millionenkredite*
– Antragsdelikt **55b** 9
– Delikt
  – qualifiziertes **55b** 2
– qualifiziertes Delikt **55b** 2
– Tatbestände **55b** 2 ff.
Millionenkredite, unbefugte Verwertung von Angaben über 55a 1 ff.; *s. a. unbefugte Verwertung von Angaben über Millionenkredite; Millionenkredite*
– Antragsdelikt **55a** 10
– anzeigepflichtige Unternehmen **55a** 3
– Breuer-Kirch-Fall **55a** 2
– Deutsche Bundesbank **55a** 10
– Tatbestand **55a** 3 ff.
Millionenkreditmeldegrenze
– Ermittlung der **GroMiKV 15** 1 ff.; *s. a. Millionenkreditmeldungen; Millionenkreditanzeigen*
Millionenkreditmeldewesen
– Übergangsvorschriften **64r** 18
Millionenkreditmeldewesen, Ausnahmeregelungen
– Ausnahmen von der Erfassung als Kredit iSd § 14
  – Kredite bei Wechselkursgeschäften **20** 4
– Ausnahmen von der Erfassung als Kredit iSd § 15
  – Kredite bei Transaktionen im Rahmen der Abwicklung des Zahlungsverkehrs im Kundengeschäft **20** 4
– Ausnahmen von der Erfassung als Kredit iSd § 16
  – Geldsicherheiten, die im Zusammenhang mit Finanzmarktgeschäften für Kunden hinterlegt werden **20** 4
– Ausnahmen von der Erfassung als Kredit iSd § 17
  – abgeschriebene Kredite **20** 4
– Ausnahmen von der Erfassung als Kredit iSd § 18
  – Kredite bei Transaktionen im Rahmen der Abwicklung des Zahlungsverkehrs **20** 4
– Ausnahmen von der Erfassung als Kredit iSd § 19
  – Lastschrifteinzugsverfahren **20** 4
– Ausnahmetatbestände **20** 2
Millionenkreditmeldungen GroMiKV 15 1 ff.; *s. a. Millionenkreditanzeigen*
– Bemessungsgrundlage **GroMiKV 12** 1

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Betragsdaten für Millionenkredite **GroMiKV 17** 1 ff.
– Ermittlung des Erreichens oder Übersteigens der Millionenkreditmeldegrenze **GroMiKV 15** 4
– Meldetermine **GroMiKV 15** 3
– Millionenkreditmeldegrenze **GroMiKV 15** 4
– Wertpapiere des Handelsbestandes **GroMiKV 15** 5
– Millionenkreditnehmer **GroMiKV 15** 2
– Stammdaten für Millionenkreditnehmer **GroMiKV 16** 1 ff.
– Unternehmensbeziehungen, Begründung von **12a** 2
Millionenkreditnehmer GroMiKV 15 2
Millionenkreditverordnung 22 2
Millionenkreditvorschriften
– Annahmen **20** 2
– Ausnahmen **20** 9; *s. a. Millionenkredite*
– Ausnahmeregelungen **20** 10
Minderheitsbeteiligung
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 422; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Minderheitsbeteiligungen CRR Vorb 81 1
– Anrechenbarkeit **CRR 81** 4
– Auseinanderfallen von Stimmrechten und Kapital **CRR 81** 17
– Berechnungssystematik **CRR 84** 2
– Einbeziehung in die Konsolidierung **CRR 81** 12
– Ergänzungskapital, qualifiziertes **CRR 83** 1
– Kapital, qualifiziertes **CRR 82** 1
– Kapitalinstrumente **CRR 83** 1
– Konsolidierung
– Einbeziehung in die **CRR 81** 12
– Mutterfinanzholding-Gesellschaften **CRR 84** 6
– qualifiziertes Ergänzungskapital **CRR 83** 1
– qualifiziertes Kapital **CRR 82** 1
– qualifiziertes zusätzliches Kernkapital **CRR 83** 1
– Rücklagen, sonstige **CRR 82** 3
– Sonderfälle **CRR 84** 6
– sonstige Rücklagen **CRR 82** 3
– Stimmrechte und Kapital
– Auseinanderfallen von **CRR 81** 17
– Tochterunternehmen **CRR 81** 7
– Übergangsbestimmungen **CRR 479** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, hartes Kernkapital, Anerkennung von nicht als Minderheitsbeteiligungen geltenden Instrumenten und Positionen im konsolidierten*
– Verbünde **CRR 84** 6
– Voraussetzungen **CRR 81** 6
– zusätzliches Kernkapital, qualifiziertes **CRR 83** 1
Minderheitsbeteiligungen, die zum konsolidierten harten Kernkapital zählen CRR 81 1 ff.
Minderjährige
– Bankgeschäfte mit **23** 16
Mindestanfangskapital 35 25; **CRR 93** 1
Mindestanforderungen CRR 283 1
Mindestanforderungen an das Risikomanagement (MaRisk) Einf 191; **6** 22
Mindestanforderungen an die Ausgestaltung von Sanierungsplänen 6 22
Mindestanforderungen an die Compliance 6 22
Mindesteigenmittelausstattung Einf 111
Mindestkapitalquoten CRR 92 2
Mindestrating CRR 264 5
Minimum-Varianz-Portfolio
– HQLA-Liquiditätspuffer **CRR 417** 3
Missbilligung
– formlose **36** 63
Missbrauch des bargeldlosen Zahlungsverkehrs 3 19 ff.
Missstände
– Beispiele **6** 51 ff.
– Entgegenwirken **6** 32 ff.
– Maßnahmen **6** 63 ff.
Missstände im Kredit- und Finanzdienstleistungswesen 6 32 ff.
Missstände in der Werbung, Beseitigung von 23 5 ff.
Missstand
– Abweichung vom Standard **6** 35
– Begriff **23** 8
– Definition **6** 33
– negatives Beispiel **6** 49
mit besonders hohem Risiko verbundene Positionen CRR 128 1 ff.; *s. a. Positionen, mit besonders hohem Risiko verbundene*
mit besonders hohen Risiken verbundene Risikopositionen CRR 112 17
Mitarbeiter
– Schulung der **CRR 185** 16
Mitbestimmungsrecht 6 19
Mitteilungen 6 22
Mitteilungen in Strafsachen 60a 1 ff.; *s. a. Beteiligung der Bundesanstalt und Mitteilungen in Strafsachen*
– Mittelungen in Strafsachen (MiStra) **60a** 8
– Strafverfahren gegen Inhaber oder Geschäftsleiter **60a** 3
– Strafverfahren gegen Mitglieder der Verwaltungs- und Aufsichtsorgane **60a** 3
– Strafverfahren gegen sonstige Personen **60a** 6
– Volkszählungsurteil **60a** 2
Mitteilungen in Strafsachen (MiStra) 8 12
Mittel der Offenlegung CRR 434 1 ff.; *s. a. Offenlegung, Mittel der; Offenlegungsmedium*
Mittel, unzureichende 35 23
mittelbarer Kapitalanteil 10a 20; **CRR 24** 9
Mitverpflichtete
– Bürgschaft **18** 88
– Garantie **18** 88
– harte Patronatserklärungen **18** 90
– Patronatserklärungen **18** 89
– Schuldbeitritt **18** 88
– Wechsel **18** 88
– Wechselindossament **18** 88
Modell, internes CRR 273 4; **SolvV 3** 5
– Änderung **SolvV 3** 5
– Erweiterung **SolvV 3** 5
– interne Marktrisikomodelle **SolvV 4** 5; *s. a. interne Marktrisikomodelle*
– Mängel **SolvV 4** 2
– Nachbesserung **SolvV 4** 4
Modelle CRR 186 5
– heuristische **CRR 180** 6
– kausalanalytische **CRR 180** 14
– Verwendung von **CRR 174** 1 ff.
Modelle Methoden, nicht-interne CRR 273 4
Modelle, statistische CRR 175 9 ff.
Modelle zur Erfassung von Ereignisrisiken CRR 370 1
Modellentwicklung und Modellvalidierung
– Unabhängigkeit von **CRR 369** 2
Modellierung von Beteiligungsrisiken CRR 186 1
Modellierungsprozess
– historische Stressperiode **CRR 292** 4
– zu berücksichtigende Attribute **CRR 292** 2
– zu verwendende Marktdaten **CRR 292** 3
Modellkalibrierung
– Modellkalibrierung **CRR 105** 47
Modellpreisen, Bewertung zu
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 227; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Modellprüfung CRR 363 1
Modellrisiko 1 397
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 35; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Modellvalidierung CRR 174 12 ff.; **CRR 294** 2

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Modellverwendung
– Erlaubnis zur **CRR 363** 1
modifizierte bilanzielle Eigenkapitalquote
– Übergangsvorschriften **64r** 23
modifizierte Duration CRR 282 6; **CRR 340** 5
modifizierte Laufzeit CRR 277 2
modifizierter Standardansatz CRR 152 3, 10
monatliche Bilanzstatistiken 25 48 ff.
Monatsausweis
– Unternehmensbeziehungen, Begründung von **12a** 8
Monatsausweise 25 7
Moody's Deutschland GmbH
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Moody's France S. A. S.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Moody's Investors Service
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
Moody's Investors Service Cyprus Ltd.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Moody's Investors Service EMEA Ltd.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Moody's Investors Service España S. A.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Moody's Investors Service Ltd.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Moody's Italia S. r. l.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Moratorium 46 2; **46g** 1 ff.; *s. a. Moratorium, Einstellung des Bank- und Börsenverkehrs; Einstellung des Bank- und Börsenverkehrs; Bank- und Börsenverkehr; Moratorium durch Rechtsverordnung*
Moratorium durch Rechtsverordnung 46g 1 ff.; *s. a. Moratorium, Einstellung des Bank- und Börsenverkehrs; Moratorium; Einstellung des Bank- und Börsenverkehrs; Bank- und Börsenverkehr*
– Bewirtschaftung in der politischen Krise **46g** 32 ff.
– Form **46g** 9
– grenzüberschreitende Wirkung **46g** 28 ff.
– Instrumente **46g** 10 ff.
  – Moratorium **46g** 11 ff.
  – Schließung der Börsen **46g** 21 ff.
  – Schließung der Kreditinstitute **46g** 15 ff.
– Krise
  – Bewirtschaftung in der politischen **46g** 32 ff.
– privatrechtsgestaltende Verordnung **46g** 23 ff.
– Verfahren **46g** 9
– Verordnung
  – privatrechtsgestaltende **46g** 23 ff.
– Voraussetzungen **46g** 4 ff.
– Wiederaufnahme des Bank- und Börsenverkehrs **46h** 1 ff.; *s. a. Wiederaufnahme des Bank- und Börsenverkehrs; Bank- und Börsenverkehr, Wiederaufnahme des; Moratorium durch Rechtsverordnung; Börsen, Wiederaufnahme des Bank- und Börsenverkehrs*
  – Folgeverordnungen **46h** 1
  – Geltungsdauer der Verordnungen **46h** 6
  – Notstandsmaßnahmen **46h** 6
  – Regelung der Wiederaufnahme des Verkehrs **46h** 2
Moratorium, Einstellung des Bank- und Börsenverkehrs 46g 1 ff.; *s. a. Moratorium; Einstellung des Bank- und Börsenverkehrs; Bank- und Börsenverkehr; Moratorium durch Rechtsverordnung*
– Aufschub für die Erfüllung seiner Verbindlichkeiten **46g** 11
– Bankfeiertage **46g** 15
– Bewirtschaftung in der politischen Krise **46g** 32 ff.
– Form **46g** 9
– Gesamtwirtschaft
  – schwerwiegende Gefahren für die **46g** 7
– grenzüberschreitende Wirkung **46g** 28 ff.
– Instrumente **46g** 10 ff.
  – Moratorium **46g** 11 ff.
  – Schließung der Börsen **46g** 21 ff.
  – Schließung der Kreditinstitute **46g** 15 ff.
– Krise
  – Bewirtschaftung in der politischen **46g** 32 ff.
– Kundenverkehr **46g** 19
– privatrechtsgestaltende Verordnung **46g** 23 ff.
– Sanierungs- und Liquidationsrichtlinie **46g** 28
– Schadensersatzanspruch aus Verzug **46g** 26
– schwerwiegende Gefahren für die Gesamtwirtschaft **46g** 7
– Stillhalten der Geschäftstätigkeit für einen kurzen Zeitraum **46g** 1
– Verbindlichkeiten
  – Aufschub für die Erfüllung seiner **46g** 11
– Verfahren **46g** 9
– Verordnung
  – privatrechtsgestaltende **46g** 23 ff.
– Voraussetzungen **46g** 4 ff.
– Wirtschaftssicherstellungsgesetz **46g** 32
MTF 1 149; **2** 100
Multilateral Trading Facility 1 149, 171
multilaterale Entwicklungsbanken CRR 112 7; **CRR 117** 1 ff.; **CRR 147** 19
multilaterales Handelssystem 1 149 ff., 256; *s. a. Handelssystem, multilaterales*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 290; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Multiple Name-Credit Linked Note CRR 332 11
Multiplikationsfaktor CRR 364 3
Multiplikationsfaktoren CRR 366 2, 5
Multi-Seller-Strukturen Vorb 22a 24, 50 ff.
Mutter- und Tochterunternehmen, Bankgeschäfte mit 2 29 ff.
Mutterfinanzholding-Gesellschaft CRR 17 16
Mutterfinanzholding-Gesellschaft, gemischte 1 268 f.
Mutterfinanzholding-Gesellschaft in einem Mitgliedstaat
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 95; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Mutterfinanzholding-Gesellschaft in einem Mitgliedstaat, gemischte
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 103; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Mutterfinanzholding-Gesellschaften 1 268 f.
Muttergesellschaften CRR 98 3
Mutterinstitut 1 268 f.; **CRR 17** 13
Mutterinstitut in einem Mitgliedstaat
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 88; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Mutterunternehmen 1 261 ff.; **2** 31; **CRR 93** 8
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 44; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Mutterunternehmen mit Sitz in einem Drittstaat 53d 1 ff.
– Beaufsichtigung auf konsolidierter Basis **53d** 2
– Beaufsichtigung von Gruppen von Unternehmen **53d** 1
– Finanzholding-Gesellschaft
  – Neugründung **53d** 3
– gemischte Finanzholding-Gesellschaft
  – Neugründung **53d** 3

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Nachfolgeunternehmen der Deutschen Bundespost 64 1 ff.
nachgeordnetes Unternehmen 10a 18; **CRR 24** 7
nachhaltige Verluste 35 40
Nachrangigkeit CRR 28 24 ff.
– Residualanspruch **CRR 28** 26
Nachrangkapital CRR 155 2
Nachschauprüfung CRR 363 2
Nachschauprüfungen SolvV 3 4
Nachschuss-Risikoperiode CRR Vorb 283 4; **CRR 304** 3
Nachschuss-Schwelle CRR Vorb 283 3
Nachschussvereinbarung CRR Vorb 283 2
– effektive erwartete positive Wiederbeschaffungswerte **CRR Vorb 283** 13
– effektive erwartete Wiederbeschaffungswerte **CRR Vorb 283** 11
– effektiver EE **CRR Vorb 283** 11; *s. a. effektive erwartete Wiederbeschaffungswerte*
– effektiver EPE **CRR Vorb 283** 13
– EPE **CRR Vorb 283** 12
– erwartete positive Wiederbeschaffungswerte **CRR Vorb 283** 12
– produktübergreifendes Netting **CRR Vorb 283** 5
– risikoneutrale Wahrscheinlichkeitsverteilung **CRR Vorb 283** 8
– Spitzenwiederbeschaffungswert **CRR Vorb 283** 10
– tatsächliche Wahrscheinlichkeitsverteilung **CRR Vorb 283** 9
– Verteilung der Marktwerte **CRR Vorb 283** 6
– Verteilung der Wiederbeschaffungswerte **CRR Vorb 283** 7
Nachweismakler 1 136
nähere Bestimmungen zu den Übergangsvorschriften für die SolvV 23 1; *s. a. Kapitalquoten, Übergangsvorschriften*
nähere Bestimmungen zu den Übergangsvorschriften für die Ermittlung der Eigenmittel SolvV 24 1 ff.; *s. a. Übergangsvorschriften für die Ermittlung der Eigenmittel, nähere Bestimmungen zu den*
nähere Bestimmungen zur Ermittlung der Eigenmittel SolvV 24 1 ff.; *s. a. Übergangsvorschriften für die Ermittlung der Eigenmittel, nähere Bestimmungen zu den*
NAMA CRR Einf (107)
Namensschuldverschreibung 1 43
Namensschuldverschreibungen 1 47, 92
Namensschutz Einf 194
National Asset Management Agency (NAMA) CRR Einf (107)
National Competent Authorities
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 135
NCA
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 135
Nebendienstleistungen, Anbieter von
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 54; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Net Stable Funding Ratio 11 16; **LiqV Vorb 1** 28
– NSFR **CRR Vorb 411** 4; **CRR 413** 1
– Überarbeitung **CRR 415** 2
Net Stable Funding Ratio (NSFR) 11 7
Netting CRR 94 8; **CRR 155** 7; **CRR 195** 1 f.; **CRR Vorb 271** 3; **CRR 282** 8
– bilanzielles **CRR 195** 1
– Rahmenvertrag **CRR 205** 2
– Risikomanagement **CRR 205** 3
– Verbot des **CRR 94** 14
Netting, bilanzielles CRR 205 1; *s. a. bilanzielles Netting*
Netting-Rahmenvereinbarung CRR 220 3
Netting-Rahmenvereinbarungen CRR 196 2
Netting-Satz CRR 272 5
Netting-Vereinbarung CRR 295 2
– produktübergreifende Netting-Vereinbarung **CRR 295** 6
– völlig kongruente Kontrakte **CRR 298** 4
Netting-Vereinbarungen CRR 423 3
– positive Anerkennung **CRR 296** 1
Nettoanteil
– materieller **CRR 405** 20
Netto-Liquiditätsabflüsse
– Begriff **CRR 412** 10
Nettoobligo, aktuelle CRR 276 2; *s. a. Current Exposure; Marktwert, aktueller*
– Current Exposure **CRR 276** 2; *s. a. Current Exposure; Marktwert, aktueller*
Nettoposition
– Berechnung der **CRR 327** 1 ff.
– Cap-Sonderregel **CRR 335** 2
– im Handelsbuch **CRR 336** 1
Nettopositionen
– Aktieninstrumente **CRR 341** 1 ff.
– außerbilanzielle Instrumente **CRR 327** 2
– bilanzielle und außerbilanzielle Instrumente **CRR 327** 2 ff.
– Instrumente, außerbilanzielle **CRR 327** 2
– Instrumente, bilanzielle **CRR 327** 2
Nettopositionen in Aktieninstrumenten CRR 341 1 ff.
Nettopositionen in Schuldtiteln CRR 334 1 ff.
Netzgeldgeschäft Einf 95
Neubewertungsrücklage CRR Vorb 33 39, 80, 109
– außerplanmäßige Wertminderung **CRR Vorb 33** 43
– available for sale **CRR 467** 13
– cash flow hedge **CRR Vorb 33** 84; **CRR 33** 6
– Eigenkapitalinstrumente **CRR Vorb 33** 44
– Hedge Accounting **CRR Vorb 33** 92
– Kosten der Absicherung **CRR 33** 10
– negative Salden **CRR 467** 13
– nicht realisierte Gewinne, zeitwertbilanzierte **CRR 468** 4
– nicht realisierte Verluste, zeitwertbilanzierte **CRR 467** 10
– Risikopositionen gegenüber Zentralstaaten **CRR 467** 15
– Salden
  – negative **CRR 467** 13
– Wertminderung
  – außerplanmäßige **CRR Vorb 33** 43
Neufassung der Großkredit- und Millionenkreditverordnung Einf 80
Neugeschäft SolvV 14 1 ff.
Neustrukturierung des KWG mit der sechsten KWG-Novelle und dem dritten Finanzmarktförderungsgesetz Einf 46 ff.
– Allfinanzaufsicht
  – Zwecke **Einf** 59 ff.
– Anordnungsrecht der Bankenaufsicht **Einf** 52
– Bankaufsichtsrecht
  – Konsequenzen im **Einf** 47 ff.
– Bankenaufsicht
  – Anordnungsrecht **Einf** 52
– Bekämpfung des grauen Kapitalmarktes **Einf** 50
– Deregulierung
  – gescheiterte Versuche **Einf** 69
– gescheiterte Versuche zur Deregulierung **Einf** 69
– grauer Kapitalmarkt
  – Bekämpfung des **Einf** 50
– Kapitalmarkt, grauer
  – Bekämpfung des **Einf** 50
– Konsequenzen im Bankaufsichtsrecht **Einf** 47 ff.
– Kostenaspekte **Einf** 65 ff.
– Kostenaspekte und Organisationsstruktur **Einf** 65 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Neugestaltung
  – Schwerpunkte **Einf** 54 ff.
– Organisationsstruktur **Einf** 65 ff.
– Richtlinien
  – Umsetzung der **Einf** 46
– Schwerpunkte der Neugestaltung **Einf** 54
– Strukturdiskussion **Einf** 58
– Umsetzung der Richtlinien **Einf** 46
– Ziele der Reform **Einf** 53
– Zwecke der Allfinanzaufsicht **Einf** 59 ff.

nicht beaufsichtigte Unternehmen der Finanzbranche
– Großkredite
  – Konzentrationsrisiken **CRR 394** 19 ff.

nicht beaufsichtigtes Unternehmen der Finanzbranche CRR 142 9

nicht bedeutende CRR-Institute Einf 129

nicht direkt zuzuordnende Forderungen CRR 147 57

nicht erlaubte Geschäfte 37 3

nicht geschützte Bezeichnungen 39 9

nicht qualifizierte zentrale Gegenpartei CRR 309 1

nicht qualifizierte zentrale Gegenparteien CRR 301 3

nicht realisierte Gewinne
– zeitwertbilanzierte **CRR 468** 1 ff.; *s. a. zeitwertbilanzierte nicht realisierte Gewinne; nicht realisierte Gewinne, zeitwertbilanzierte*

nicht realisierte Gewinne und Verluste
– anderer Umgang mit nicht realisierten Gewinnen
  – den aus Zeitwertbilanzierung resultierenden **CRR 35** 12 ff.
– aus der Zeitwertbilanzierung resultierende **CRR 35** 1 ff.
– Beurteilung des EBA-Vorschlages **CRR 35** 29
– EBA-Empfehlungen **CRR 35** 12
– EBA-Vorschlag
  – Beurteilung des **CRR 35** 29
– Ebene der einzelnen Vermögenswerte **CRR 35** 22
– Eigenmittel
  – Qualität und Verlässlichkeit der **CRR 35** 16
– Einführung eines Prudential Filter **CRR 35** 17
– Einzelinstrumentebene **CRR 35** 22
– Gewinn- und Verlustrechnung **CRR 35** 5
– Hedge Accounting **CRR 35** 32
– HGB **CRR 35** 7
– Portfolioebene **CRR 35** 22
– prudent valuation **CRR 35** 9
– Prudential Filter **CRR 35** 9
  – Einführung eines **CRR 35** 17
– Qualität und Verlässlichkeit der Eigenmittel **CRR 35** 16
– Vermögenswerte
  – Ebene der einzelnen **CRR 35** 22
– zeitwertbilanzierte **CRR 467** 1 ff.

nicht realisierte Gewinne und Verluste aus der Anwendung von IAS 19 CRR Vorb 33 121 ff.

nicht realisierte Gewinne und Verluste, aus der Zeitwertbilanzierung resultierende CRR 35 ff.
– anderer Umgang mit den aus Zeitwertbilanzierung resultierenden nicht realisierten Gewinnen **CRR 35** 12
  – Anwendungsbereich **CRR 35** 14
  – Beurteilung des EBA-Vorschlages **CRR 35** 29
  – Beurteilungskriterien **CRR 35** 15
  – Diskussion der Eigenmittelkomponente, in der die nicht gefilterten Gewinne zu berücksichtigen sind **CRR 35** 25
  – Einführung eines Prudential Filter **CRR 35** 17
  – Einzelinstrument- vs. Portfolioebene **CRR 35** 22
  – Empfehlungen der EBA **CRR 35** 17
  – vollständige vs. teilweise Korrektur **CRR 35** 23
  – weitere Aspekte der Einführung des Prudential Filter **CRR 35** 26
  – zu unterscheidende Kategorien von Vermögenswerten und Verbindlichkeiten **CRR 35** 21
– Anwendungsbereich **CRR 35** 4
– IFRS **CRR 35** 6

nicht realisierte Gewinne, zeitwertbilanzierte CRR 468 1 ff.; *s. a. zeitwertbilanzierte nicht realisierte Gewinne; nicht realisierte Gewinne*
– als Finanzinvestition gehaltene Grundstücke und Gebäude **CRR 468** 15
– Anwendungsbereich der Norm **CRR 468** 2
– aus Neubewertungen im Zusammenhang mit Pensionsverpflichtungen **CRR 468** 17
– available for sale **CRR 468** 4
– cash flow hedge-Rücklage **CRR 468** 3
– derivative Verbindlichkeiten **CRR 468** 19
– Einschränkungen **CRR 468** 7
– Ermittlung der zu korrigierenden Beträge **CRR 468** 6
  – Auswirkungen des IFRS 9 auf die Übergangsregelung **CRR 468** 12
  – Behandlung von in der Neubewertungsrücklage ausgewiesenen positiven Salden **CRR 468** 10
  – Einzel- vs. Saldobetrachtung **CRR 468** 9
  – Einzelheiten zur Behandlung der Wertänderungen der Finanzinstrumente des available for sale-Bestandes **CRR 468** 9
  – Einzelheiten zur Behandlung nicht realisierter Gewinne aus als Finanzinvestition gehaltenen Grundstücken und Gebäuden **CRR 468** 15
  – Einzelheiten zur Behandlung nicht realisierter Gewinne aus Neubewertungen im Zusammenhang mit Pensionsverpflichtungen **CRR 468** 17
  – Einzelheiten zur Behandlung nicht realisierter Gewinne aus selbst genutzten Grundstücken und Gebäuden **CRR 468** 13
  – für die Korrektur maßgeblicher Prozentsatz **CRR 468** 6
– Fair Value-Änderungen derivativer Finanzinstrumente **CRR 468** 19
– FVPL-Option **CRR 468** 3
– held for trading **CRR 468** 3
– IFRS 9 **CRR 468** 3, 12
– immaterielle Vermögenswerten **CRR 468** 4
– investment properties **CRR 468** 3, 15
– Kategorie FVOCI **CRR 468** 4
– maßgeblicher Prozentsatz **CRR 468** 6
– Neubewertungsrücklage **CRR 468** 4
– Prozentsatz
  – maßgeblicher **CRR 468** 6
– selbst genutzte Grundstücke und Gebäude **CRR 468** 4, 13
– Übergangsregelung **CRR 468** 12
– Übergangsvorschriften betreffend die Korrektur bonitätsbedingter Fair Value-Änderungen derivativer Finanzinstrumente **CRR 468** 19
– Verbindlichkeiten
  – derivative **CRR 468** 19
– Verluste
  – versicherungsmathematische **CRR 468** 5
– versicherungsmathematische Verluste **CRR 468** 5

nicht realisierte Verluste
– zeitwertbilanzierte **CRR 467** 1 ff.; *s. a. zeitwertbilanzierte nicht realisierte Verluste; nicht realisierte Verluste, zeitwertbilanzierte*

nicht realisierte Verluste, zeitwertbilanzierte CRR 467 1 ff.; *s. a. zeitwertbilanzierte nicht realisierte Verluste; nicht realisierte Verluste*
– anwendbarer Prozentsatz **CRR 467** 9
– Anwendungsbereich der Norm **CRR 467** 4 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– available for sale **CRR 467** 6
– cash flow **CRR 467** 5
– defined benefit obligation (DBO) **CRR 467** 7
– Ermittlung der zu korrigierenden Beträge **CRR 467** 9 ff.
  – Ausnahmeregelung für Risikopositionen gegenüber Zentralstaaten **CRR 467** 17 ff.
  – Auswirkungen des IFRS 9 auf die Übergangsregelung **CRR 467** 21
  – Behandlung von in der Neubewertungsrücklage ausgewiesenen negativen Salden **CRR 467** 13 ff.
  – Einzel- vs. Saldobetrachtung **CRR 467** 10 ff.
  – Einzelheiten zur Behandlung der Wertänderungen der Finanzinstrumente des available for sale-Bestandes **CRR 467** 10
  – Einzelheiten zur Behandlung nicht realisierter Verluste aus Neubewertungen im Zusammenhang mit Pensionsverpflichtungen **CRR 467** 23
  – für die Korrektur maßgeblicher Prozentsatz **CRR 467** 9
– FVPL-Option **CRR 467** 5
– hedge-Rücklage **CRR 467** 5
– held for trading **CRR 467** 5
– immaterielle Vermögenswerte **CRR 467** 5
– Investment Property **CRR 467** 5
– Kategorie FVOCI **CRR 467** 6
– KonÜV **CRR 467** 8
– Pensionsverpflichtungen **CRR 467** 23
– Prozentsatz
  – anwendbarer **CRR 467** 9
– Prudential Filter **CRR 467** 4
– selbst genutzte Grundstücke und Gebäude **CRR 467** 5
– Übergangsvorschriften **CRR 467** 4
– Verluste
  – versicherungsmathematische **CRR 467** 7, 8
– versicherungsmathematische Verluste **CRR 467** 7, 8

nicht vom harten Kernkapital in Abzug zu bringende Posten
– Übergangsbestimmungen **CRR 472** 1 ff.

nicht von Posten des zusätzlichen Kernkapitals in Abzug zu bringende Posten
– Übergangsbestimmungen **CRR 475** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, zusätzliches Kernkapital, nicht in Abzug zu bringende Posten*

nicht wesentliche Auslagerungen 25a 649

nicht wesentliche Informationen CRR 432 1 ff.

nicht wesentliche Informationen, Geschäftsgeheimnisse oder vertrauliche Informationen CRR 432 1 ff.

Nichtbankgeschäfte 1 31

nichtbilanzierte Kreditnehmer
– Einkommens- und Vermögensverhältnisse **18** 69

Nichterfüllung der Bedingungen für Ergänzungskapitalinstrumente CRR 65 1 ff.

Nichterfüllung der Bedingungen für Instrumente des zusätzlichen Kernkapitals CRR 55 1 ff.

Nicht-EU-AIF
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 20

Nichthandelsbuchinstitut
– Begriff **CRR 94** 2

Nichthandelsbuchinstitute 13 3
– Anzeigepflicht
  – Überschreiten einer der Grenzen **CRR 94** 13
– Ermessensspielraum **CRR 94** 11
– Freistellung **CRR 94** 5
– Grenzen **CRR 94** 1
– Schwellenwerte **CRR 94** 6
– Vorstandsbeschluss **CRR 94** 11

nicht-interne Modelle Methoden CRR 273 4

nicht-lineare Zahlungsprofile CRR 278 1; *s. a. Derivate*
– Nichtlinearitäten von Optionen und anderen Produkten **CRR 267** 5

NIMM CRR 273 4; *s. a. nicht-interne Modelle Methoden*

Notfallkonzepte 25a 639 ff.

Notverordnung des Reichspräsidenten Einf 5

NSFR 11 18; **CRR Einf** (111); **CRR Vorb 411** 1, 10
– Available Stable Funding **CRR 427** 7
– Available Stable Funding (ASF)-Komponenten **CRR 427** 7
– Required Stable Funding **CRR 428** 2
– Required Stable Funding (RSF)-Komponenten **CRR 428** 2

n-te-Ausfall-Kreditderivate CRR 347 1 ff.
– Mirrow Principle **CRR 347** 3
– Spiegelbildprinzip **CRR 347** 3

n-ter-Ausfall-Kreditderivat CRR 241 1 f.

n-ter-Ausfall-Kreditderivate CRR 332 13 ff.

nth-to-default credit derivative CRR 241 1

N-to-default-Kreditderivate CRR 147 68

obere Leitungsebene
– Verantwortung für die Entwicklung und Implementierung der Ratingsysteme **CRR 189** 5 ff.

Obergrenze
– Großkredite **CRR 395** 1 ff.
  – Bezugsgröße **CRR 394** 66

Obergrenze Altbestand CRR Vorb 484 5
– anwendbarer Prozentsatz **CRR 486** 18
– Ermittlung der Obergrenze **CRR Vorb 484** 6
– hybride Bestandteile **CRR 486** 9
– Obergrenze für Ergänzungskapital **CRR 486** 12
– Obergrenze für hartes Kernkapital **CRR 486** 4
– Obergrenze für zusätzliches Kernkapital **CRR 486** 7
– Portfolio **CRR Vorb 484** 6
– portfoliobezogen **CRR 487** 2
– Prozentsatz, anwendbarer **CRR 486** 18
– Wasserfall **CRR 487** 1

Obergrenze der Eigenmittelanforderung für eine Nettoposition CRR 335 1 ff.

Obergrenze für Großkredite
– delegierte Rechtsakte **CRR 456** 12
– Senkung um bis zu 15 Prozent **CRR 458** 18

Obergrenze für Großkredite, Ausnahmen von der Anwendung GroMiKV 1 1 ff.
– Anrechnung, 0 Prozent, GroMiKV **GroMiKV 1** 5 ff.
  – Anteile, sonstige **GroMiKV 2** 4
  – außerbilanzielle Posten für die Handelsfinanzierung innerhalb einer Institutsgruppe **GroMiKV 1** 11
  – Beteiligungen **GroMiKV 2** 4
  – Förderkredite **GroMiKV 1** 17
  – Forderungen an anerkannte Börsen **GroMiKV 1** 15
  – Forderungen aus gesetzlichen Liquiditätsanforderungen an einen Zentralstaat **GroMiKV 1** 10
  – Forderungen aus Mindestreserveanforderungen an eine Zentralnotenbank **GroMiKV 1** 9
  – gedeckte Schuldverschreibungen **GroMiKV 1** 6
  – Intragruppen-Forderungen **GroMiKV 2** 3
  – Patronatserklärung **GroMiKV 2** 8
  – rechtlich vorgeschriebene Garantien des Instituts gegenüber einer Pfandbriefbank in Bezug auf den Darlehensnehmer **GroMiKV 1** 14
  – Risikopositionen, die für die Liquiditätsversorgung innerhalb der Gruppe erforderlich sind **GroMiKV 2** 8
  – Schuldverschreibungen, gedeckte **GroMiKV 1** 6
  – sonstige Anteile **GroMiKV 2** 4
  – sonstige Risikopositionen gegenüber Instituten **GroMiKV 1** 8
  – „Übernacht-Forderungen" an Institute **GroMiKV 1** 8

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Anrechnung, 20 Prozent, GroMiKV **GroMiKV 1** 18 ff.
  – Risikopositionen gegenüber kirchlichen Stellen **GroMiKV 1** 21
  – Risikopositionen gegenüber regionalen und lokalen Gebietskörperschaften sowie durch diese Adressen ausdrücklich gewährleistete Risikopositionen **GroMiKV 1** 19
– Anrechnung, 25 Prozent, GroMiKV
  – Risikopositionen eines Instituts an ein gruppenangehöriges Unternehmen, sofern es sich bei diesen Risikopositionen weder um Beteiligungen noch um sonstige Anteile an diesen Unternehmen handelt **GroMiKV 2** 6
– Anrechnung, 50 Prozent, GroMiKV **GroMiKV 1** 23 ff.
  – Dokumentenakkreditive **GroMiKV 1** 23
  – noch nicht in Anspruch genommene Kreditfazilitäten **GroMiKV 1** 23, 32
– Ausnahmen in Höhe von 50 Prozent der Bemessungsgrundlage (hälftige Anrechnung) **GroMiKV 1** 23
  – ermäßigte Anrechnung von Dokumentenakkreditiven **GroMiKV 1** 24
  – noch nicht in Anspruch genommene Kreditfazilitäten **GroMiKV 1** 32
– Ausnahmen in Höhe von 80 Prozent der Bemessungsgrundlage (20-prozentige Anrechnung) **GroMiKV 1** 18 ff.
  – Risikopositionen gegenüber kirchlichen Stellen **GroMiKV 1** 21
  – Risikopositionen gegenüber regionalen und lokalen Gebietskörperschaften sowie durch diese Adressen ausdrücklich gewährleistete Risikopositionen **GroMiKV 1** 19
– Ausnahmen in voller Höhe (Nullanrechnung) **GroMiKV 1** 5 ff.
  – außerbilanzielle Posten für die Handelsfinanzierung innerhalb einer Institutsgruppe **GroMiKV 1** 11
  – Förderkredite **GroMiKV 1** 17
  – Forderungen an anerkannte Börsen **GroMiKV 1** 15
  – Forderungen aus gesetzlichen Liquiditätsanforderungen an einen Zentralstaat **GroMiKV 1** 10
  – Forderungen aus Mindestreserveanforderungen an eine Zentralnotenbank **GroMiKV 1** 9
  – gedeckte Schuldverschreibungen **GroMiKV 1** 6
  – rechtlich vorgeschriebene Garantien des Instituts gegenüber einer Pfandbriefbank in Bezug auf den Darlehensnehmer **GroMiKV 1** 14
  – „Übernacht-Forderungen" an Institute und sonstige Risikopositionen gegenüber Instituten **GroMiKV 1** 8

OCI
– bonitätsbedingte Wertschwankungen **CRR 33** 16
– Fair Value-Schwankungen **CRR 33** 10

öffentlich unterstützte Exportkredite
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 269; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

öffentlich verbürgte Kredite 21 147 ff.

öffentliche Schuldenverwaltung 2 9 f., 67

öffentliche Stelle
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 24; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

öffentliche Stellen CRR 112 6; **CRR 116** 1 ff.

öffentliches Interesse Einf 177

Öffentlichkeitsarbeit 23 6

öffentlich-rechtliche Sondervermögen
– Refinanzierungsunternehmen **1** 325

örtliche Gebietskörperschaften CRR 147 8

offene Linie CRR 182 3

Offenlegung 18 20 ff.
– Absicherungsstrategien **CRR 435** 7
– Anzahl der Leitungs- oder Aufsichtsfunktionen **CRR 435** 10
– Aufsichtsrat oder Verwaltungsrat **CRR 435** 11
– Baseler Ausschuss
  – Offenlegungsstandards für die Mindestliquiditätsquote **CRR 435** 4
– Diversitätsstrategie **CRR 435** 10, 14
– Eigenmittel **CRR 437** 1
  – Abzugsposten **CRR 437** 2
  – aufsichtsrechtlicher Konsolidierungskreis **CRR 437** 5
  – Berechnungsgrundlage **CRR 437** 3
  – Durchführungsverordnung (EU) Nr. 1423/2013 **CRR 437** 13
  – Emissionsbedingungen **CRR 437** 3
  – Ergänzungskapital **CRR 437** 2
  – hartes Kernkapital **CRR 437** 2
  – Hauptmerkmale **CRR 437** 3
  – HGB-Einzelabschluss **CRR 437** 5
  – HGB-Konzernabschluss **CRR 437** 5
  – Hinweise zum Ausfüllen des Musters für die Hauptmerkmale der Kapitalinstrumente **CRR 437** 13
  – Hinweise zum Ausfüllen des Musters für die Offenlegung der Eigenmittel **CRR 437** 13
  – Hinweise zum Ausfüllen des Musters für die Offenlegung der Eigenmittel während der Übergangszeit **CRR 437** 13
  – IFRS-Konzernabschluss **CRR 437** 5
  – Kapitalquoten **CRR 437** 3
  – Kernkapital, hartes **CRR 437** 2
  – Kernkapital, zusätzliches **CRR 437** 2
  – Konsolidierungskreis **CRR 437** 5
  – Korrekturposten **CRR 437** 2
  – Muster für die Hauptmerkmale der Kapitalinstrumente **CRR 437** 13
  – Muster für die Offenlegung der Eigenmittel **CRR 437** 13
  – Muster für die Offenlegung der Eigenmittel während der Übergangszeit **CRR 437** 13
  – technische Durchführungsstandards **CRR 437** 4, 12
  – Überleitungsrechnung **CRR 437** 3, 5
  – zusätzliches Kernkapital **CRR 437** 2
– Eigenmittelanforderungen **CRR 438** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen der CRR, Eigenmittelanforderungen; Eigenmittelanforderungen, Offenlegung*
– Eigenmittelinformationen **CRR 437** 6 ff.
  – Bedingungen **CRR 437** 8
  – Eigenmittelanforderungen in der Übergangszeit **CRR 437** 10
  – Eigenmittelbestandteile nach anderen Grundlagen **CRR 437** 11
  – Hauptmerkmale der Kapitalinstrumente **CRR 437** 7
  – Kapitalinstrumente, Hauptmerkmale **CRR 437** 7
  – Muster für die Offenlegung der Eigenmittel **CRR 437** 9
– einheitliches LCR-Offenlegungsschema **CRR 435** 4
– Erklärung der Unternehmensleitung **CRR 435** 1
– Erklärung zur Angemessenheit der Risikomanagementverfahren **CRR 435** 9
– Gegengeschäfte, risikokompensierende **CRR 435** 7
– Informationen
  – weitere qualitative **CRR 435** 5
– Informationsfluss **CRR 435** 10
– Kennzahlen **CRR 435** 9
– konzise Risikoerklärung **CRR 435** 9
– LCR
  – qualitative Erläuterungen zur **CRR 435** 5
– LCR-Offenlegungsschema, einheitliches **CRR 435** 4
– Leitungs- oder Aufsichtsfunktionen, Anzahl **CRR 435** 10

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Leitungs- und Aufsichtsgremien, Zahl der Mandate **CRR 435** 12
– Leitungsorgan **CRR 435** 9, 11
– Leitungsorgan, Strategie für die Auswahl der Mitglieder **CRR 435** 13
– Liquiditätsrisiko **CRR 435** 3
– Mitglieder des Leitungsorgans, Strategie für die Auswahl **CRR 435** 10
– Offenlegungen
  – zusätzliche **CRR 435** 5
– Offenlegungsstandards für die Mindestliquiditätsquote **CRR 435** 4
– qualitative Erläuterungen zur LCR **CRR 435** 5
– Risikoausschuss **CRR 435** 10, 15
– Risikobereiche **CRR 435** 2
  – Liquiditätsrisiko **CRR 435** 3
– Risikoerklärung, konzise **CRR 435** 9
– Risikokommunikation **CRR 435** 16
– risikokompensierende Gegengeschäfte **CRR 435** 7
– Risikomanagement **CRR 435** 6
– Risikomanagementverfahren, Erklärung zur Angemessenheit **CRR 435** 9
– Risikomanagementziele und -politik **CRR 435** 1 ff., 6
  – Absicherungsstrategien **CRR 435** 7
  – Erklärung zur Angemessenheit der Risikomanagementverfahren **CRR 435** 9
  – Gegengeschäfte, risikokompensierende **CRR 435** 7
  – Kennzahlen **CRR 435** 9
  – konzise Risikoerklärung **CRR 435** 9
  – Leitungsorgan **CRR 435** 9
  – Risikoerklärung, konzise **CRR 435** 9
  – risikokompensierende Gegengeschäfte **CRR 435** 7
  – Risikomanagementverfahren, Erklärung zur Angemessenheit **CRR 435** 9
  – Sicherheiten **CRR 435** 7
– Sicherheiten **CRR 435** 7
– Strategie für die Auswahl der Mitglieder des Leitungsorgans **CRR 435** 10, 13
– Unternehmensführungsregeln **CRR 435** 1
– Unternehmensführungsregelungen **CRR 435** 10
  – Anzahl der Leitungs- oder Aufsichtsfunktionen **CRR 435** 10
  – Aufsichtsrat oder Verwaltungsrat **CRR 435** 11
  – Diversitätsstrategie **CRR 435** 10, 14
  – Informationsfluss **CRR 435** 10
  – Leitungs- oder Aufsichtsfunktionen, Anzahl **CRR 435** 10
  – Leitungs- und Aufsichtsgremien, Zahl der Mandate **CRR 435** 12
  – Leitungsorgan **CRR 435** 11
  – Leitungsorgan, Strategie für die Auswahl der Mitglieder **CRR 435** 13
  – Mitglieder des Leitungsorgans, Strategie für die Auswahl **CRR 435** 10
  – Risikoausschuss **CRR 435** 10, 15
  – Risikokommunikation **CRR 435** 16
  – Strategie für die Auswahl der Mitglieder des Leitungsorgans **CRR 435** 10, 13
  – Vorstand **CRR 435** 11
  – Zahl der Mandate in Leitungs- und Aufsichtsgremien **CRR 435** 12
– Unternehmensleitung, Erklärung der **CRR 435** 1
– Vorstand **CRR 435** 11
– weitere qualitative Informationen **CRR 435** 5
– Zahl der Mandate in Leitungs- und Aufsichtsgremien **CRR 435** 12
– zusätzliche Offenlegungen **CRR 435** 5

Offenlegung, Anwendungsbereich der CRR 436 1 ff.; *s. a. Anwendungsbereich, Offenlegung*
– Ausschüttungssperre **CRR 436** 4
– bankaufsichtlicher Konsolidierungskreis **CRR 436** 3
– Bankengruppe
  – Erläuterung der **CRR 436** 1 ff.
– Beeinträchtigung des freien Finanzmitteltransfers **CRR 436** 4
– Behinderungen des freien Kapitalverkehrs **CRR 436** 4
– Erläuterung der Bankengruppe **CRR 436** 1 ff.
  – bankaufsichtlicher Konsolidierungskreis **CRR 436** 3
  – Konsolidierungskreis, bankaufsichtlicher **CRR 436** 3
  – Konsolidierungskreis im Sinne der Rechnungslegung **CRR 436** 3
– Finanzmitteltransfer
  – Beeinträchtigung des freien **CRR 436** 4
– Kapitalunterdeckung **CRR 436** 5
– Kapitalverkehr
  – Behinderungen des freien **CRR 436** 4
– Konsolidierungskreis, bankaufsichtlicher **CRR 436** 3
– Konsolidierungskreis im Sinne der Rechnungslegung **CRR 436** 3
– Tochtergesellschaften
  – namentliche Nennung **CRR 436** 5

Offenlegung bei konzern(un)gebundenen Unternehmen
– des Mutterunternehmens **18** 30
– fehlender Konzernabschluss **18** 34
– Konsolidierungspflicht **18** 32
– Konzernabschluss **18** 30
– konzernungebundene Unternehmen **18** 37
– Mehrheitsbesitz **18** 37

Offenlegung der Eigenmittel CRR 437 1 ff.
– Abzugsposten **CRR 437** 2
– aufsichtsrechtlicher Konsolidierungskreis **CRR 437** 5
– Bedingungen **CRR 437** 8
– Berechnungsgrundlage **CRR 437** 3
– Durchführungsverordnung (EU) Nr. 1423/2013 **CRR 437** 13
– Eigenmittelanforderungen in der Übergangszeit **CRR 437** 10
– Eigenmittelbestandteile nach anderen Grundlagen **CRR 437** 11
– Emissionsbedingungen **CRR 437** 3
– Ergänzungskapital **CRR 437** 2
– hartes Kernkapital **CRR 437** 2
– Hauptmerkmale **CRR 437** 3
– Hauptmerkmale der Kapitalinstrumente **CRR 437** 7
– HGB-Einzelabschluss **CRR 437** 5
– HGB-Konzernabschluss **CRR 437** 5
– Hinweise zum Ausfüllen des Musters für die Hauptmerkmale der Kapitalinstrumente **CRR 437** 13
– Hinweise zum Ausfüllen des Musters für die Offenlegung der Eigenmittel **CRR 437** 13
– Hinweise zum Ausfüllen des Musters für die Offenlegung der Eigenmittel während der Übergangszeit **CRR 437** 13
– IFRS-Konzernabschluss **CRR 437** 5
– Kapitalinstrumente, Hauptmerkmale **CRR 437** 7
– Kapitalquoten **CRR 437** 3
– Kernkapital, hartes **CRR 437** 2
– Kernkapital, zusätzliches **CRR 437** 2
– Konsolidierungskreis
  – aufsichtsrechtlicher **CRR 437** 5
– Korrekturposten **CRR 437** 2
– Muster für die Hauptmerkmale der Kapitalinstrumente **CRR 437** 13
– Muster für die Offenlegung der Eigenmittel **CRR 437** 9, 13
– Muster für die Offenlegung der Eigenmittel während der Übergangszeit **CRR 437** 13
– technische Durchführungsstandards **CRR 437** 4, 12

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Überleitungsrechnung **CRR 437** 3, 5
– zusätzliches Kernkapital **CRR 437** 2
Offenlegung durch die Institute 26a 1 ff.
– Offenlegungsanforderungen nach § 26a Abs. 1 **26a** 5 ff.
– Offenlegungsanforderungen nach § 26a Abs. 2
  – rechtliche und organisatorische Struktur, Grundsätze einer ordnungsgemäßen Geschäftsführung **26a** 5 ff.
– Offenlegungsanforderungen nach § 26a Abs. 3
  – länderbezogene Berichterstattung zur sozialen und steuerlichen Unternehmensverantwortung **26a** 10 ff.
– Offenlegungsanforderungen nach § 26a Abs. 4
  – Offenlegung der Kapitalrendite **26a** 20
– Offenlegungsanforderungen nach § 26a Abs. 5
  – Rechtsverordnung nach § 26a Abs. 1 S. 6 **26a** 21
– Publizitätsanforderungen
  – weitere spezielle **26a** 23
– Rechtsfolgen bei Verstoß **26a** 22
  – Anordnung **26a** 22
  – Geldbuße **26a** 22
  – Ordnungswidrigkeit **26a** 22
– weitere spezielle Publizitätsanforderungen **26a** 23
Offenlegung durch Institute CRR 431 1 ff.; *s. a. Offenlegungspflichten, Anwendungsbereich der; Offenlegungsanforderungen der CRR*
Offenlegung gegenüber Anlegern CRR 409 1 ff.
Offenlegung, Grenzen der CRR 432 1 ff.; *s. a. Grenzen der Offenlegung; nicht wesentliche Informationen, Geschäftsgeheimnisse oder vertrauliche Informationen*
– allgemeinere Angaben **CRR 432** 10
– Angaben, allgemeinere **CRR 432** 10
– EBA-Leitlinien **CRR 432** 11
  – erläuternde Informationen **CRR 432** 13
  – Geschäftsgeheimnisse **CRR 432** 11
  – Informationen, erläuternde **CRR 432** 13
  – Vertraulichkeit von Informationen **CRR 432** 12
– Eigenmittel **CRR 432** 4
– erläuternde Informationen **CRR 432** 13
– Geschäftsgeheimnisse **CRR 432** 2, 7 ff., 8, 11
– Geschäftsgeheimnisse oder vertrauliche Informationen **CRR 432** 7 ff.
– Informationen, erläuternde **CRR 432** 13
– Informationen, nicht wesentliche **CRR 432** 3 ff.
– Leitungsorgan, Mitglieder des **CRR 432** 4
– Mitglieder des Leitungsorgans **CRR 432** 4
– nicht wesentliche Informationen **CRR 432** 3 ff.
  – Eigenmittel **CRR 432** 4
  – Leitungsorgan, Mitglieder des **CRR 432** 4
  – Mitglieder des Leitungsorgans **CRR 432** 4
  – Vergütungspolitik **CRR 432** 4
  – Wesentlichkeit **CRR 432** 3
– Vergütungspolitik **CRR 432** 4
– vertraulich **CRR 432** 9
– vertrauliche Informationen **CRR 432** 7 ff.
– Vertraulichkeit von Informationen **CRR 432** 12
– Wesentlichkeit **CRR 432** 3
Offenlegung, Häufigkeit der CRR 433 1 ff.
– Anordnung einer häufigeren Offenlegung **CRR 433** 4
– Basel II-Rahmenwerk **CRR 433** 1
– besondere Prüfung folgender Informationen und Offenlegungsfrequenzen **CRR 433** 7
– Eigenmittel
  – Informationen **CRR 433** 7
– Eigenmittel und wichtige Verhältniszahlen
  – Informationen **CRR 433** 7
– häufigere Offenlegung **CRR 433** 2
– häufigere Offenlegung prüfen **CRR 433** 4
– Informationen, unterjährige **CRR 433** 11
– Institute der Gruppe 4 **CRR 433** 10
– Institute der Gruppen 1–3 **CRR 433** 10
– Institutsgruppen, verschiedene **CRR 433** 5
– jährliche oder unterjährige Offenlegung **CRR 433** 4 ff.
– jährlicher Offenlegungsintervall **CRR 433** 4
– Kreditrisiko
  – Informationen **CRR 433** 7
– (Kredit-)Risikopositionen
  – Informationen **CRR 433** 7
– Marktrisiko
  – Informationen **CRR 433** 7
– Offenlegung, zeitnahe **CRR 433** 12
– Offenlegungsintervall
  – jährlicher **CRR 433** 4
– operationelles Risiko
  – Informationen **CRR 433** 7
– Positionen im Kreditrisiko, Marktrisiko und operationellen Risiko
  – Informationen **CRR 433** 7
– Prüfkriterien **CRR 433** 5
– Prüfung folgender Informationen und Offenlegungsfrequenzen **CRR 433** 7
– schnelle Veränderungen
  – Informationen **CRR 433** 7
– signifikante Veränderungen
  – Informationen **CRR 433** 7
– unterjährige Informationen **CRR 433** 11
– Veränderungen, schnelle
  – Informationen **CRR 433** 7
– Veränderungen, signifikante
  – Informationen **CRR 433** 7
– Verhältniszahlen
  – Informationen **CRR 433** 7
– verschiedene Institutsgruppen **CRR 433** 5
– Verschuldungsquote
  – Informationen **CRR 433** 7
– vier Wochen nach Feststellung des Jahresabschlusses **CRR 433** 12
– zeitnahe Offenlegung **CRR 433** 12 ff.
– zugänglich bis zur Veröffentlichung des nächsten Offenlegungsberichts **CRR 433** 12
Offenlegung, Mittel der CRR 434 ff.; *s. a. Mittel der Offenlegung; Offenlegungsmedium*
– Bekanntmachung im elektronischen Bundesanzeiger **CRR 434** 7
– Niederlassungen und Töchter ausländischer Banken ohne eigene Offenlegung **CRR 434** 9
– Offenlegung im Rahmen anderer rechtlicher Publizitätspflichten **CRR 434** 4
– Offenlegungsmedium **CRR 434** 2
– Querverweispflicht **CRR 434** 10
– stetige Nutzung des Offenlegungsmediums **CRR 434** 6
– Unterrichtung der Bundesanstalt und der Deutschen Bundesbank **CRR 434** 8
Offenlegung von Eigenmitteln
– Übergangsbestimmungen **CRR 492** 1 ff.
  – Anhang IV Durchführungsverordnung **CRR 492** 4
  – Anhang VI: Muster für die Offenlegung der Eigenmittel während der Übergangszeit **CRR 492** 12
  – Anhang VII DVO Nr. 1423/2013 **CRR 492** 6
  – Anhang VII: Hinweise zum Ausfüllen des Musters für die Offenlegung der Eigenmittel während der Übergangszeit **CRR 492** 12
  – Anhang zu Art. 492 **CRR 492** 12
  – Befüllung der einzelnen Positionen, Hinweise zur **CRR 492** 6
  – bestandsschutzfähige Posten **CRR 492** 9
  – EBA **CRR 492** 1, 10
  – Eigenmittelbestandteile, Offenlegung spezifischer **CRR 492** 4
  – Eigenmittelpositionen erst ab dem 1.1.2018 **CRR 492** 4

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– EU-Durchführungsverordnung Nr. 1423/2013 **CRR 492** 1
– Gesamtrisikobetrag **CRR 492** 7
– gesondertes Offenlegungsschema für die Übergangsphase **CRR 492** 5
– hartes Kernkapital **CRR 492** 2
– Hinweis 1 **CRR 492** 7
– Hinweis 2 **CRR 492** 11
– Hinweise zur Befüllung der einzelnen Positionen **CRR 492** 6
– Informationen über ihre Eigenmittel, zusätzliche **CRR 492** 3
– Kernkapital **CRR 492** 2
– Kernkapital, hartes **CRR 492** 2
– Offenlegung der Art und Beträge spezifischer Eigenmittelelemente während der Übergangszeit **CRR 492** 12
– Offenlegung spezifischer Eigenmittelbestandteile **CRR 492** 4
– Offenlegungsmuster **CRR 492** 7
– Offenlegungsschema für die Übergangsphase, gesondertes **CRR 492** 5
– Posten, bestandsschutzfähige **CRR 492** 9
– regulatorischen Anpassungen, schrittweise Einführung der **CRR 492** 5
– risikogewichtete Aktiva **CRR 492** 7
– Schema zur Offenlegung der Eigenmittel **CRR 492** 6
– schrittweise Einführung der regulatorischen Anpassungen **CRR 492** 5
– Tabelle Überblick über die Eigenmittel, den Gesamtrisikobetrag (risikogewichtete Aktiva) und die Kapitalquoten **CRR 492** 8
– technische Durchführungsstandards **CRR 492** 1, 10
– Überblick **CRR 492** 1
– Umwidmung **CRR 492** 6
– Vorschriften für die regulatorischen Anpassungen **CRR 492** 5
– Vorsorgereserven nach § 340f HGB **CRR 492** 6
– zusätzliche Informationen über ihre Eigenmittel **CRR 492** 3
– zwischen dem 1.1.2014 bis zum 31.12.2015 **CRR 492** 2

Offenlegungsanforderungen
– Adressatenkreis **26a** 5
– Anlage **26a** 13
– Art der Tätigkeiten **26a** 14
– Beihilfen
  – erhaltene öffentliche **26a** 19
– Berichterstattung
  – länderbezogene **26a** 10
– Bilanzsumme **26a** 16
– Corporate Governance **26a** 8
– Detaillierungsgrad **26a** 15
– Ergebnis, operatives **26a** 16
– erhaltene öffentliche Beihilfen **26a** 19
– Firmenbezeichnung **26a** 14
– geographische Lage der Niederlassungen **26a** 14
– Geschäftsvolumen **26a** 16
– Gewinn oder Verlust vor Steuern **26a** 18
– Governance- und Organisationsstruktur **26a** 6
– Grundsätze einer ordnungsgemäßen Geschäftsführung **26a** 5 ff.
– Indikatoren der globalen Systemrelevanz **CRR 441** 1 ff.
– Kapitalrendite **26a** 20
– Kreditrisikoanpassungen **CRR 442** 1 ff.
– länderbezogene Berichterstattung zur sozialen und steuerlichen Unternehmensverantwortung **26a** 10 ff.
  – Anlage **26a** 13
  – Art der Tätigkeiten **26a** 14
  – Beihilfen **26a** 19
  – Berichterstattung **26a** 10
  – Bilanzsumme **26a** 16
  – Detaillierungsgrad **26a** 15
  – Ergebnis, operatives **26a** 16
  – erhaltene öffentliche Beihilfen **26a** 19
  – Firmenbezeichnung **26a** 14
  – geographische Lage der Niederlassungen **26a** 14
  – Geschäftsvolumen **26a** 16
  – Gewinn oder Verlust vor Steuern **26a** 18
  – Lohn und Gehaltsempfänger in Vollzeitäquivalenten **26a** 17
  – Niederlassungen **26a** 14
  – Offenlegung nur auf oberster konsolidierter Ebene **26a** 10
  – operatives Ergebnis **26a** 16
  – Prüfungspflicht **26a** 13
  – soziale und steuerliche Unternehmensverantwortung **26a** 10
  – Tätigkeiten **26a** 14
  – Umsatz **26a** 16
  – Unternehmensverantwortung **26a** 10
– Lohn und Gehaltsempfänger in Vollzeitäquivalenten
  – Anzahl **26a** 17
– Niederlassungen
  – geographische Lage der **26a** 14
– Offenlegung nur auf oberster konsolidierter Ebene **26a** 10
– operatives Ergebnis **26a** 16
– ordnungsgemäße Geschäftsführung **26a** 5 ff.
– Prüfungspflicht **26a** 13
– rechtliche und organisatorische Struktur **26a** 5 ff.
– soziale und steuerliche Unternehmensverantwortung **26a** 10
– spezielle Publizitätsanforderungen **26a** 23
  – abweichende Veröffentlichungszeitpunkte und -orte **26a** 23
  – zusätzliche Informationen **26a** 23
– Struktur
  – rechtliche und organisatorische **26a** 5 ff.
– Systemrelevanz **CRR 441** 1 ff.
– Tätigkeiten
  – Art der **26a** 14
– Umsatz **26a** 16
– Unternehmensführung **26a** 8
– Unternehmensverantwortung
  – soziale und steuerliche **26a** 10

Offenlegungsanforderungen der CRR
– antizyklische Kapitalpuffer **CRR 431** 12
– bankaufsichtliche Überprüfung **CRR 438** 6
– Baseler Ausschuss für Bankenaufsicht **CRR 431** 4, 8
– Beteiligungspositionen **CRR 438** 12
– EBA **CRR 431** 10
– Eigenkapitalanforderungen für die verschiedenen Risikokategorien **CRR 438** 1
– Eigenmittel **CRR 431** 12
– Eigenmittelanforderungen **CRR 438** 1 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen, Offenlegung; Offenlegung, Eigenmittelanforderungen*
  – bankaufsichtliche Überprüfung **CRR 438** 6
  – Beteiligungspositionen **CRR 438** 12
  – Eigenkapitalanforderungen für die verschiedenen Risikokategorien **CRR 438** 1
  – Ergebnis der **CRR 438** 6
  – externe Rechnungslegung **CRR 438** 2
  – Fremdwährungs-, das Abwicklungs- und das Warenpositionsrisiko **CRR 438** 1
  – Gegenparteirisiko **CRR 438** 1
  – Gesamtkapitalquote **CRR 438** 1
  – Handelsbuchtätigkeit **CRR 438** 1
  – harte Kernkapitalquote **CRR 438** 1
  – Informationen zum internen Kapital **CRR 438** 4
  – internes Kapital **CRR 438** 5

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– IRBA **CRR 438** 7
– IRB-Ansatz **CRR 438** 9
– Kapitalquoten **CRR 438** 3
– Kernkapitalquote **CRR 438** 1
– Kredit- und Verwässerungsrisiko **CRR 438** 1, 7
– Kreditrisiko **CRR 438** 7, 9
– KSA **CRR 438** 8
– Marktrisiken **CRR 438** 10
– ökonomisches Kapital **CRR 438** 1
– ökonomisches Kapital, Größenordnung **CRR 438** 6
– operationelles Risiko **CRR 438** 1, 11
– Risiko einer Anpassung der Kreditbewertung bei OTC-Derivaten **CRR 438** 1
– Spezialfinanzierungen **CRR 438** 12
– Enhanced Disclosure Task Force (EDTF) **CRR 431** 7
– Ergebnis der **CRR 438** 6
– Erläuterungspflicht **CRR 431** 19
– externe Rechnungslegung **CRR 438** 2
– Fachgremium Offenlegungsanforderungen **CRR 431** 12
– antizyklische Kapitalpuffer **CRR 431** 12
– Eigenmittel **CRR 431** 12
– Vergütungspolitik **CRR 431** 12
– Verschuldungsquote **CRR 431** 12
– Financial Stability Board (FSB) **CRR 431** 7
– förmliche Verfahren und Regelungen zur Erfüllung der Offenlegungspflichten **CRR 431** 16
– Fremdwährungs-, das Abwicklungs- und das Warenpositionsrisiko **CRR 438** 1
– Gegenparteiausfallrisiko **CRR 439** 1 ff.; *s. a. Gegenparteiausfallrisiko, Offenlegung*
– Alpha-Faktor **CRR 439** 12
– Arten von Ausfallrisikopositionen **CRR 439** 10
– Basel II-Rahmenwerk **CRR 439** 2
– Derivate **CRR 439** 3
– Gegenparteiausfallrisiko in Teil 3 Titel II Kapitel 6 **CRR 439** 3
– Geschäfte mit langer Abwicklungsfrist **CRR 439** 3
– Handelsbuch **CRR 439** 4
– Herabstufung des eigenen Ratings **CRR 439** 7
– Informationen, qualitative **CRR 439** 7
– Informationen, quantitative **CRR 439** 8
– interne Kapitalallokation **CRR 439** 7
– Interne Modell-Methode (IMM) **CRR 439** 2, 3
– Kapitalallokation, interne **CRR 439** 7
– Korrelationen **CRR 439** 7
– Kreditderivate **CRR 439** 10, 11
– Kreditrisikovorsorge **CRR 439** 7
– Lombardgeschäfte **CRR 439** 3
– Marktbewertungsmethode **CRR 439** 3
– Marktbewertungsmethode (CEM) **CRR 439** 2
– Nicht-Handelsbuchinstitute **CRR 439** 3
– Pensionsgeschäfte **CRR 439** 3
– qualitative Informationen **CRR 439** 7
– quantitative Informationen **CRR 439** 8
– Rating, Herabstufung des eigenen **CRR 439** 7
– Risikopositionswerte **CRR 439** 9
– Sicherheiten **CRR 439** 7
– Standardmethode (SM) **CRR 439** 2
– unwesentlich **CRR 439** 5
– Ursprungsrisikomethode **CRR 439** 3
– Verteilung der aktuellen Ausfallrisikopositionen **CRR 439** 10
– Wertpapier- oder Warenleihgeschäfte und -verleihgeschäfte **CRR 439** 3
– Wertpapierpensions- und Leihgeschäfte **CRR 439** 3, 6
– Gegenparteirisiko **CRR 438** 1
– Gesamtkapitalquote **CRR 438** 1
– Gleichwertigkeit der Baseler Regelungen **CRR 431** 9
– Handelsbuchtätigkeit **CRR 438** 1
– harte Kernkapitalquote **CRR 438** 1
– Informationen über die Tragfähigkeit von Risiken **CRR 431** 6
– Informationen zum internen Kapital **CRR 438** 4
– International Accounting Standards (IAS) **CRR 431** 6
– International Financial Reporting Standards (IFRS) **CRR 431** 6
– internes Kapitals **CRR 438** 5
– IRBA **CRR 438** 7
– IRB-Ansatz **CRR 438** 9
– Kapitalpuffer **CRR 440** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer, Offenlegungsanforderungen; Kapitalpuffer, Offenlegung*
– Basel III **CRR 440** 1
– Basis, konsolidierte **CRR 440** 4
– Einzelbasis **CRR 440** 4
– Erläuterungen **CRR 440** 4
– Errechnung der Pufferanforderung **CRR 440** 4
– Formblätter, verbindliche **CRR 440** 4
– geographische Verteilung **CRR 440** 2, 4
– Höhe des institutsspezifischen antizyklischen Kapitalpuffers **CRR 440** 3
– Höhe des Puffers **CRR 440** 1
– institutsspezifischer antizyklischer Kapitalpuffer **CRR 440** 1
– konsolidierte Basis **CRR 440** 4
– Kreditrisikopositionen, relevante **CRR 440** 2
– mindestens jährlich **CRR 440** 4
– Offenlegung der geographischen Verteilung **CRR 440** 1
– Pufferanforderung, Errechnung der **CRR 440** 4
– relevante Kreditrisikopositionen **CRR 440** 2
– signifikante Töchter **CRR 440** 4
– technischer Regulierungsstandard **CRR 440** 1, 4
– Töchter, signifikante **CRR 440** 4
– verbindliche Formblätter **CRR 440** 4
– Kapitalquoten **CRR 438** 3
– Kernkapitalquote **CRR 438** 1
– Kredit- und Verwässerungsrisiko **CRR 438** 1, 7
– Kreditrisiko **CRR 438** 7, 9
– Kreditwürdigkeit von kleinen und mittleren Unternehmen (KMU) **CRR 431** 18
– Kreditwürdigkeitsentscheidung **CRR 431** 19
– KSA **CRR 438** 8
– Marktrisiken **CRR 438** 10
– ökonomisches Kapital **CRR 438** 1
– ökonomisches Kapital, Größenordnung **CRR 438** 6
– Offenlegung des Risikoprofils **CRR 431** 17
– Offenlegungspflichten bei bestimmten Instrumenten oder Methoden **CRR 431** 15
– Offenlegungsverfahren im internen Controlling **CRR 431** 16
– operationelles Risiko **CRR 438** 1, 11
– Risiko einer Anpassung der Kreditbewertung bei OTC-Derivaten **CRR 438** 1
– Risikoinformationen **CRR 431** 6
– Spezialfinanzierungen **CRR 438** 12
– technische Durchführungsstandards (TDS) **CRR 431** 10
– technische Regulierungsstandards (TRS) **CRR 431** 10
– Umfang der Offenlegungspflichten **CRR 431** 13
– Vergütungspolitik **CRR 431** 12
– Verschuldungsquote **CRR 431** 12

Offenlegungsanforderungen, Gegenparteiausfallrisiko
– Alpha-Faktor **CRR 439** 12
– Arten von Ausfallrisikopositionen **CRR 439** 10
– Basel II-Rahmenwerk **CRR 439** 2
– Derivate **CRR 439** 3
– Gegenparteiausfallrisiko in Teil 3 Titel II Kapitel 6 **CRR 439** 3
– Geschäfte mit langer Abwicklungsfrist **CRR 439** 3

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Handelsbuch **CRR 439** 4
– Herabstufung des eigenen Ratings **CRR 439** 7
– Informationen, qualitative **CRR 439** 7
– Informationen, quantitative **CRR 439** 8
– interne Kapitalallokation **CRR 439** 7
– Interne Modelle-Methode (IMM) **CRR 439** 2, 3
– Kapitalallokation, interne **CRR 439** 7
– Korrelationen **CRR 439** 7
– Kreditderivate **CRR 439** 10, 11
– Kreditrisikovorsorge **CRR 439** 7
– Lombardgeschäfte **CRR 439** 3
– Marktbewertungsmethode (CEM) **CRR 439** 2, 3
– Nicht-Handelsbuchinstitute **CRR 439** 3
– Pensionsgeschäfte **CRR 439** 3
– qualitative Informationen **CRR 439** 7
– quantitative Informationen **CRR 439** 8
– Rating, Herabstufung des eigenen **CRR 439** 7
– Risikopositionswerte **CRR 439** 9
– Sicherheiten **CRR 439** 7
– Standardmethode (SM) **CRR 439** 2
– unwesentlich **CRR 439** 5
– Ursprungsrisikomethode **CRR 439** 3
– Verteilung der aktuellen Ausfallrisikopositionen **CRR 439** 10
– Wertpapier- oder Warenleihgeschäfte und -verleihgeschäfte **CRR 439** 3
– Wertpapierpensions- und Leihgeschäfte **CRR 439** 3, 6

Offenlegungsanforderungen, Inanspruchnahme von ECAI
– Anwendungsbeispiel **CRR 444** 7
– Auflistung der Ratingagenturen je KSA-Risikopositionsklasse **CRR 444** 4
– Backtesting **CRR 444** 2
– benannte Ratingagenturen **CRR 444** 3
– Bonitätsbeurteilungen
  – Übertragung von **CRR 444** 5
– Bonitätsstufe **CRR 444** 7
– Bonitätsstufen **CRR 444** 6
– Bonitätsstufen mit ihren Risikopositionswerten **CRR 444** 7
– ECAI **CRR 444** 3
– Exportversicherungsagentur **CRR 444** 2
– Exportversicherungsagenturen (ECA) **CRR 444** 3
– Fachgremium Offenlegung **CRR 444** 7
– Informationen
  – qualitative **CRR 444** 3 ff.
– Kreditrisiko-Standardansatz (KSA) **CRR 444** 1, 2
– KSA-Bemessungsgrundlage **CRR 444** 2
– KSA-Eigenmittelanforderung **CRR 444** 1
– KSA-Konversionsfaktor **CRR 444** 2
– KSA-Risikopositionsklassen **CRR 444** 2
– KSA-Risikopositionswerte **CRR 444** 2
– qualitative Informationen **CRR 444** 3 ff.
– Ratingagentur **CRR 444** 2
– Ratingagenturen
  – benannte **CRR 444** 3
– Ratingagenturen je KSA-Risikopositionsklasse
  – Auflistung der **CRR 444** 4
– Ratingstufen **CRR 444** 6
– risikogewichtete KSA-Positionsbeträge **CRR 444** 2
– risikogewichteter KSA-Positionsbetrag **CRR 444** 1
– Risikogewichtung **CRR 444** 2
– Risikopositionswerte nach Kreditrisikominderung **CRR 444** 7
– Risikopositionswerte vor Kreditrisikominderung **CRR 444** 7
– Risikopositionswerte vor und nach Kreditrisikominderung **CRR 444** 7
– Übertragung von Bonitätsbeurteilungen **CRR 444** 5
– vorgegebene Zuordnungen **CRR 444** 6
– Zuordnungen
  – vorgegebene **CRR 444** 6

Offenlegungsanforderungen, IRB-Ansatz auf Kreditrisiken
– Adressenausfallrisiko
  – Verifizierung der Verfahren zur Steuerung des **CRR 452** 19
– Anwendungsbeispiele **CRR 452** 10, 11, 12, 13, 15, 19, 22
– Ausfallwahrscheinlichkeiten **CRR 452** 20
– Backtesting **CRR 452** 21
– Bewertungsverfahren
  – interne **CRR 452** 7
– Einflussfaktoren **CRR 452** 18
– Entwicklung der tatsächlichen Verluste und Einflussfaktoren **CRR 452** 18 ff.
– erwartete Verlustrate **CRR 452** 15
– Fachgremium Offenlegung **CRR 452** 10, 13, 15, 19, 22
– Forderungsklassen **CRR 452** 7
– geografische Verteilung **CRR 452** 23
– geografische Verteilung der Kreditrisikopositionen **CRR 452** 23
– interne Bewertungsverfahren **CRR 452** 7
– interne Schätzungen **CRR 452** 4
– KMU **CRR 452** 16
– Kontrollmechanismen für das Ratingsystem **CRR 452** 6
– Kreditlinien
  – offene **CRR 452** 14
– Kreditrisikominderungstechniken **CRR 452** 5
– Kreditrisikopositionen
  – geografische Verteilung der **CRR 452** 23
– Kreditzusagen **CRR 452** 12
– Mengengeschäft **CRR 452** 13
  – quantitative Informationen zu den Positionswerten im **CRR 452** 13 ff.
– offene Kreditlinien **CRR 452** 14
– qualitative Informationen zu den zugelassenen Verfahren und Übergangsregeln **CRR 452** 2
– qualitative Informationen zum Ratingprozess **CRR 452** 7
– qualitative Informationen zur Struktur des IRBA **CRR 452** 3
– quantitative Informationen zu den Positionswerten im Mengengeschäft **CRR 452** 13 ff.
– quantitative Informationen zu den Risikopositionsbeträgen **CRR 452** 8 ff.
– Ratingklassen oder Risikopools
  – Zuordnung von Positionen und Schuldnern zu **CRR 452** 7
– Ratingprozess **CRR 452** 7
  – qualitative Informationen zum **CRR 452** 7
– Ratingsystem
  – Kontrollmechanismen für das **CRR 452** 6
– Risikogewicht
  – positionsgewichtete durchschnittliche **CRR 452** 9
– Risikoklassen **CRR 452** 15
– Risikopositionsbeträge (EAD) **CRR 452** 8
  – quantitative Informationen zu den **CRR 452** 8 ff.
– Risikopositionsklassen **CRR 452** 8, 23
– Risikopositionswerte
  – positionsgewichtete durchschnittliche **CRR 452** 12
– Schätzgrößen über längere Zeitreihen **CRR 452** 20
  – Verifizierung der **CRR 452** 20 ff.
– Schätzungen
  – interne **CRR 452** 4
– Schuldnerklassen **CRR 452** 9
– Struktur des IRBA **CRR 452** 3
  – qualitative Informationen zur **CRR 452** 3
– tatsächliche Verluste **CRR 452** 18
– Übergangsregeln **CRR 452** 2

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Umrechnungsfaktoren **CRR 452** 21
– Verfahren
  – zugelassene **CRR 452** 2
– Verfahren und Übergangsregeln
  – qualitative Informationen zu den zugelassenen **CRR 452** 2
– Verifizierung der Schätzgrößen über längere Zeitreihen **CRR 452** 20 ff.
– Verifizierung der Verfahren zur Steuerung des Adressenausfallrisikos **CRR 452** 19
– Verluste
  – tatsächliche **CRR 452** 18
– Verluste und Einflussfaktoren
  – Entwicklung der tatsächlichen **CRR 452** 18 ff.
– Verlustquote bei Ausfall **CRR 452** 11
– Verlustquoten **CRR 452** 20
– Verlustrate
  – erwartete **CRR 452** 15
– Verlustschätzungen **CRR 452** 20
– Verteilung
  – geografische **CRR 452** 23
– Wesentlichkeitsgrundsatz **CRR 452** 17
– zugelassene Verfahren **CRR 452** 2
– Zuordnung von Positionen und Schuldnern zu Ratingklassen oder Risikopools **CRR 452** 7

Offenlegungsanforderungen, Kapitalpuffer CRR 440 1 ff.
– Basel III **CRR 440** 1
– Basis, konsolidierte **CRR 440** 4
– Einzelbasis **CRR 440** 4
– Erläuterungen **CRR 440** 4
– Errechnung der Pufferanforderung **CRR 440** 4
– Formblätter, verbindliche **CRR 440** 4
– geographische Verteilung **CRR 440** 2, 4
– Höhe des institutsspezifischen antizyklischen Kapitalpuffers **CRR 440** 3
– Höhe des Puffers **CRR 440** 1
– institutsspezifischer antizyklischer Kapitalpuffer **CRR 440** 1
– konsolidierte Basis **CRR 440** 4
– Kreditrisikopositionen, relevante **CRR 440** 2
– mindestens jährlich **CRR 440** 4
– Offenlegung der geographischen Verteilung **CRR 440** 1
– Pufferanforderung, Errechnung der **CRR 440** 4
– relevante Kreditrisikopositionen **CRR 440** 2
– signifikante Töchter **CRR 440** 4
– technischer Regulierungsstandard **CRR 440** 1, 4
– Töchter, signifikante **CRR 440** 4
– verbindliche Formblätter **CRR 440** 4

Offenlegungsanforderungen, Kreditrisikoanpassungen
– Abgrenzung des Kreditvolumens **CRR 442** 2
– Adressenausfallrisiken **CRR 442** 1
– Anwendungsbeispiele **CRR 442** 6
– Aufgliederung der notleidenden und der überfälligen Forderungen (Risikopositionen) **CRR 442** 6
– Ausfalldefinition **CRR 442** 4
– bankaufsichtliche Terminologie der Risikopositionen **CRR 442** 1
– Basel II-Rahmenwerk **CRR 442** 2
– Bestandsveränderungen an Einzelwertberichtigungen, Pauschalwertberichtigungen und Rückstellungen **CRR 442** 8
– Bezug zur Rechnungslegung **CRR 442** 1
– Branchen **CRR 442** 5
– Durchschnittsbeträge der einzelnen Forderungsarten (Risikopositionen) **CRR 442** 5
– eigenständiger bankaufsichtlicher Risikobericht **CRR 442** 3
– Einzel- und Pauschalwertberichtigungen **CRR 442** 4
– Einzelwertberichtigungen **CRR 442** 4
  – Bestandsveränderungen **CRR 442** 8
– expected credit loss-Ansatz **CRR 442** 4
– Fachgremium Offenlegung **CRR 442** 6
– Forderungen mit Aufgliederung nach Klassen, Regionen, Branchen, Laufzeiten
  – Gesamtbetrag der **CRR 442** 5
– Fortschreibung der Risikovorsorge **CRR 442** 8
– Gebiete
  – geographische **CRR 442** 6
– geographische Gebiete **CRR 442** 6
– Gesamtbetrag der Forderungen mit Aufgliederung nach Klassen, Regionen, Branchen, Laufzeiten **CRR 442** 5
– Gesamtinanspruchnahme **CRR 442** 6
– Gliederung der notleidenden und der in Verzug geratenen Forderungen nach Branchen und Regionen mit ihrer Risikovorsorge **CRR 442** 6
– Größenordnungen **CRR 442** 6
– HGB-Abschluss **CRR 442** 4
– IAS 39.59 **CRR 442** 4
– IFRS 7.16 **CRR 442** 8
– IFRS 7.37 **CRR 442** 4
– IFRS 9 **CRR 442** 4
– in Verzug befindliche (überfällige) und notleidende Kredite **CRR 442** 4
– incurred loss-Ansatz **CRR 442** 4
– kleine und mittlere Unternehmen (KMU) **CRR 442** 5
– Kontrahentengruppen **CRR 442** 6
– Kredite
  – in Verzug befindliche (überfällige) und notleidende **CRR 442** 4
– Kreditvolumen
  – Abgrenzung des **CRR 442** 2
– Pauschalwertberichtigungen **CRR 442** 4
  – Bestandsveränderungen **CRR 442** 8
– qualitative Informationen zur Ausfalldefinition und zur Wertberichtigungspraxis **CRR 442** 4
– Rechnungslegung
  – Bezug zur **CRR 442** 1
– Restlaufzeiten **CRR 442** 5
– Risikobericht
  – eigenständiger bankaufsichtlicher **CRR 442** 3
– Rückstellungen im Kreditgeschäft
  – Bestandsveränderungen **CRR 442** 8
– Schuldnergruppen **CRR 442** 5
– Terminologie der Risikopositionen, bankaufsichtliche **CRR 442** 1
– Verteilung des Wertberichtigungsbedarfs **CRR 442** 6
– Wertberichtigungsbedarf
  – Verteilung des **CRR 442** 6
– Wertberichtigungspraxis **CRR 442** 4
– Wirtschaftszweige **CRR 442** 6

Offenlegungsanforderungen, Marktrisiko
– Abwicklungsrisiko **CRR 445** 1
– Anwendungsbeispiel **CRR 445** 3
– Fachgremium Offenlegung **CRR 445** 3
– Fremdwährungsrisiko **CRR 445** 1
– Großkreditüberschreitungsbeträge **CRR 445** 1
– Marktrisiko-Eigenmittelanforderungen **CRR 445** 3
– Nichthandelsbuchinstitut **CRR 445** 2
– Offenlegung der Marktrisiko-Eigenmittelanforderungen **CRR 445** 3
– Positionsrisiko **CRR 445** 1
– spezifisches Zinsrisiko bei Verbriefungspositionen **CRR 445** 1
– Warenpositionsrisiko **CRR 445** 1
– Zinsrisiko bei Verbriefungspositionen
  – spezifisches **CRR 445** 1

Offenlegungsanforderungen, operationelles Risiko
– alternativer Standardansatz **CRR 446** 3

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Anforderungen **CRR 446** 4
– Basisindikatoransatz **CRR 446** 3
– besondere Erläuterungen bei Anwendung des fortgeschrittenen Messansatzes **CRR 446** 4
– Erläuterung des angewendeten Verfahrens **CRR 446** 3
– Erläuterungen
  – qualitative **CRR 446** 1
– fortgeschrittener Messansatz **CRR 446** 3, 4
  – besondere Erläuterungen bei Anwendung **CRR 446** 4
– Kombination **CRR 446** 3
– qualitative Erläuterungen **CRR 446** 1
– Standardansatz **CRR 446** 3
  – alternativer **CRR 446** 3
– Verfahren
  – Erläuterung des angewendeten **CRR 446** 3
– Versicherungen **CRR 446** 5

Offenlegungsanforderungen, Risiko aus nicht im Handelsbuch enthaltenen Beteiligungspositionen CRR 447 1 ff.; *s. a. Risiko aus nicht im Handelsbuch enthaltenen Beteiligungspositionen; Beteiligungspositionen, Risiko aus nicht im Handelsbuch enthaltenen*
– Adressenausfallrisiken aus Beteiligungsinstrumenten im Anlagebuch **CRR 447** 2
– Anwendungsbeispiel **CRR 447** 6
– Art **CRR 447** 5
– Art der Instrumente **CRR 447** 5
– Ausfallwahrscheinlichkeiten gesteuertes IRBA-Beteiligungsportfolio **CRR 447** 2
– Beschreibung und Aufgliederung der berücksichtigten Beteiligungsinstrumente **CRR 447** 5
– Beteiligungsinstrumente
  – Beschreibung und Aufgliederung der berücksichtigten **CRR 447** 5
  – Wertansätze der berücksichtigten **CRR 447** 4
– Beteiligungsmotive **CRR 447** 3
– Beteiligungsmotive und bilanzielle Bewertungsverfahren **CRR 447** 3
– Betrag **CRR 447** 5
– Bewertungskategorie **CRR 447** 4
– Bewertungsverfahren
  – bilanzielle **CRR 447** 3
– bilanzielle Bewertungsverfahren **CRR 447** 3
– bilanzielle Einordnung **CRR 447** 5
– Börsenwert (Marktwert)
  – notierter **CRR 447** 4
– Branchen **CRR 447** 5
– Buchwerte **CRR 447** 4
– einfaches IRBA-Risikogewicht für Beteiligungen **CRR 447** 2
– Einordnung
  – bilanzielle **CRR 447** 5
– Fachgremium Offenlegung **CRR 447** 6
– Gewinne oder Verluste
  – kumulierte realisierte **CRR 447** 7
– Gewinne und Verluste
  – nicht realisierte **CRR 447** 10
– Gewinne und Verluste im Berichtszeitraum **CRR 447** 7
– IRBA-Beteiligungsportfolio
  – Ausfallwahrscheinlichkeiten gesteuertes **CRR 447** 2
  – modellgesteuertes **CRR 447** 2
– IRBA-Risikogewicht für Beteiligungen
  – einfaches **CRR 447** 2
– (KSA-)Beteiligungsrisikoposition **CRR 447** 2
– kumulierte realisierte Gewinne oder Verluste **CRR 447** 7
– latente oder unrealisierte Neubewertungsgewinne und -verluste **CRR 447** 11
– modellgesteuertes IRBA-Beteiligungsportfolio **CRR 447** 2
– Neubewertungsgewinne **CRR 447** 8 ff.
– Neubewertungsgewinne aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen nach IFRS
  – unrealisierte **CRR 447** 13
– Neubewertungsgewinne und -verluste
  – latente oder unrealisierte **CRR 447** 11
– Neubewertungsverluste **CRR 447** 8 ff.
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 447** 10
– notierter Börsenwert (Marktwert) **CRR 447** 4
– Rechnungslegungsregime (HGB oder IAS/IFRS) **CRR 447** 4
– unrealisierte Neubewertungsgewinne aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen nach IFRS **CRR 447** 13
– Wertansätze der berücksichtigten Beteiligungsinstrumente **CRR 447** 4
– Zeitwerte **CRR 447** 4

Offenlegungsanforderungen, Risiko aus Verbriefungspositionen CRR 449 1 ff.; *s. a. Risiko aus Verbriefungspositionen; Verbriefungspositionen, Risiko aus*
– ABCP-Programms
  – unbeurteilte Positionen eines **CRR 449** 8
– abgesicherte Beträge **CRR 449** 17
– Adressenausfallrisikopositionen mit Klauseln für eine vorzeitige Rückzahlung
  – revolvierende **CRR 449** 13
– Angaben
  – erhebliche Veränderung der quantitativen **CRR 449** 9
– Anlagebuch **CRR 449** 10
– Anwendungsbeispiele **CRR 449** 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19
– Art **CRR 449** 4
– aufsichtlicher Formelansatz **CRR 449** 5
– ausfallgefährdete oder überfällige Teile **CRR 449** 18
– außervertragliche Kreditunterstützungen **CRR 449** 9
– außervertragliche Kreditunterstützungsleistungen **CRR 449** 20
– Baseler Ausschuss **CRR 449** 1
– beabsichtigte Verbriefungstransaktionen **CRR 449** 12
– Berichtsperiode
  – Verbriefungsaktivitäten der **CRR 449** 15
– Beträge
  – abgesicherte **CRR 449** 17
– Bewertungsmethoden **CRR 449** 6
– Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden **CRR 449** 6
– Bilanzierungsmethoden **CRR 449** 6
– CRD III-ÄnderungsVO **CRR 449** 1
– Eigenmittelanforderungen **CRR 449** 2
– Eigenmittelanforderungen nach Maßgabe des jeweiligen Verfahrens (KSA oder IRBA) **CRR 449** 16
– Eigenmittelbänder **CRR 449** 16
– Entwicklung des Kredit- und Marktrisikos **CRR 449** 4
– erhebliche Veränderung der quantitativen Angaben **CRR 449** 9
– erhebliche Veränderungen **CRR 449** 9
– erhebliche Veränderungen; außervertragliche Kreditunterstützungen **CRR 449** 9
– Fachgremium Offenlegung **CRR 449** 10, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19
– Forderungen
  – für eine Verbriefung vorgesehene **CRR 449** 6
– Formelansatz
  – aufsichtlicher **CRR 449** 5
– für eine Verbriefung vorgesehene Forderungen **CRR 449** 6
– Funktionen **CRR 449** 4
– Handelsbuch **CRR 449** 10, 19
– Hereinnahme von Sicherheiten **CRR 449** 4
– HGB **CRR 449** 2

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– IFRS **CRR 449** 2
– Informationen mit Rechnungslegungsbezug
  – qualitative **CRR 449** 6
– Informationen über die verbrieften Forderungen und Verbriefungspositionen
  – quantitative **CRR 449** 10
– Informationen zu den Verfahren in Bezug auf die Eigenkapitalunterlegung
  – qualitative **CRR 449** 5
– Informationen zu Motiv, Art und Umfang der Verbriefungsaktivitäten
  – qualitative **CRR 449** 4
– Informationen zum internen Bemessungsansatz **CRR 449** 8
– internen Bemessungsansatz
  – Informationen zum **CRR 449** 8
– interner Bemessungsansatz **CRR 449** 5
– IRBA-Verbriefungstransaktion **CRR 449** 5
– Kredit- und Marktrisiko
  – Entwicklung des **CRR 449** 4
– Kreditunterstützungen
  – außervertragliche **CRR 449** 9
– Kreditunterstützungsleistungen
  – außervertragliche **CRR 449** 20
– KSA-Verbriefungstransaktion **CRR 449** 5
– Motiv **CRR 449** 4
– Namen und Anwendungsbereich der verwendeten Ratingagenturen **CRR 449** 7
– qualitative Informationen mit Rechnungslegungsbezug **CRR 449** 6
– qualitative Informationen zu den Verfahren in Bezug auf die Eigenkapitalunterlegung **CRR 449** 5
– qualitative Informationen zu Motiv, Art und Umfang der Verbriefungsaktivitäten **CRR 449** 4
– quantitative Informationen über die verbrieften Forderungen und Verbriefungspositionen **CRR 449** 10
– Ratingagenturen
  – Namen und Anwendungsbereich der verwendeten **CRR 449** 7
– ratingbasierter Ansatz **CRR 449** 5
– Refinanzierungen **CRR 449** 6
– revolvierende Adressenausfallrisikopositionen mit Klauseln für eine vorzeitige Rückzahlung **CRR 449** 13
– Risiken
  – sonstige **CRR 449** 4
– Risikoarten **CRR 449** 4
– risikogewichtete Positionsbeträge
  – Verfahren zur Bestimmung der **CRR 449** 5
– Risikogewichtungs- oder Eigenmittelbänder **CRR 449** 16
– Risikogewichtungsbänder **CRR 449** 16
– Risikopositionsarten **CRR 449** 10
– Rollen **CRR 449** 4
– Sicherheiten
  – Hereinnahme von **CRR 449** 4
– sonstige Risiken **CRR 449** 4
– Sponsor **CRR 449** 10
– synthetische Verbriefung **CRR 449** 2
– Teile
  – ausfallgefährdete oder überfällige **CRR 449** 18
– Umfang **CRR 449** 4
– unbeurteilte Positionen eines ABCP-Programms **CRR 449** 8
– Unterscheidung nach einer Verbriefung als Sponsor **CRR 449** 10
– Unterscheidung nach Handels- und Anlagebuch **CRR 449** 10
– Unterscheidung nach Risikopositionsarten **CRR 449** 10
– Unterscheidung nach traditioneller oder synthetischer Verbriefung **CRR 449** 10
– Verbriefungen
  – erhebliche **CRR 449** 9
– Verbriefung, synthetische **CRR 449** 10
– Verbriefung, traditionelle **CRR 449** 10
– Verbriefungsaktivitäten **CRR 449** 1
– Verbriefungsaktivitäten der Berichtsperiode **CRR 449** 15
– Verbriefungspositionen, die von den Eigenmitteln abgezogen oder mit 1.250 Prozent risikogewichtet werden **CRR 449** 14
– Verbriefungstransaktionen
  – beabsichtigte **CRR 449** 12
– Verbriefungstransaktionen ohne Forderungsübertragung **CRR 449** 6
– Verfahren zur Bestimmung der risikogewichteten Positionsbeträge **CRR 449** 5
– Verkäufe **CRR 449** 6
– Verkäufe und Refinanzierungen **CRR 449** 6
– Verkaufsgewinne **CRR 449** 6
– Verpflichtungen **CRR 449** 4
– Wiederverbriefung **CRR 449** 4
– Wiederverbriefungen **CRR 449** 17
– Ziele **CRR 449** 4
– Zweckgesellschaften **CRR 449** 5

Offenlegungsanforderungen, Systemrelevanz CRR 441 1
– Aktivitäten, grenzüberschreitende **CRR 441** 2
– Aufsichtsregime, besonderes **CRR 441** 1
– Baseler Ausschuss **CRR 441** 1
– besonderes Aufsichtsregime **CRR 441** 1
– EBA **CRR 441** 3
– EBA-Internetseite **CRR 441** 3
– EBA-Leitlinien EBA/GL/2014/02 **CRR 441** 4, 5
– Ersetzbarkeit eines Instituts **CRR 441** 2
– Erweiterung der Offenlegungspflicht auf alle potenziellen G-SRIs **CRR 441** 4
– Financial Stability Board (FSB) **CRR 441** 1
– Formblätter, verbindliche **CRR 441** 3
– grenzüberschreitende Aktivitäten **CRR 441** 2
– Größe **CRR 441** 2
– Hinweise zum Ausfüllen der verbindlichen Offenlegungsformate **CRR 441** 4
– Indikatoren für die globale Systemrelevanz **CRR 441** 1 f.
– Indikatoren jährlich veröffentlichen **CRR 441** 1
– Indikatoren zur Identifizierung der G-SRIs **CRR 441** 2
– Institute (G-SRI), systemrelevante **CRR 441** 1
– jährliche Offenlegung **CRR 441** 3
– Komplexität **CRR 441** 2
– Maßstab für die Offenlegung **CRR 441** 2
– Offenlegung, jährliche **CRR 441** 3
– Offenlegungsformate
  – Hinweise zum Ausfüllen der verbindlichen **CRR 441** 4
– Rechtsgrundlage **CRR 441** 3
– systemrelevante Institute (G-SRI) **CRR 441** 1
– technische Durchführungsstandards **CRR 441** 3
– verbindliche Formblätter **CRR 441** 3
– Vernetztheit **CRR 441** 2

Offenlegungsanforderungen, unbelastete Vermögenswerte
– bankaufsichtlicher Konsolidierungskreis **CRR 443** 4
– belastete Vermögenswerte **CRR 443** 4
– EBA-Leitlinien zur Offenlegung belasteter und unbelasteter Vermögenswerte **CRR 443** 3
– erhaltene Sicherheiten **CRR 443** 5
– Erläuterungen zu Niveau und Bedeutung **CRR 443** 5
– Europäischer Ausschuss für Systemrisiken **CRR 443** 1
– Häufigkeit der Offenlegung **CRR 443** 5

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Konsolidierungskreis
  – bankaufsichtlicher **CRR 443** 4
– Leitlinien **CRR 443** 2
– Leitlinienformat zur Offenlegung **CRR 443** 6
– Liquiditätshilfen der Zentralbanken **CRR 443** 5
– Medianwerte **CRR 443** 5
– Offenlegungszeitpunkt **CRR 443** 5
– Sicherheiten, erhaltene **CRR 443** 5
– technische Regulierungsstandards **CRR 443** 2
– unbelastete Vermögenswerte **CRR 443** 4
– Verbindlichkeiten **CRR 443** 5
– Vorlage A **CRR 443** 5
– Vorlage B **CRR 443** 5
– Vorlage C **CRR 443** 5
– Vorlage D **CRR 443** 5
– Zentralbanken
  – Liquiditätshilfen der **CRR 443** 5

Offenlegungsanforderungen, Vergütungspolitik CRR 450 1 ff.; *s. a. Vergütungspolitik, Offenlegungsanforderungen*
– abgrenzbare Geschäftsbereiche **CRR 450** 11
– Aufsichtsrat/Verwaltungsrat (Supervisory Function) **CRR 450** 11
– Auslegungshilfen der BaFin **CRR 450** 1
– BaFin
  – Auslegungshilfen der **CRR 450** 1
– Basis **CRR 450** 3
  – individuelle **CRR 450** 3
– Bestimmung des relevanten Mitarbeiterkreises **CRR 450** 4
– beteiligte internationale Organisationen **CRR 450** 1
– Corporate Functions **CRR 450** 11
– Daten
  – Schutz persönlicher **CRR 450** 3
– EBA-Konsultationspapier EBA/CP/2015/03 **CRR 450** 3
– EBA-Leitlinien **CRR 450** 9
– EBA-Verlautbarungen **CRR 450** 3
– eigene Internetseite **CRR 450** 3
– Entscheidungsprozess **CRR 450** 5
– Erfolgsindikatoren
  – spezifische **CRR 450** 9
– Frequenz **CRR 450** 3
– Geltung der CRR für alle Institute iSd Art. 4 Abs. 1 Nr. 3 (Kreditinstitute und Wertpapierfirmen)
  – unmittelbare **CRR 450** 2
– Gesamtvergütung jedes Mitglieds des Leitungsorgans oder der Geschäftsleitung **CRR 450** 13
– Geschäftsbereiche **CRR 450** 11
  – abgrenzbare **CRR 450** 11
– Geschäftsleiter, deren Tätigkeit einen wesentlichen Einfluss auf das Risikoprofil des Instituts hat **CRR 450** 11
– Geschäftsleiter und Mitarbeiter, deren Tätigkeit einen wesentlichen Einfluss auf das Risikoprofil des Instituts hat **CRR 450** 11
– Geschäftsleitung (Management) **CRR 450** 11
– individuelle Basis **CRR 450** 3
– Institute, die nicht in den Anwendungsbereich der CRR fallen **CRR 450** 2
– Institutsmanagement **CRR 450** 11
– Institutsvergütungsverordnung **CRR 450** 1
– interne Kontrollfunktionen **CRR 450** 11
– Internetseite
  – eigene **CRR 450** 3
– jährlich **CRR 450** 3
– konsolidierte Basis **CRR 450** 3
– Mitarbeiter, deren Tätigkeit einen wesentlichen Einfluss auf das Risikoprofil des Instituts hat **CRR 450** 11
– Mitarbeiterkreis
  – Bestimmung des relevanten **CRR 450** 4
– Offenlegungsanforderungen
  – quantitative **CRR 450** 11
– Organisationen
  – beteiligte internationale **CRR 450** 1
– Parameter und Begründungen für Systeme mit variable Komponenten und sonstige Sachleistungen **CRR 450** 10
– Personen mit hohen Bezügen (high earners) **CRR 450** 12
– Proportionalität **CRR 450** 3
– qualitative Offenlegungsanforderungen zur Vergütungspolitik im Einzelnen **CRR 450** 4
– quantitative Offenlegungsanforderungen **CRR 450** 11
– Schutz persönlicher Daten **CRR 450** 3
– spezifische Erfolgsindikatoren **CRR 450** 9
– unmittelbare Geltung der CRR für alle Institute iSd Art. 4 Abs. 1 Nr. 3 (Kreditinstitute und Wertpapierfirmen) **CRR 450** 2
– variable Vergütungskomponenten **CRR 450** 9
– Vergütungen nach Geschäftsbereichen **CRR 450** 12
– Vergütungen nach Geschäftsleitung und definierten Mitarbeitern **CRR 450** 12
– Vergütungsbestandteil
  – Verhältnis zwischen dem festen und dem variablen **CRR 450** 8
– Vergütungskomponenten
  – variable **CRR 450** 9
– Vergütungspolitik **CRR 450** 4
– Vergütungspolitik und Vergütungspraxis **CRR 450** 4
– Vergütungspraxis **CRR 450** 4
– Vergütungssystem
  – wichtigste Gestaltungsmerkmale des **CRR 450** 7
– Vergütungssysteme **CRR 450** 4
– Verhältnis zwischen dem festen und dem variablen Vergütungsbestandteil **CRR 450** 8
– Verknüpfung von Vergütung und Erfolg **CRR 450** 6
– Vertraulichkeit **CRR 450** 3
– Wesentlichkeit **CRR 450** 3
– Wesentlichkeit, Vertraulichkeit und Frequenz **CRR 450** 3
– wichtigste Gestaltungsmerkmale des Vergütungssystems **CRR 450** 7

Offenlegungsanforderungen, Verschuldung CRR 451 1 ff.; *s. a. Verschuldung, Offenlegungsanforderungen*
– Basel III leverage ratio framework and disclosure requirements **CRR 451** 2
– EBA-Entwurf eines technischen Durchführungsstandards **CRR 451** 5
– Einflussfaktoren
  – wesentliche **CRR 451** 6
– Formblatt „LRQua: Free format text boxes for disclosures on qualitative items“ **CRR 451** 5
– Gesamtrisikopositionsmessgröße **CRR 451** 4
  – Aufgliederung **CRR 451** 6
– leverage ratio **CRR 451** 1
– Offenlegungsanforderungen nach Art. 451 im Einzelnen **CRR 451** 4
– Offenlegungstabellen **CRR 451** 5
– Tabelle „LRSpl: Split-up of on balance sheet exposures (excluding derivatives and SFTs“ **CRR 451** 5
– Tabelle „LRSum: Summary reconciliation of accouting assets and leverage ratio exposures“ **CRR 451** 5
– technischer Durchführungsstandard **CRR 451** 5
– Treuhandpositionen **CRR 451** 4
– Treuhandvermögen **CRR 451** 6
– Überleitungsrechnung zwischen Daten der externen Rechnungslegung und der Gesamtrisikopositionsmessgröße **CRR 451** 6
– Überwachung des Risikos einer übermäßigen Verschuldung
  – Verfahren **CRR 451** 4

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Verschuldungskennzahl **CRR 451** 1
– Verschuldungsquote **CRR 451** 3, 4, 6
– Verschuldungsrisikokontrolle
  – Erläuterungen **CRR 451** 6
– Wahlrecht **CRR 451** 3, 6
– wesentliche Einflussfaktoren
  – Erläuterungen **CRR 451** 6
Offenlegungsanforderungen, Verwendung fortgeschrittener Messansätze für operationelle Risiken CRR 454 1 ff.; *s. a. Verwendung fortgeschrittener Messansätze für operationelle Risiken, Offenlegungsanforderungen; operationelle Risiken, Verwendung fortgeschrittener Messansätze für, Offenlegungsanforderungen*
– alternativer Standardansatz **CRR 454** 1
– andere Instrumente zur Risikoverlagerung **CRR 454** 4
– angewendete Methode **CRR 454** 2
– Basisindikatoransatz **CRR 454** 1
– Beschreibung der Nutzung von Versicherungen und anderen Instrumenten zur Risikoverlagerung **CRR 454** 4
– externe Rechnungslegung **CRR 454** 3
– fortgeschrittener Messansatz **CRR 454** 1
– IAS/IFRS **CRR 454** 3
– Informationsgewährung
  – rein qualitative **CRR 454** 1
– Management Commentary **CRR 454** 3
– Messansatz
  – fortgeschrittener **CRR 454** 1
– Methode
  – angewendete **CRR 454** 2
– rein qualitative Informationsgewährung **CRR 454** 1
– Risikoverlagerung
  – andere Instrumente zur **CRR 454** 4
  – Beschreibung der Nutzung von Versicherungen und anderen Instrumenten zur **CRR 454** 4
– Standardansatz **CRR 454** 1
  – alternativer **CRR 454** 1
– Versicherungen **CRR 454** 4
Offenlegungsanforderungen, Verwendung interner Modelle für das Marktrisiko CRR 455 1 ff.; *s. a. Marktrisiko, Verwendung interner Modelle für das, Offenlegungsanforderungen; Verwendung interner Modelle für das Marktrisiko, Offenlegungsanforderungen*
– Anforderungen für eine vorsichtige Bewertung **CRR 455** 5
– Anwendungsbeispiel **CRR 455** 10
– Anwendungsbeispiele **CRR 455** 8
– Ausfall- und Migrationsrisiken
  – zusätzliche **CRR 455** 2
– Ausfall- und Migrationsrisiko **CRR 455** 2
  – zusätzliches **CRR 455** 6, 7
– Ausfallrisiko **CRR 455** 2
– Backtesting **CRR 455** 9
– Backtesting-Darstellung **CRR 455** 7
– Bewertung
  – Anforderungen für eine vorsichtige **CRR 455** 5
– Comprehensive Risk Measures (CRM) **CRR 455** 2
– CRM- und CTP-Ansätze **CRR 455** 10
– Eigenmittelanforderungen **CRR 455** 5, 7
– Eigenmittelanforderungen im Marktrisikobereich **CRR 455** 10
– Eigenschaften des verwendeten Modells **CRR 455** 5
– Ereignisrisiken **CRR 455** 2
– externe Rechnungslegung **CRR 455** 4
– Fachgremium Offenlegung **CRR 455** 8
– Handelsaktivitäten
  – Eigenmittelanforderungen und Modellanforderungen **CRR 455** 2
– Handelsbuch
  – Regeln und Verfahren zur Gesamtführung des **CRR 455** 5
– IFRS 7.40 **CRR 455** 4
– Incremental Risk Charge **CRR 455** 2
– interne IRC-Modelle (Incremental Risk Charge) **CRR 455** 2
– interne Modelle **CRR 455** 1
– IRC-Modelle (Incremental Risk Charge)
  – interne **CRR 455** 2
– Korrelationshandelsaktivitäten **CRR 455** 2, 6
– Korrelationshandelsportfolio (CTP) **CRR 455** 2, 7
– Liquiditätshorizont (Umschichtungshorizont) **CRR 455** 7
– Liquiditätshorizonte
  – Bestimmung **CRR 455** 6
– Methoden
  – verwendete **CRR 455** 6
– Migrationsrisiko **CRR 455** 2
– Modell
  – Eigenschaften des verwendeten **CRR 455** 5
– Modelle
  – interne **CRR 455** 1
– Modellgenehmigung **CRR 455** 5
– Modellvalidierung **CRR 455** 6
– qualitative Offenlegung bei Verwendung eigener Risikomodelle **CRR 455** 3 ff.
– quantitative Offenlegung bei Verwendung eigener Risikomodelle **CRR 455** 7 ff.
– Regeln und Verfahren zur Gesamtführung des Handelsbuchs **CRR 455** 5
– Risiken
  – spezifische **CRR 455** 2
– Risikomodelle
  – qualitative Offenlegung bei Verwendung eigener **CRR 455** 3 ff.
  – quantitative Offenlegung bei Verwendung eigener **CRR 455** 7 ff.
– Risikopotential (VaR) **CRR 455** 2
– Rückvergleich
  – Risikopotential **CRR 455** 5
– Solidität
  – Nachweis **CRR 455** 6
– spezifische Risiken **CRR 455** 2
– Standardmethode **CRR 455** 1
– Stressbedingungen **CRR 455** 7
– Stressed-VaR **CRR 455** 2
– Stresstests **CRR 455** 5
– Stress-VaR **CRR 455** 2
– Validierung **CRR 455** 5
– VaR-Daten **CRR 455** 2
– VaR-Werte **CRR 455** 7
– Verbriefungen im Handelsbuch **CRR 455** 2
– verwendete Methoden **CRR 455** 6
Offenlegungsanforderungen, Verwendung von Kreditrisikominderungstechniken CRR 453 1 ff.; *s. a. Kreditrisikominderungstechniken, Verwendung von, Offenlegungsanforderungen; Verwendung von Kreditrisikominderungstechniken, Offenlegungsanforderungen*
– Anwendungsbeispiele **CRR 453** 14
– Aufrechnungsvereinbarungen
  – qualitative Informationen zu den **CRR 453** 6
– Basis-IRBA **CRR 453** 13
– besicherter Betrag **CRR 453** 13
– Besicherungsinstrumente mit Sicherheitsleistung **CRR 453** 11
– Betrag
  – besicherter **CRR 453** 13
  – gesicherter **CRR 453** 11
– externe Rechnungslegung **CRR 453** 15
– Fachgremium Offenlegung **CRR 453** 14
– fortgeschrittener IRBA **CRR 453** 13
– Garantiegeber
  – Haupttypen **CRR 453** 8

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Garantien und Kreditderivate
  – qualitative Informationen zu **CRR 453** 8
– Gegenparteien
  – Haupttypen **CRR 453** 8
– gesicherter Betrag **CRR 453** 11
– Hauptarten **CRR 453** 7
– IAS/IFRS **CRR 453** 15
– IFRS 7.15 **CRR 453** 15
– IRBA **CRR 453** 10
– Kreditrisikokonzentrationen **CRR 453** 9
– Kreditrisikominderung **CRR 453** 2, 11
– KSA **CRR 453** 10, 13
– Markt- oder Kreditrisikokonzentrationen **CRR 453** 9
– Marktrisikokonzentrationen **CRR 453** 9
– Netting **CRR 453** 11
  – Vorschriften und Verfahren für das bilanzielle und außerbilanzielle **CRR 453** 6
– Positionswerte
  – quantitative Informationen zu den besicherten **CRR 453** 10
– qualitative Informationen zu den Aufrechnungsvereinbarungen **CRR 453** 6
– qualitative Informationen zu den hereingenommenen Sicherheiten **CRR 453** 7
– qualitative Informationen zu Garantien und Kreditderivaten **CRR 453** 8
– qualitative Informationen zu Risikokonzentrationen im Sicherheitenbereich **CRR 453** 9
– quantitative Informationen zu den besicherten Positionswerten **CRR 453** 10
– Risikopositionsklasse **CRR 453** 11, 13
– Sicherheiten
  – qualitative Informationen zu den hereingenommenen **CRR 453** 7
  – Verfahren zur Bewertung und Verwaltung der verwendeten berücksichtigungsfähigen **CRR 453** 7
– Sicherheitenbereich
  – qualitative Informationen zu Risikokonzentrationen im **CRR 453** 9
– Sicherungswirkung
  – Berechnung der **CRR 453** 3

Offenlegungsanforderungen, Zinsrisiko aus nicht im Handelsbuch enthaltenen Positionen CRR 448 1 ff.
– 200 Basispunkte **CRR 448** 3
– Annahmen **CRR 448** 7
– Anwendungsbeispiel **CRR 448** 9
– Art des Zinsänderungsrisikos, Einflussfaktoren, Annahmen, Steuerung **CRR 448** 7
– Auswirkungen **CRR 448** 8
– BaFin-Rundschreiben 11/2011 (BA) vom 9.11.2011 **CRR 448** 5
– Baseler Ausschuss **CRR 448** 2
– Basispunkte 200 **CRR 448** 3
– Daten **CRR 448** 8
– Einflussfaktoren **CRR 448** 7
– externe Rechnungslegung **CRR 448** 6
– Fachgremium Offenlegung **CRR 448** 9
– Identifizierung überhöhter Zinsrisiken **CRR 448** 2
– interne Verfahren **CRR 448** 2
– Mindestanforderungen an das Risikomanagement (MaRisk) **CRR 448** 4
– quantitative Informationen zur Auswirkung eines Zinsschocks **CRR 448** 8
– Rechnungslegung
  – externe **CRR 448** 6
– Säule 2 **CRR 448** 2
– Steuerung **CRR 448** 7
– Zinsänderungsrisiken im Anlagebuch **CRR 448** 2
– Zinsänderungsrisiko
  – Art des **CRR 448** 7
– Zinsrisiken
  – Identifizierung überhöhter **CRR 448** 2
– Zinsschock
  – quantitative Informationen zur Auswirkung eines **CRR 448** 8

Offenlegungsgrenze 18 1
Offenlegungsmedium CRR 434 2
– andere rechtliche Publizitätspflichten **CRR 434** 4
– Bekanntmachung im elektronischen Bundesanzeiger **CRR 434** 7
– Bundesanstalt
  – Unterrichtung **CRR 434** 8
– Deutsche Bundesbank
  – Unterrichtung **CRR 434** 8
– elektronischer Bundesanzeiger
  – Bekanntmachung **CRR 434** 7
– Niederlassungen und Töchter ausländischer Banken **CRR 434** 9
– Publizitätspflichten
  – andere rechtliche **CRR 434** 4
– Querverweispflicht **CRR 434** 10
– stetige Nutzung des Offenlegungsmediums **CRR 434** 6
– Unterrichtung der Bundesanstalt und der Deutschen Bundesbank **CRR 434** 8

Offenlegungspflicht
– Ausnahmen **18** 6
– unterhalb der Offenlegungsgrenzen **18** 10

Offenlegungspflicht der Institute Einf 78
Offenlegungspflichten
– Ausnahmen
  – Offenlegungspflichten **64r** 27
– CRR-Institute
  – Übergangsvorschriften **64r** 27
– länderspezifische **10** 9
– Originator **CRR 409** 11
– Sponsor **CRR 409** 11
– ursprünglicher Kreditgeber **CRR 409** 11

Offenlegungspflichten, Anwendung der
– Angaben **CRR 13** 6
– bedeutende Tochterunternehmen **CRR 13** 3
– deutsche Sprache **CRR 13** 8
– EU-Mutterinstitute **CRR 13** 2
– formale Gesichtspunkte **CRR 13** 9
– Freigabe des Offenlegungsdokuments **CRR 13** 3
– gewaiverte Tochterunternehmen **CRR 13** 3
– Informationen auf Einzelbasis **CRR 13** 3
– Informationen auf teilkonsolidierter Basis **CRR 13** 3
– Institute, die von einer EU-Mutterfinanzholding-Gesellschaft oder einer gemischten EU-Mutterfinanzholding-Gesellschaft kontrolliert werden **CRR 13** 4
– konsolidierte Basis **CRR 13** 2 ff.; *s. a. Anwendung der Offenlegungspflichten auf konsolidierter Basis; Anwendung der Offenlegungspflichten*
– lokaler Markt **CRR 13** 3
– Markt, lokaler **CRR 13** 3
– maßgeblicher Zeitpunkt **CRR 13** 3
– Mutterunternehmen mit Sitz in einem Drittland **CRR 13** 6 ff.
– offenlegungspflichtige Tochterunternehmen **CRR 13** 3
– Sprache **CRR 13** 8
– Sprache, deutsche **CRR 13** 8
– Tochterunternehmen, bedeutende **CRR 13** 3
– Tochterunternehmen, die für ihren lokalen Markt von wesentlicher Bedeutung sind **CRR 13** 3
– Tochterunternehmen, gewaiverte **CRR 13** 3
– Tochterunternehmen, offenlegungspflichtige **CRR 13** 3
– Versicherung **CRR 13** 3
– Zeitpunkt, maßgeblicher **CRR 13** 3

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Offenlegungspflichten, Anwendungsbereich der CRR 431 1 ff.
– Entscheidungen zur Kreditwürdigkeit von kleinen und mittleren Unternehmen (KMU) erläutern **CRR 431** 18
– Offenlegungsanforderungen der CRR **CRR 431** 3
– Offenlegungspflichten bei bestimmten Instrumenten oder Methoden **CRR 431** 15
– Offenlegungsverfahren im internen Controlling **CRR 431** 16
– Umfang der Offenlegungspflichten **CRR 431** 13
Offenlegungspflichten auf konsolidierter Basis
– Anwendung der **CRR 13** 1 ff.; *s. a. Anwendung der Offenlegungspflichten auf konsolidierter Basis; Anwendung der Offenlegungspflichten*
Offenlegungspflichten für CRR-Institute
– Übergangsvorschriften **64r** 27
OGA CRR 198 3
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 19
– Risikopositionen in Form von Anteilen an **CRR 132** 1 ff.; *s. a. Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA; Anteile an OGA*
OGA, allgemeine Anforderungen an CRR 349 1 ff.
– Prospekt des Investmentanteils **CRR 349** 2
OGA, Eigenmittelanforderungen für CRR 348 1 ff.
– CIU **CRR 348** 1
– Collective Investment Undertakings **CRR 348** 1
– Eigenmittelunterlegungssätze
– pauschalierte **CRR 348** 3
– Fremdwährungsrisiko **CRR 348** 3
– Investmentanteile **CRR 348** 1
– pauschalierte Eigenmittelunterlegungssätze **CRR 348** 3
– Transparenzansätze **CRR 348** 4
– Verrechnung **CRR 348** 5
– Währungsgesamtposition **CRR 348** 3
OGA (Organismus für gemeinsame Anlagen) CRR 112 21
OGA, spezifische Methoden für CRR 350 1 ff.
– Investmentanteile **CRR 350** 1
– allgemeines Positionsrisiko **CRR 350** 2
– besonderes Positionsrisiko **CRR 350** 2
– Positionsrisiko, allgemeines **CRR 350** 2
– Positionsrisiko, besonderes **CRR 350** 2
– OGA-Anlagen sind bekannt **CRR 350** 2 f.
– OGA-Anlagen sind nicht bekannt **CRR 350** 4 ff.
– OGA-Nettopositionen **CRR 350** 1
OGA-Anlagen
– bekannt **CRR 350** 2
– nicht bekannt **CRR 350** 4
OGA-Anteile CRR 197 10
OGA-Nettopositionen CRR 350 1 ff.
OGAW-Richtlinie
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 20
OGAW-Verwahrstellen
– Prüfung **29** 45
Operating Leasing 1 186, 188
operationelle Risiken CRR 18 22; **CRR 95** 9
– Aufwand für die Umsetzung eines Berechnungsansatzes **CRR 96** 4
– ergänzende Regelungen zu **SolvV 20** 1 ff.; *s. a. fortgeschrittener Messansatz*
– Erleichterung bei der Ermittlung der Eigenmittelanforderungen **CRR 96** 1
operationelle Risiken, Verwendung fortgeschrittener Messansätze für
– Beschreibung der Nutzung von Versicherungen und anderen Instrumenten zur Risikoverlagerung **CRR 454** 4
– Offenlegungsanforderungen **CRR 454** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Verwendung fortgeschrittener Messansätze für operationelle Risiken; Verwendung fortgeschrittener Messansätze für operationelle Risiken, Offenlegungsanforderungen*
– Risikoverlagerung
– Beschreibung der Nutzung von Versicherungen und anderen Instrumenten zur **CRR 454** 4
operationelles Risiko Einf 75; **10a** 56; **CRR Einf** (52); **CRR 92** 25
– Anforderungen an Versicherungsverträge **CRR 323** 3
– Auswirkung von Versicherungen und anderen Risikoübertragungsmechanismen **CRR 323** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 170; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– besondere Erläuterungen bei Anwendung des fortgeschrittenen Messansatzes **CRR 446** 4
– Bußgelder **CRR 323** 16
– Captives **CRR 323** 13
– Deckungsinkongruenzen **CRR 323** 17
– Diversifikation der Risiken **CRR 323** 14
– Erläuterung des angewendeten Verfahrens **CRR 446** 3
– fortgeschrittener Messansatz
– besondere Erläuterungen bei Anwendung **CRR 446** 4
– fortgeschrittener Messansatz (AMA) **CRR 312** 7 ff.
– Dokumentation **CRR 312** 12
– Erfahrungsanforderungen **CRR 312** 13
– Erweiterung oder Änderung eines AMA **CRR 312** 19
– Zeitplan **CRR 312** 15
– Zulassungsantrag **CRR 312** 9
– Zulassungsverfahren **CRR 312** 16
– Zulassungsvoraussetzungen **CRR 312** 10 ff.
– Insolvenz des Instituts **CRR 323** 10
– Katastrophenanleihen **CRR 323** 2
– Klassifizierung der Verlustereignisse **CRR 324** 1
– Kombination verschiedener Ansätze **CRR 314** 1 ff.
– Kündigungsfrist **CRR 323** 8
– Offenlegungsanforderungen **CRR 446** 1 ff.; *s. a. Risiko, operationelles*
– Outsourcing **CRR 323** 2
– Rückkehr zu weniger komplizierten Ansätzen **CRR 313** 1
– Standardansatz **CRR 312** 1 ff.
– Anwendungsanzeige **CRR 312** 1 ff.
– Beantragung eines alternativen Standardansatzes (ASA) **CRR 312** 6
– Strafen **CRR 323** 16
– Ursprungslaufzeit **CRR 323** 7
– verbundene Gesellschaften **CRR 323** 13
– Verfahren
– Erläuterung des angewendeten **CRR 446** 3
– Verlustereigniskategorien **CRR 324** 1
– Verlustereignisse
– Klassifizierung der **CRR 324** 1
– Versicherungsverträge
– Anforderungen an **CRR 323** 3
operative Anforderungen an den Bestand an liquiden Aktiva CRR 417 1 ff.
operative Einlagen CRR 412 15; **CRR 420** 11
Option
– Zeitwert einer
– Hedge Accounting **CRR Vorb 33** 94
Optionen 1 69; **CRR 329** 1 ff.
– auf Waren **CRR 358** 4
– Delta-Faktor **CRR 329** 4
– Delta-Faktor-Risiko **CRR 329** 4
– Gamma-Faktor **CRR 329** 7
– Rho-Faktor **CRR 329** 7
– Vega-Faktor **CRR 329** 7
– warenunterlegte Derivate **CRR 358** 4
Optionen und Optionsscheine CRR 329 1 ff.
Optionsgeschäft 1 290

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Optionsscheine CRR 329 1 ff.
– auf Waren **CRR 358** 4
– warenunterlegte Derivate **CRR 358** 4
Orderschuldverschreibungen 1 47
ordnungsgemäße Geschäftsorganisation 10 31; **25a** 24
ordnungsgemäße Verfahren und Systeme CRR 286 1
Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung Einf 203
Ordnungswidrigkeiten 56 1 ff.; *s. a. Bußgeldvorschriften*
– Abschöpfungsanteil **56** 13 ff.
– Ahndungsgrundsätze **56** 23 ff.
– Einheitstäterschaft **56** 23 ff.
– Handlungszurechnung **56** 23 ff.
– Höchstbeträge **56** 13 ff.
– Überblick **56** 4 ff.
– Verfahren **56** 26 ff.
– Verwaltungsbehörde iSd OWiG **60** 1
– Zumessung **56** 13 ff.
Organbestellungsverbote 36 148
Organe
– Verjährungsfrist **17** 5
Organhaftung 36 86; **52a** 3; *s. a. Verjährung von Organhaftungsansprüchen*
– Anspruchsverfolgung
– Pflicht zur **36** 97
– Beweislast **36** 96
– Darlegungs- und Beweislast **36** 96
– Entlastung **36** 99
– Entscheidungsfindung **36** 89
– Ermessensausübung **36** 89
– Grundsatz der informierten Entscheidung **36** 89
– MaRisk **36** 90
– Pflicht zur Anspruchsverfolgung **36** 97
– Pflichtverletzung **36** 88
– Schadenskausalität **36** 92
– Verjährung **36** 93
Organhaftungsansprüche
– Verjährung **Einf** 165
Organisation und Instrumente der Bankenaufsicht Einf 198 ff.
– Anordnungen **Einf** 202
– Bekanntmachungen **Einf** 200
– Deutschen Bundesbank, Zusammenarbeit mit der **Einf** 207
– Gerichtsstand **Einf** 199
– Informationsmittel **Einf** 205
– informelles Verfahren **Einf** 203
– Organisation **Einf** 198
– Rechtsverordnungen **Einf** 200
– Rechtsverordnungen, Bekanntmachungen und Verlautbarungen **Einf** 200
– Sanktionsmöglichkeiten **Einf** 206
– Sitz **Einf** 199
– Sitz/Gerichtsstand **Einf** 199
– Verfahren, informelles **Einf** 203
– Verlautbarungen **Einf** 200
– Zusammenarbeit mit der Deutschen Bundesbank **Einf** 207
Organisationsmängel 35 35; **36** 43
Organisationspflichten Einf 190
Organisationsstruktur Einf 65
Organisationsstrukturen für das CCR-Management CRR 287 1 ff.
Organisationsverpflichtung 2 130
organisatorische Mängel, Maßnahmen bei 45b 1 ff.; *s. a. Maßnahmen bei organisatorischen Mängeln*
organisatorische Maßnahmen
– Bagatellregelung **GroMiKV 7** 1
Organismen für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren Einf 98
Organismen für gemeinsame Anlagen (OGA) CRR 152 1
Organismus für gemeinsame Anlagen CRR 418 3
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 19; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Mindestabschläge **CRR 418** 7
– OGA **CRR 418** 4
Organismus für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren (OGAW)
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 20
Organkreditanzeigen Einf 69
Organkredite 15 1 ff.
– 25 Grundsätze einer effektiven Bankenaufsicht **15** 30
– Anwendungsbereich **15** 2
– Anzeigepflicht **15** 1
– ausdrückliche Zustimmung des Aufsichtsorgans **15** 1
– Bagatellgrenzen **15** 32
– Befreiungen **15** 42
– Beschlussfassung **15** 33
– Beschlussfassung und Zustimmung **15** 33
– Änderung der Kreditkonditionen **15** 37
– Inhalt und Form **15** 40
– personelle Anforderungen **15** 34
– Vorratsbeschlüsse **15** 41
– Zeitpunkt **15** 39
– Beteiligung **15** 25
– eilbedürftige Organkredite **15** 39
– einstimmige Beschlussfassung sämtlicher Geschäftsleiter **15** 1
– Gruppen verbundener Kunden **15** 7
– Kreditbegriff **15** 4
– Ausnahmen **15** 5
– Marktkonditionen **15** 30
– natürliche Personen bei nahe stehenden Unternehmen **15** 29
– natürliche Personen beim kreditgewährenden Institut **15** 8 ff.
– Aufsichtsorgane, Mitglieder von **15** 13
– Ehegatten **15** 16
– Geschäftsleiter **15** 9
– Gesellschafter ohne Geschäftsleiterfunktion **15** 11
– Handlungsbevollmächtigte **15** 15
– Kinder **15** 16
– Mitglieder von Aufsichtsorganen **15** 13
– Prokuristen **15** 15
– Obergrenzen **15** 30, 31
– Organkreditnehmer **15** 6
– Unternehmen **15** 17 ff.
– stille Gesellschafter **15** 18
– Unternehmen, an denen das Institut beteiligt ist **15** 24
– Unternehmen, dessen Vertreter oder Gesellschafter am Institut beteiligt sind **15** 28
– Unternehmen, die am Institut beteiligt sind **15** 27
– Unternehmen, in denen ein leitender Angestellter des Instituts eine Funktion ausübt **15** 19
– Unternehmen, von denen ein leitender Angestellter dem Aufsichtsorgan des Instituts angehört **15** 23
– Verstöße **15** 42
– Zustimmung **15** 33
Organmitglieder von Kreditinstituten, Verjährung von Ansprüchen 52a 1; *s. a. Verjährung von Organhaftungsansprüchen*
– Ansprüche von Kreditinstituten gegen Organmitglieder **52a** 14 ff.
– persönlicher Anwendungsbereich **52a** 14
– sachlicher Anwendungsbereich **52a** 18
– Beginn des Laufs der Verjährung **52a** 21
– Erstreckung auf Altansprüche **52a** 24
– Verfassungsmäßigkeit der Verjährungsregelung **52a** 6
– Gesetzgebungskompetenz aus Art. 74 Abs. 1 Nr. 1 GG **52a** 10

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Gesetzgebungskompetenz des Bundes aus Art. 74 Abs. 1 Nr. 11 GG **52a** 7
– materielle Verfassungsmäßigkeit, besonderes Rückwirkungsverbot **52a** 12
– Vergleichbarkeit mit bundesrechtlicher Regelung der Organanforderungen **52a** 11
Organversammlungsrechte der BaFin 44 98 ff.
– Einberufungsrecht von Versammlungen **44** 105 ff.
– Rederecht **44** 99 ff.
– Teilnahmerecht **44** 99 ff.
originate-to-sell-Modell 1 371; **Vorb 22a** 13
Originator 1 321; **Vorb 22a** 1, 5, 7, 9; **CRR 242** 27; **CRR 337** 4; *s. a. Refinanzierungsunternehmen*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 38; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Originator-Anteil CRR 256 4, 13; **CRR 265** 3
Originatoren CRR Einf (57); **CRR 252** 1 ff.
Originatoren und Sponsoren CRR 252 1 ff.
Originator-SPV's CRR 405 4
OTC-Derivate CRR 92 24; **CRR 207** 9
other liabilities CRR Vorb 33 45
Out-of-Sample-Validierung CRR 367 4

Parallelrechnung zwischen IRB-Ansatz und KSA SolvV 8 3 f.
Parameter des internen IRC-Modells CRR 374 1 ff.
Partial Use CRR 110 4; **CRR 363** 6 ff.
– dauerhafter **CRR 363** 8
Partial Use innerhalb der Institutsgruppe CRR 363 10
Partial Use innerhalb des Instituts CRR 363 11
Partial Use innerhalb einer geographisch bestimmten organisatorischen Einheit CRR 363 12
partiarische Darlehen 21 79
Passivbeteiligungen 24 133
Passivposition 10a 59; **CRR 18** 26
Patronatserklärung 1 102; **CRR 203** 3
– Anrechnung, GroMiKV **GroMiKV 2** 8
Patronatserklärungen CRR 213 4
Patronatserklärungen, weiche 1 103
Payer-Swap CRR 330 4
PD CRR 160 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 180; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
PD-CF-Korrelation CRR 182 16
PD-/LGD-Ansatz CRR 155 5, 9
PD-LGD-Korrelation CRR 181 17
PD-/LGD-Methode
– 65 Prozent **CRR 165** 5
– 90 Prozent **CRR 165** 5
– börsengehandelte **CRR 165** 3
– Laufzeiten **CRR 165** 6
– LGD **CRR 165** 5
– Mindest-PD **CRR 165** 3
– nicht börsengehandelte Beteiligungen **CRR 165** 3
– privates Beteiligungskapital **CRR 165** 5
PD-Schätzung
– Daten
– externe **CRR 180** 48
– externe Daten **CRR 180** 48
– Jahresausfallrate **CRR 180** 2
– Laufzeiteffekte **CRR 180** 53
– Mengengeschäft **CRR 180** 41
– PD-Validierung **CRR 185** 19
– Saisoneffekte **CRR 180** 54
– Schätzung des Risikoparameters PD **CRR 180** 1
– Validierung
– PD-Validierung **CRR 185** 19
– Vereinfachungsmöglichkeit **CRR 180** 45
PD-Schätzungen, besondere Anforderungen an CRR 180 1 ff.
– Anforderungen für Risikopositionen des Mengengeschäfts **CRR 180** 40
– Anforderungen an die Datenhistorie **CRR 180** 49
– gesonderte Analyse von Laufzeiteffekten **CRR 180** 53
– Nutzung von internen Daten als primäre Informationsquelle **CRR 180** 46
– PD-Schätzung in der Forderungsklasse Mengengeschäft **CRR 180** 41
– Wahlmöglichkeit bei der Herleitung von Jahresausfallraten **CRR 180** 42
– Anforderungen für Risikopositionen gegenüber Unternehmen, Instituten, Zentralstaaten und Zentralbanken sowie für Beteiligungspositionen im PD-/LGD-Ansatz **CRR 180** 18
– Behandlung von geschäftspolitisch bedingten Änderungen in der Datenhistorie **CRR 180** 25
– Besonderheiten bei der Verwendung statistischer Ausfallprognosemodelle **CRR 180** 31
– Einbettung der Schätzverfahren in ergänzende Analysen **CRR 180** 23
– Länge der Datenhistorie **CRR 180** 33
– Substitution von PD- oder LGD-Schätzung durch eine Schätzung der Verlustrate **CRR 180** 38
– Überleitung auf die Ausfallraten von Ratingagenturen **CRR 180** 28
– Verwendung von Langzeitdurchschnitten historischer Jahresausfallraten als Ausgangspunkt der PD-Schätzung **CRR 180** 19
– Definitionen **CRR 180** 1
– übliche Verfahren zur PD-Schätzung **CRR 180** 3
– empirisch-statistische Modelle **CRR 180** 9
– heuristische Modelle **CRR 180** 6
– kausalanalytische Modelle **CRR 180** 14
– weitergehende technische Regulierungsstandards **CRR 180** 55
Peer-to-Peer Lending 1 62, 135, 139
Pensions- oder Darlehensgeschäfte auf Wertpapiere oder Waren
– Buchwert der übertragenen Sicherheiten **GroMiKV 12** 14
– unechte Pensionsgeschäfte **GroMiKV 12** 13
Pensionsfonds 1 321
Pensionsfonds mit Leistungszusage, Vermögenswerte aus
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 380; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Pensionsgeber bei unechten Pensionsgeschäften 21 65
Pensionsgeschäft 1 44, 289; **CRR 227** 1
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 275; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Pensionsgeschäfte CRR 271 5
– echte **CRR 333** 3
– Liquiditätsverordnung **LiqV 5** 5
– unechte **CRR 333** 3
– Liquiditätsverordnung **LiqV 5** 11
Pensionsgeschäfte des Handelsbuchs CRR 333 1 ff.
Pensionskassen 1 321
Pensionspläne, leistungsorientierte
– Rückstellungsbildung **CRR Vorb 33** 125; *s. a. leistungsorientierte Pensionspläne*
Pensionsrückstellungen
– nicht realisierte Gewinne, zeitwertbilanzierte **CRR 468** 17
– nicht realisierte Verluste, zeitwertbilanzierte **CRR 467** 23
persönliche Zuverlässigkeit
– Mängel **36** 35

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Persönlichkeitsrecht bei Veröffentlichungen von Maßnahmen der BaFin 60b 15
Personalsicherheit CRR 203 3
personenbezogene Daten 10 10
Personenmehrheiten
– BGB-Gesellschaft **18** 20 ff.
– Bonität eines haftenden Gesellschafters **18** 24
– Erbengemeinschaft **18** 20 ff.
– Personenhandelsgesellschaft **18** 28
Pfandbrief
– Bezeichnungsschutz **39** 4
Pfandbriefbanken
– Prüfung **29** 52
– Sonderaufsicht **52** 10
Pfandbriefgeschäft 1 50 ff.
Pfandleihgewerbe, Unternehmen des 2 18 ff.
Pflicht zur Bereitstellung eines internen Modells für das zusätzliche Ausfall- und Migrationsrisiko (IRC-Modell) CRR 372 1 ff.
Pflichten der Institute CRR 297 1 ff.
Pflichtverletzungen 24a 65
Phase-In CRR 18 20
– Übergangsvorschriften für die Ermittlung der Eigenmittel, nähere Bestimmungen zu den **SolvV 26** 1
Phase-Out
– Übergangsvorschriften für die Ermittlung der Eigenmittel, nähere Bestimmungen zu den **SolvV 31** 1
Phoenix Kapitaldienst GmbH 9 43
Plain-Vanilla-Zinsswap CRR 330 2
Planbestätigung KredReorgG 20 1 ff.
Planüberwachung KredReorgG 22 4
Platzierungsabrede 1 119, 155
Platzierungsgeschäft 1 116, 154 ff.; **2** 104, 122
Point-In-Time (PIT) CRR 179 5; **CRR 181** 9
Pool
– homogener **CRR 180** 40
Poollösung CRR 144 26
– von Dritten erworben **CRR 144** 26
Poollösungen CRR 190 11
Portfolien
– gemischte verbriefte **CRR 251** 5
Portfolio Fair Value Hedge
– Abbildung **CRR Vorb 33** 89
– Fair Value Hedge of Interest Rate Risk **CRR Vorb 33** 73
Portfolio Fair Value Hedge of Interest Rate Risk
– Abbildung **CRR Vorb 33** 89
– line item **CRR Vorb 33** 89
Portfoliogranularität CRR 261 7
Portfoliooptimierung
– HQLA-Liquiditätspuffer **CRR 417** 3
Portfolios
– gemischte **CRR 262** 3
– gewidmete
  – Begriff **CRR 265** 7
Portfolioverwaltungen CRR 95 3
Portierung CRR 304 2
Position, indirekte
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 398; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Position, synthetische
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 444; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Positionen, ausgefallene CRR 127 1 ff.; *s. a. ausgefallene Positionen*
Positionen, die mit Handelsabsicht gehalten werden
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 282; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Positionen, die stabile Refinanzierung erfordern CRR 428 1 ff.
Positionen, gruppeninterne CRR 113 9
Positionen im Handelsbuch CRR 299 1 ff.
Positionen in der Landeswährung und in ausländischer Währung CRR 141 1 ff.
– Ausnahmeregelung **CRR 141** 3
– Beteiligung an einem von einer multilateralen Entwicklungsbank vergebenen Kredit **CRR 141** 3
– Bonitätsbeurteilung einer auf die Landeswährung des Schuldners lautenden Position **CRR 141** 2
– Formulierung „auf eine ausländische Währung lautende Risikoposition“ **CRR 141** 2
– Kredit
  – Beteiligung an einem von einer multilateralen Entwicklungsbank vergebenen **CRR 141** 3
– Landeswährung des Schuldners lautenden Position
  – Bonitätsbeurteilung einer auf die **CRR 141** 2
– Sonderregelungen für die Ermittlung des Risikogewichts **CRR 141** 1
– Überblick **CRR 141** 1
Positionen in von beaufsichtigten Unternehmen der Finanzbranche begebenen Kapitalinstrumenten, die nicht zu den aufsichtsrechtlichen Eigenmitteln zählen CRR 74 1 ff.; *s. a. Abzugsregelungen*
Positionen in Waren CRR 357 1 ff.
Positionen, mit besonders hohem Risiko verbundene CRR 128 1 ff.; *s. a. mit besonders hohem Risiko verbundene Positionen*
– Abgrenzung der Risikopositionsklasse **CRR 128** 5
– Abzugspflicht **CRR 128** 4
– AIF **CRR 128** 3, 6
– alternative Investmentfonds **CRR 128** 3, 6
– Analyse des Portfolios **CRR 128** 10
– Anlagerichtlinien **CRR 128** 6
– Auffangtatbestand **CRR 128** 9
– Bauträgerfinanzierungen **CRR 128** 8
– Begriff „Positionen aus privatem Beteiligungskapital“ **CRR 128** 7
– Beteiligungen an einem Finanzinstitut **CRR 128** 4
– Beteiligungskapital
  – privates **CRR 128** 3
– Bonitätsbeurteilung durch eine benannte ECAI **CRR 128** 1
– EBA
  – Leitlinien der **CRR 128** 10
– ECAI
  – Bonitätsbeurteilung durch eine benannte **CRR 128** 1
– Erweiterungen **CRR 128** 9
– Festsetzung erhöhter Risikogewichte durch die Aufsicht **CRR 128** 10
– generelle Zuordnung **CRR 128** 2
– Handlungsbedarf **CRR 128** 11
– hohes Verlustrisiko **CRR 128** 9
– Identifikationslogik **CRR 128** 10
– Immobilienfinanzierungen
  – spekulative **CRR 128** 3, 8
– Kalkulationslogik **CRR 128** 10
– Katalog von Risikopositionen **CRR 128** 3
– Katalog von Risikopositionen sowie daraus resultierende Interdependenzen zu weiteren Regelungen der CRR **CRR 128** 3 ff.
– kleiner Topf **CRR 128** 4
– KSA-Kreditrisikopositionen **CRR 128** 1
– KSA-Risikogewicht von 150 Prozent **CRR 128** 2
– KSA-Risikopositionsklasse „Mit besonders hohen Risiken verbundene Risikopositionen“ **CRR 128** 1
– Leitlinien der EBA **CRR 128** 10
– neue Risikopositionsklasse **CRR 128** 1
– OGAW-Richtlinie **CRR 128** 6
– privates Beteiligungskapital **CRR 128** 3
– Risikogewicht **CRR 128** 1
– Risikokapital **CRR 128** 5

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Risikokapitalgesellschaft **CRR 128** 5
– Risikokapitalgesellschaften **CRR 128** 3
– Risikomerkmale **CRR 128** 9
– Schwellenwertabzüge der Beteiligungen **CRR 128** 4
– spekulative Immobilienfinanzierungen **CRR 128** 3, 8
– Überblick **CRR 128** 1
– Verlustrisiko
  – hohes **CRR 128** 9
– Zuordnung
  – generelle **CRR 128** 2
Positionen, qualifizierte CRR 336 7, 13
– andere **CRR 336** 9
Positionen, sonstige CRR 112 23; **CRR 134** 1 ff.; *s. a. sonstige Positionen*
Positionsbeträge CRR 92 3
Posten, ausschüttungsfähige
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 450; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Posten des Ergänzungskapitals CRR 62 1 ff.
Posten und Instrumente des Ergänzungskapitals CRR 62 1 ff.
Postscheck- und Postsparkassenämter 64 1
PowerStat CRR 185 21
Praxistest CRR 289 1 ff.
Preisüberprüfung, unabhängige
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 230; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– vorsichtige Bewertung (prudent valuation) der Handelsbuchpositionen **CRR 34** 3
Preprocessing CRR 331 14
Preprocessing-Verfahren CRR 331 10
Primebroker-Dienstleistungen
– LCR **CRR 420** 15
private Bausparkassen
– Einlagensicherung **23a** 73
private Transaktionen CRR 409 4
private Verlustbeteiligung Einf 134
privates Beteiligungskapital CRR 152 6
Privatkundeneinlagen CRR 411 5, 6
– Abflüsse bei **CRR 421** 1 ff.
– andere **CRR 421** 4
– BaFin Merkblatt vom 28.2.2014 **CRR 411** 6
– geringe Abflüsse im Stressfall **CRR 421** 9
– hohe Abflüsse im Stressfall **CRR 421** 8
– mittlere Abflüsse im Stressfall **CRR 421** 10
– Überprüfung dokumentieren **CRR 411** 6
Privatkundeneinlagen, andere CRR 421 4
Privatkundeneinlagen, stabile CRR 421 3; *s. a. stabile Privatkundeneinlagen*
Privilegierung 10a 60; **CRR 18** 29
Probability of Default, PD CRR 336 18
Prognoseverteilung
– bedingte **CRR 363** 22
Projektfinanzierungen CRR 151 8
Prolongation 18 62; **21** 112
Proportionalitätsprinzip 25a 88 ff.
Prozentsätze, auf Abzüge von Posten des harten Kernkapitals, des zusätzlichen Kernkapitals und des Ergänzungskapitals anwendbare
– Übergangsbestimmungen **CRR 478** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Prozentsätze, auf Abzüge von Posten des harten Kernkapitals, des zusätzlichen Kernkapitals und des Ergänzungskapitals anwendbare*
  – § 26 SolvV **CRR 478** 5
  – anwendbare Prozentsätze für Institute im Rahmen der Übergangsvorschriften **CRR 478** 2, 4
  – Bandbreiten der Prozentsätze **CRR 478** 1, 3
  – Handlungsbedarf **CRR 478** 6
  – Hinweis **CRR 478** 7
  – nationale Behörden **CRR 478** 5
  – spezielle Prozentsätze **CRR 478** 3
  – Tabelle anwendbare Prozentsätze im Rahmen der Übergangsvorschriften **CRR 478** 2, 4
  – Überblick **CRR 478** 1 ff.
  – Übergangsregelungen **CRR 478** 3
  – von der künftigen Rentabilität abhängige latente Steueransprüche **CRR 478** 3
Prozentsätze für die Kapitalquoten SolvV 23 1; *s. a. Kapitalquoten, Übergangsvorschriften*
Prozentsatz, anwendbarer
– Obergrenze Altbestand **CRR 486** 18
Prozesse CRR 297 1
Prudential Filter
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 1, 9
Prüfer 28 1 ff.
– Abberufung **28** 47
– Ablehnung **28** 19
– Ablehnungsgründe **28** 24 ff.
– Abschlussprüfer, Wahl des **28** 4 f.
– Anforderungen an den **28** 6 ff.
– Annahme des Auftrags durch **28** 13 f.
– Anzeige **28** 16 f.
– Ausnahmeregelungen
  – Sparkassen und Kreditgenossenschaften **28** 48
– Bestellung **28** 3 ff.
– Bestellung, gerichtliche **28** 38 ff.
  – Abberufung **28** 47
  – Anwendungsfälle **28** 38 ff.
  – Verfahren **28** 42 ff.
  – Vergütung **28** 45
– Bestellung in besonderen Fällen **28** 1 ff.
– Ersatzprüfer, Wahl eines **28** 9
– Erteilung des Auftrags **28** 10 ff.
– Haftungsfreistellung **29** 74
– Prüfungspartner, verantwortlicher **28** 32
– Redepflicht **29** 3, 53 ff.
– verantwortlicher Prüfungspartner **28** 32
– Verlangen der BaFin nach Bestellung eines anderen Prüfers **28** 18 ff.
– Verlangen der BaFin nach dem Wechsel des verantwortlichen Prüfungspartners **28** 32 ff.
– Wahl **28** 4 f.
Prüfer, besondere Pflichten 29 1 ff.
– Anzeige-, Erläuterungs- und Auskunftspflicht **29** 53 ff.
  – Anwendung auf Unternehmen, die mit dem geprüften Institut in enger Verbindung stehen **29** 72
  – Anwendungsfälle **29** 59 ff.
  – Bankenaufsicht, Nachfrage der **29** 69 ff.
  – Berichterstattung **29** 56 f.
  – Bestätigungsvermerk, Einschränkung oder Versagung **29** 59 ff.
  – Bestandsgefährdung **29** 63 ff.
  – Geschäftsleiter, schwerwiegende Verstöße **29** 67 f.
  – Haftungsfreistellung **29** 74
  – Pflicht zur unverzüglichen Berichterstattung **29** 53 ff.
  – Verstoß gegen gesetzeskonforme Geschäftsausübung **29** 66 f.
  – Verstoß gegen Zulassungsvoraussetzungen **29** 66 f.
  – Zielsetzung **29** 54 f.
– Depotgeschäft **29** 36 ff.
  – Befreiung **29** 49 ff.
  – Berichterstattung **29** 48 ff.
  – Berichtszeitraum **29** 46 f.
  – Bestimmungen, maßgebliche **29** 41 ff.
  – Depot-Bekanntmachung **29** 44
  – Mängel, Vorgehen bei **29** 47
  – OGAW-Verwahrstellenprüfung **29** 45 f.
  – Prüfung, Umfang der **29** 41 ff.
  – Prüfung, Zeitpunkt der **29** 46 f.
  – Prüfungsgegenstand **29** 43 f.
– KWG-Normen, Einhaltung von **29** 13 f.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Prüfungsberichtsverordnung **29** 75 ff.
– Redepflicht **29** 53 ff.
Prüfung Einf 195
– Anzeigepflichten **29** 8 ff.
– Depotgeschäft **29** 36 ff.; *s. a. Prüfer, besondere Pflichten; Depotgeschäft*
– Geldtransfers, Angaben zum Auftraggeber **29** 28
– Geldwäschegesetz **29** 25
– Konto-Abrufverfahren, automatisertes **29** 27
– KWG-Normen, Einhaltung von **29** 13 f.
– prüferische Durchsicht **29** 7
– Prüfungsberichtsverordnung **29** 75 ff.
– Prüfungsinhalte, Bestimmung von **30** 1 ff.
– Einführung **30** 1 f.
– Verfahren und Auswirkungen **30** 3 ff.
– Prüfungsschwerpunkt **29** 23
– Verpflichtung zur Verhinderung von Finanzstraftaten **29** 24 ff.
Prüfung der EU-Leerverkaufsverordnung 29 34
Prüfung der Kapitalinstrumente, die abgeschrieben oder umgewandelt werden können, wenn ein Fortbestand nicht mehr gegeben ist
– Berichte und Überprüfungen **CRR 518** 1 f.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Kapitalinstrumente, die abgeschrieben oder umgewandelt werden können, wenn ein Fortbestand nicht mehr gegeben ist, Prüfung*
Prüfung langfristiger Finanzierungen
– Berichte und Überprüfungen **CRR 505** 1
– EU-Kommission **CRR 505** 1
Prüfung von Interbankenentgelten für kartengebundene Zahlungsvorgänge 29 34a
Prüfung von OGAW-Verwahrstellen 29 45
Prüfung von SEPA-Anforderungen 29 34
Prüfungen nach § 44 KWG 44 40 ff.
Prüfungsauftrag
– Annahme **28** 13 f.
– Erteilung **28** 10 ff.
– Vergabe **28** 15
– Widerruf **28** 31, 46
Prüfungspflichten bei Pfandbriefbanken 29 52
Publikation im elektronischen Bundesanzeiger 18 47
Puffer auf konsolidierter Ebene Vorb 10c 10
Puffer für anderweitig systemrelevante Institute Vorb 10c 10
Puffer für systemrelevante Institute Vorb 10c 10
Pufferanforderungen Vorb 10c 12
– Beschränkung der Ausschüttungen **Vorb 10c** 12

QIS CRR Einf 19
Qualifikation der Geschäftsleiter Einf 203
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51c** 3
Qualifikation der Geschäftsleiter und des Aufsichtsorgans und Zuverlässigkeit der Inhaber Einf 182
Qualifikationsmängel 36 35
qualifizierte Beteiligung 1 306 f.; **53e** 2
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 117; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
qualifizierte Beteiligungen AnzV 7 1
qualifizierte Beteiligungen außerhalb des Finanzsektors CRR 89 1 ff.; *s. a. Abzugsregelungen*
qualifizierte Liquiditätsfazilitäten CRR 242 42
qualifizierte Positionen CRR 336 7, 13
– andere **CRR 336** 9
qualifizierte zentrale Gegenpartei CRR 301 3; **CRR 303** 2; **CRR 305** 2; **CRR 382** 4
qualifizierte zentrale Gegenpartei oder qualifizierte ZGP
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 294; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
qualifiziertes zusätzliches Kernkapital, Kernkapital, Ergänzungskapital und qualifizierte Eigenmittel CRR 82 1 ff.
qualifiziertes zusätzliches Kernkapital und Ergänzungskapital einer Zweckgesellschaft CRR 83 1
qualitativ bestimmte Bankenaufsicht Einf 180
qualitative Anforderung CRR 17 21
qualitative Anforderungen CRR 368 1 ff.
qualitative Aufsicht 6 5; **25a** 63 ff.; *s. a. Aufsicht, qualitative*
qualitativer Zuschlagsfaktor CRR 366 3
quantitative Aufsicht 6 5; *s. a. Aufsicht, quantitative*
quantitative Auswirkungsstudien CRR Einf 19
quantitative Impact Studies CRR Einf 19
quantitative Validierung CRR 369 3
Querschnittsabteilung Einf 174
Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer
– Begriffsbestimmung **10d** 6
Quote für den inländischen antizyklischen Kapitalpuffer SolvV 33; *s. a. Festlegung der Quote für den inländischen antizyklischen Kapitalpuffer*
Quotenkonsolidierung CRR 18 5

Rahmenkonzept CRR 286 2
Rangfolge der Ansätze CRR 259 1
Rat
– delegierte Rechtsakte **CRR 456** 1
Rating, externes CRR 337 3
Ratingagentur
– anerkannte **CRR 336** 19
– Anerkennung **CRR Einf** (98)
Ratingagentur, externe
– Ablehnung der Registrierung **CRR 135** 12
– Änderungen bei der Nominierung von ECAI **CRR 138** 8 ff.
– AM Best Europe-Rating Services Ltd. (AMBERS)
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Anerkennung von Ratingagenturen **CRR 135** 7 ff.
– Anerkennung von Ratingagenturen und maßgebliche Bonitätsbeurteilungen **CRR 135** 7 ff.
– Anforderungen für die Verwendung der Bonitätsbeurteilungen **CRR 138** 17
– ARC Ratings, S. A. (vormalig Companhia Portuguesa de Rating, S. A.)
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– ASSEKURATA Assekuranz Rating-Agentur GmbH
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Axesor S. A.
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Banque de France
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Baseler Rahmenvereinbarung „internationale Konvergenz der Kapitalmessung und Eigenkapitalanforderungen“ **CRR 135** 1
– BCRA – Credit Rating Agency AD
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– BCRA-Credit Rating Agency AD
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 337; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Benennung von Klassen von Posten **CRR 138** 18
– Berücksichtigung aller Beträge aus der betreffenden Position **CRR 138** 32

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Bestimmung der von einem Institut zu verwendenden Bonitätsbeurteilung **CRR 138** 33
– Bestimmung des Risikogewichts **CRR 135** 6
– Bonitätsbeurteilung
  – Bestimmung der von einem Institut zu verwendenden **CRR 138** 33
– Bonitätsbeurteilungen **CRR 135** 7 ff.
  – Anforderungen für die Verwendung der **CRR 138** 17
  – maßgebliche **CRR 135** 7 ff.
  – Verwendungsfähigkeit von **CRR 138** 12
  – Voraussetzungen für die Verwendungsfähigkeit unbeauftragter **CRR 138** 13
– Bonitätsbeurteilungen der Ratingagenturen
  – fortlaufende und einheitliche Anwendung der **CRR 138** 31
– Bonitätsbeurteilungen von ECAI zur Bestimmung des Risikogewichts, allgemeine Anforderungen **CRR 138** 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen von ECAI zur Bestimmung des Risikogewichts, allgemeine Anforderungen*
  – Überblick **CRR 138** 1 ff.
– Bonitätsstufen **CRR 135** 6
– Capital Intelligence (Cyprus) Ltd.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– CEBS **CRR 135** 2
– CERVED Rating Agency S. p. A. (vormalig CERVED Group S. p. A.)
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– CESR **CRR 135** 4
– Creditreform Rating AG
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– CRIF S. p. A.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Dagong Europe Credit Rating Srl (Dagong Europe)
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– DBRS Ratings Limited
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– EBA
  – Liste der Zentralbanken **CRR 135** 11
  – Website **CRR 135** 11
– ECAI
  – Veröffentlichung der registrierten und zertifizierten **CRR 135** 11 ff.
  – Verzeichnis der **CRR 135** 12
– Egan-Jones Ratings Co. (EJR)
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– einheitliche Anwendung der Bonitätsbeurteilungen von ECAI **CRR 138** 11
– ESMA **CRR 135** 4
  – alleinige Zuständigkeit **CRR 135** 10
  – Verzeichnis der registrierten Ratingagenturen **CRR 135** 12
  – Website **CRR 135** 12
– Euler Hermes Rating GmbH
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– EU-Ratingverordnung **CRR 135** 4
– European Rating Agency, a. s.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– EuroRating Sp. z o. o.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– External Credit Assessment Institution **CRR 135** 8
– externe Bonitätsbeurteilung **CRR 135** 7
– externe ECAI **CRR 135** 7
– externe Ratingagentur **CRR 135** 7
– externes Rating **CRR 135** 7
– FERI EuroRating Services AG
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Fitch Deutschland GmbH
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Fitch France S. A. S.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Fitch Italia S. p. A.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Fitch Polska S. A.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Fitch Ratings CIS Limited
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Fitch Ratings España S. A. U.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– fortlaufende und einheitliche Anwendung der Bonitätsbeurteilungen der Ratingagenturen **CRR 138** 31
– GBB-Rating Gesellschaft für Bonitätsbeurteilung GmbH
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Gesetz zur Verringerung der Abhängigkeit von Ratings **CRR 135** 10
– Guidelines for the Recognition of External Credit Assessment Institutions (ECAIs) **CRR 135** 2
– HR Ratings de México, S. A. de C. V. (HR Ratings)
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– ICAP Group S. A.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Japan Credit Rating Agency Ltd.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Kroll Bond Rating Agency
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Liste der Zentralbanken **CRR 135** 11
– maßgebliche Bonitätsbeurteilungen **CRR 135** 7 ff.
– Methodik der Bonitätsbeurteilungen **CRR 135** 3
– Modifikationen in der Ratingverordnung **CRR 135** 5
– Moody's Deutschland GmbH
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Moody's France S. A. S.
  – zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Moody's Investors Service
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Moody's Investors Service Cyprus Ltd.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Moody's Investors Service EMEA Ltd.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Moody's Investors Service España S. A.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Moody's Investors Service Ltd.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Moody's Italia S. r. l.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Nominierung von ECAI **CRR 138** 4 ff.
– Ratingagentur
– zertifizierte **CRR 135** 8
– zugelassene **CRR 135** 8
– Ratingagenturen
– Anerkennung von **CRR 135** 7 ff.
– Veröffentlichung der registrierten und zertifizierten **CRR 135** 11 ff.
– Ratingverordnung
– Modifikationen in der **CRR 135** 5
– Registrierung **CRR 135** 12
– Ablehnung der **CRR 135** 12
– Widerruf der **CRR 135** 12
– Registrierungsantrag **CRR 135** 4
– Risikogewicht **CRR 135** 6
– Scope Ratings AG (vormalig PSR Rating GmbH)
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Spread Research
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Standard & Poor's Credit Market Services Europe Limited
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Standard & Poor's Credit Market Services France S. A. S.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Standard & Poor's Credit Market Services Italy S. r. l.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Standard & Poor's Ratings Services
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Tabelle Verzeichnis der **CRR 135** 13
– The Economist Intelligence Unit Ltd.
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Überblick **CRR 135** 1
– Überwachung der Ratings **CRR 138** 30
– Veröffentlichung der registrierten und zertifizierten ECAI bzw. Ratingagenturen **CRR 135** 11 ff.
– Veröffentlichung des Verzeichnisses der registrierten Ratingagenturen **CRR 135** 12
– Verordnung über Ratingagenturen **CRR 135** 9
– Erwägungen **CRR 135** 9
– Funktionieren der Märkte **CRR 135** 9
– Geltungsbereich der Verordnung über Ratingagenturen **CRR 135** 11
– Grundsätze der Integrität, Transparenz, Rechenschaftspflicht und guten Unternehmensführung **CRR 135** 9
– Rating-Methoden **CRR 135** 9
– Vertrauen von Anlegern und Verbrauchern **CRR 135** 9
– Verwendungsfähigkeit von Bonitätsbeurteilungen **CRR 138** 12
– Verzeichnis der ECAI **CRR 135** 12
– Voraussetzungen für die Anerkennung von Ratingagenturen **CRR 135** 3
– Voraussetzungen für die Verwendungsfähigkeit unbeauftragter Bonitätsbeurteilungen **CRR 138** 13
– Widerruf der Registrierung **CRR 135** 12
– Zentralbanken
– Liste der **CRR 135** 11
– zentrale Aufsichtsbehörde **CRR 135** 5
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– zertifizierte Ratingagentur **CRR 135** 8
– zugelassene Ratingagentur **CRR 135** 8
Ratingagenturen 6 31
– externe **CRR 267** 1
Ratingagenturen, externe CRR 251 8
Ratingalgorithmen CRR 179 1
ratingbasierter Ansatz CRR 242 44; **CRR 259** 1, 6; **CRR 261** 1 ff.
Ratingformeln CRR 179 1
Ratingfunktionen CRR 179 1
Ratingklassen CRR 180 2
Ratingkultur CRR 185 15
Ratings
– Abänderung
– Begriff **CRR 172** 30 f.
– Abänderungen
– Fallgestaltungen zulässiger **CRR 172** 32 ff.
– Analyse angepasster IRBA-Positionen **CRR 172** 40 ff.
– Anforderungen an das Mengengeschäft **CRR 173** 24 ff.
– Anpassungen
– Dokumentation von **CRR 172** 37 ff.
– Ausarbeitung zusätzlicher Regulierungsstandards **CRR 173** 35 f.
– Begriff mathematisch-statistisches Verfahren **CRR 174** 2
– Dokumentation von Anpassungen **CRR 172** 37 ff.
– Fallgestaltungen zulässiger Abänderungen **CRR 172** 32 ff.
– für Anpassungen verantwortliche **CRR 172** 35 f.
– Gewinnung maßgeblicher Informationen **CRR 173** 21 ff.
– Informationen
– Gewinnung maßgeblicher **CRR 173** 21 ff.
– Integrität des Zuordnungsprozesses **CRR 173** 1 ff.
– IRBA-Positionen
– Analyse angepasster **CRR 172** 40 ff.
– manuelle Abänderungen der **CRR 172** 29 ff.
– Mengengeschäft **CRR 173** 24 ff.
– regelmäßige Überprüfung **CRR 173** 9 ff.
– Regulierungsstandards **CRR 173** 35 f.
– übermäßige Verwendung externer Ratings **46a** 1 ff.; *s. a. externe Ratings; Untersagungs- und Anordnungsbefugnis bei Verwenden externer Ratings; externe Ratings, Untersagungs- und Anordnungsbefugnis bei Verwenden*
– Überprüfung
– regelmäßige **CRR 173** 9 ff.
– unabhängige Partei **CRR 173** 2 ff.
– verantwortliche
– für Anpassungen **CRR 172** 35 f.
– Verfahren, mathematisch-statistisches
– Begriff **CRR 174** 2
– Dateneingaben **CRR 174** 7 f.
– Entwicklungsstichprobe **CRR 174** 9 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Ergänzung durch individuelle Beurteilungen **CRR 174** 24 ff.
– Modellvalidierung **CRR 174** 12 ff.
– Qualität der Dateneingaben **CRR 174** 7 f.
– Repräsentativität **CRR 174** 9 ff.
– Repräsentativität der Entwicklungsstichprobe **CRR 174** 9 ff.
– Sicherstellung der Qualität der Dateneingaben **CRR 174** 7 f.
– Vorhersagekraft **CRR 174** 3 ff.
– Verwendung von Modellen **CRR 174** 1 ff.
– Zuordnungsprozess
– Integrität **CRR 173** 1 ff.
Ratingstufen CRR 180 2
Ratingsystem CRR 142 2; **CRR 144** 7
– Änderungen des Anwendungsbereichs **CRR 143** 5
– Änderungen, nicht wesentliche **CRR 143** 10
– Änderungen, wesentliche **CRR 143** 6
– Anwendungsbereich, Änderungen des **CRR 143** 5
– nicht wesentliche Änderungen **CRR 143** 10
– Stabilität eines Ratingsystems **CRR 185** 19
– Verwendung von Ratingsystemen **CRR 144** 23
– wesentliche Änderungen **CRR 143** 6
Ratingsysteme CRR 169 1 ff.
– Änderungen von **CRR 143** 3
– allgemeine Grundsätze **CRR 169** 1 ff.
– Anerkennung unmittelbarer Schätzungen von Risikoparametern **CRR 169** 9 ff.
– Anforderungen an die Risikoeinstufungsskala **CRR 170** 3 ff.
– Aufbau
– Dokumentation **CRR 175** 3 ff.
– Ausfall- und Verlustdefinition
– Dokumentation **CRR 175** 6 ff.
– Ausfalldefinition
– Dokumentation **CRR 175** 6 ff.
– Ausnahmen für Spezialfinanzierungen und KSA-Positionen **CRR 172** 6 ff.
– Ausnahmeregelung für Spezialfinanzierungen **CRR 170** 19 f.
– Berücksichtigung aller relevanten Informationen **CRR 171** 9 ff.
– Berücksichtigung schuldner- und geschäftsspezifischer Merkmale **CRR 170** 2
– Datenpflege **CRR 176** 1 ff.
– Anforderungen an die Datenhaltung **CRR 176** 3 ff.
– Datenhaltung für aufsichtsrechtliche Verlustquoten **CRR 176** 10 f.
– Datenhaltung im fortgeschrittenen IRBA **CRR 176** 12
– Datenhaltung im Mengengeschäft **CRR 176** 13 ff.
– Erhebung von Daten für die Offenlegung **CRR 176** 2
– Mindestanforderungen an die Datenhaltung **CRR 176** 1
– Dokumentation **CRR 175** 1 ff.
– Dokumentation der Ausfall- und Verlustdefinition **CRR 175** 6 ff.
– Dokumentation der Ratingstufen **CRR 170** 10 f.
– Dokumentation der Risikoeinstufung **CRR 175** 6 ff.
– Dokumentation des Aufbaus **CRR 175** 3 ff.
– Dokumentation externer Modelle **CRR 175** 12 f.
– einheitliche Zuordnung von IRBA-Positionen desselben Schuldners **CRR 172** 14 ff.
– Einzelschuldner **CRR 172** 9 ff.
– externe Modelle
– Dokumentation **CRR 175** 12 f.
– Gruppe verbundener Kunden **CRR 172** 9 ff.
– Informationen
– Berücksichtigung aller relevanten **CRR 171** 9 ff.
– konsistente Zuordnung **CRR 171** 2 ff.
– Konzentrationen **CRR 170** 12
– KSA-Positionen **CRR 172** 6 ff.
– manuelle Abänderungen der Ratings **CRR 172** 29 ff.
– Mengengeschäft **CRR 172** 27 f.
– Regelungen **CRR 170** 21 ff.
– Modelle, externe
– Dokumentation **CRR 175** 12 f.
– Modelle, statistische
– Dokumentation **CRR 175** 9 ff.
– Portfolioabgrenzung **CRR 169** 2 ff.
– Ratings
– manuelle Abänderungen der **CRR 172** 29 ff.
– Ratingstufen **CRR 170** 30 ff.
– Dokumentation **CRR 170** 10 f.
– Zuordnung zu **CRR 171** 1 ff.
– regelmäßige Überprüfungen **CRR 169** 6 ff.
– Regelungen für das Mengengeschäft **CRR 170** 21 ff.
– Risikoeinstufungsskala **CRR 170** 3 ff.
– Risikoparameter
– Anerkennung unmittelbarer Schätzungen von **CRR 169** 9 ff.
– Risikopools **CRR 170** 30 ff.
– Zuordnung zu **CRR 171** 1 ff.
– Risikopositionen
– Zuordnung von **CRR 170** 30 ff.; **CRR 172** 1 ff.
– Risikopositionen des Mengengeschäfts **CRR 172** 27 f.
– schuldner- und geschäftsspezifische Merkmale **CRR 170** 2
– sonstige Ausnahmen von der einheitlichen Zuordnung **CRR 172** 25 f.
– Spezialfinanzierungen **CRR 172** 6 ff.
– Ausnahmeregelung **CRR 170** 19 f.
– statistische Modelle
– Dokumentation **CRR 175** 9 ff.
– Struktur **CRR 170** 1 ff.
– Transferrisiken **CRR 172** 17 ff., 21
– Überprüfungen, regelmäßige **CRR 169** 6 ff.
– Verlustdefinition
– Dokumentation **CRR 175** 6 ff.
– Vermeidung übermäßiger Konzentrationen **CRR 170** 12
– Zuordnung
– konsistente **CRR 171** 2 ff.
– Zuordnung von Einzelschuldnern und Gruppen verbundener Kunden **CRR 172** 9 ff.
– Zuordnung von Risikopositionen **CRR 172** 1 ff.
– Zuordnung von Risikopositionen zu Ratingstufen oder Risikopools **CRR 170** 30 ff.
Ratingverfahren, interne 10 11
Ratingverordnung
– Modifikationen in der **CRR 135** 5
RC-Zinsrisikomodell CRR 370 8
Realkredite 21 121 ff.
Realkreditsplitting
– echtes **CRR 124** 5
– unechtes **CRR 124** 5
rebalancing
– Hedge Accounting **CRR Vorb 33** 93
Receiver-Operating-Characteristic CRR 185 21
Receiver-Swap CRR 330 4
RechKredV CRR Vorb 33 2
Rechnungslegungsrahmen CRR 24 37
Rechnungslegungsrahmen, geltender
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 256; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Rechnungslegungsunterlagen
– Abhängigkeitsbericht **26** 3
– Abwicklung **26** 11
– E-Geld-Institute **26** 10
– Einzelabschlüsse nach § 325 Abs. 2a HGB **26** 97 ff.
– Einzelabschluss **26** 6 ff.
– Finanzdienstleistungsinstitute **26** 6

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Halbjahresfinanzbericht **26** 36
– Jahresabschluss **26** 1
  – E-Geld-Institute **26** 10
  – Finanzdienstleistungsinstitute **26** 6
  – Kreditinstitute **26** 6
  – Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **26** 9
  – Zahlungsinstitute **26** 10
  – Zweigniederlassungen **26** 8
  – Zweigstellen **26** 7
– Jahresabschluss und Lagebericht **26** 1
  – Abhängigkeitsbericht **26** 42
  – Ablauf, zeitlicher **26** 13
  – Anforderungen **26** 26
  – Ansatz- und Bewertungsgrundsätze **26** 29
  – Aufstellungsfrist **26** 18
  – Aufstellungspflicht **26** 15
  – Aufstellungspflichtiger **26** 20
  – Aufstellungszeitpunkt **26** 24
  – Bilanzeid **26** 28
  – Einreichung des aufgestellten Jahresabschlusses **26** 38
  – Einreichung des festgestellten Jahresabschlusses und des Lageberichts **26** 41
  – Feststellung **26** 58
  – Formblätter **26** 30
  – Jahresabschlussbestandteile **26** 27
  – Offenlegung **26** 60
  – Pflicht zur Aufstellung **26** 15
  – Rechnungslegungsvorschriften **26** 32
  – Unterzeichnungspflicht **26** 22
  – Unterzeichnungspflichtige **26** 23
  – Unterzeichnungszeitpunkt **26** 25
  – zeitlicher Ablauf **26** 13
  – Zweigniederlassungen **26** 65
  – Zweigstellen mit Sitz im Ausland **26** 64 ff.
– Konzernabschluss **26** 4
– Konzernabschluss und Konzernlagebericht **26** 4
  – § 315a Abs. 1 HGB **26** 17
  – § 315a HGB **26** 78, 92 ff.
  – Aufstellungsfrist **26** 85
  – Aufstellungspflicht **26** 73 ff., 79
  – befreiende Abschlüsse **26** 96
  – befreiende Wirkung hinsichtlich der Offenlegung **26** 98
  – befreiender Konzernabschluss und Konzernlagebericht **26** 82
  – Bilanzeid **26** 76
  – E-Geld-Institute **26** 72
  – Einreichung **26** 86 ff.
  – Finanzholding-Gesellschaft **26** 71
  – Finanzholding-Gruppe **26** 71
  – Institut **26** 70
  – internationale Rechnungslegungsstandards **26** 17, 78, 92 ff.
  – Konsolidierungskreis **26** 84
  – Offenlegung **26** 91
  – Pflicht zur Aufstellung **26** 79
  – Prüfung **26** 88 ff.
  – Prüfungsbericht **26** 88 ff.
  – Zahlungsinstitut **26** 72
– Konzernlagebericht **26** 4
– Kreditinstitute **26** 6
– Liquidation **26** 11
– Prüfung **26** 44 ff.
  – § 29 KWG **26** 49
  – Beendigung **26** 53
  – Bestätigungsvermerk **26** 53
  – Gegenstand der Jahresabschlussprüfung **26** 48
  – Prüfung der Geschäftsorganisation **26** 50
  – Prüfung des Risikomanagements **26** 50
  – Prüfungsbericht **26** 47 ff., 53
  – Prüfungsberichtsverordnung **26** 49
  – Prüfungspflicht **26** 44 ff.
  – Prüfungsstelle **26** 55
  – Prüfungsumfang **26** 47 ff., 48
  – Prüfungsverband **26** 55
  – Prüfungszeitpunkt **26** 44 ff.
  – Sicherungseinrichtung **26** 56
– Sanktionen **26** 100 ff.
  – aufsichtsrechtliche Vorschriften **26** 101
  – handelsrechtliche Vorschriften **26** 100
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **26** 9
– Zahlungsinstitute **26** 10
– Zweigniederlassungen **26** 8
– Zweigstellen **26** 7
– Zwischenabschluss **26** 2
  – Aufstellung **26** 35
  – Einreichung **26** 43
  – Halbjahresfinanzbericht **26** 36
rechtliche Durchsetzbarkeit CRR 194 2
Rechts- und Fachaufsicht RStruktFG 11 3
Rechtsakte, delegierte CRR 456 1 ff.; *s. a. delegierte Rechtsakte*
Rechtsaufsicht über die Börsen Einf 209
Rechtsbehelfe 6 24 ff.
Rechtsetzungskompetenz 6 21
Rechtsform 2b 1 ff.
Rechtsform des Einzelkaufmanns 2b 2 ff.
Rechtsform und Firma 24 76
Rechtsgutachten CRR 296 4
Rechtskreise CRR 296 5
Rechtsschutz 35 62 ff.; **KredReorgG 1** 7
– Rechtsschutz gegen Maßnahme der BaFin **35** 62 ff.
– Rechtsschutz gegen Maßnahmen der EZB **35** 67
Rechtsstellung des Sachwalters 22n 1 ff.; *s. a. Sachwalter, Rechtsstellung des*
– Aufgaben des Sachwalters **22n** 6 ff.
  – Ausgangslage **22n** 9
  – erforderliche Ressourcen **22n** 12
  – Führung des Refinanzierungsregisters **22n** 7
  – Nutzung der Einrichtungen des registerführenden Unternehmens **22n** 13
  – Rechtsstellung des Sachwalters **22n** 11
  – Rückgriff auf externe Ressourcen **22n** 14
  – Übernahme der Verwaltungs- und Verfügungsbefugnis **22n** 10
  – Überwachung der Registerführung **22n** 8
  – Verwaltungs- und Verfügungsbefugnis **22n** 9 ff.
  – Vorteile der Sachwaltung **22n** 15
– Aufsicht über den Sachwalter **22n** 22
– Kooperation mit dem Insolvenzverwalter **22n** 23
– Sorgfaltspflichten und Haftung des Sachwalters **22n** 16 ff.
– Verfügungen des insolventen registerführenden Unternehmens **22n** 27
– Vergütung des Sachwalters und Kostentragung **22n** 29
Rechtsverordnungen Einf 200; **6** 10
Rechtsverordnungen, Bekanntmachungen und Verlautbarungen Einf 200
Rechtsverordnungsermächtigung 24a 66 f.
Rechtsvorschriften
– Aufhebung und Änderung von **63** 1
Rechtswirksamkeit CRR 194 2
Recovery-Rate CRR 181 5
Redepflicht
– Prüfer **29** 53 ff.
Referenzportfolio CRR 292 5
Referenzportfolios SolvV 5 4; **SolvV 6** 3
Referenzpunkt, aufsichtlicher SolvV 10 1 ff.
Referenz-Tranche CRR 242 24; **CRR 266** 10
Referenzverbindlichkeit CRR 204 1
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 334; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Refinanzierung, stabile CRR 413 1 ff.; *s.a. stabile Refinanzierung*
Refinanzierungsfähigkeit 10 34
Refinanzierungskosten 11 3
Refinanzierungsmittler 1 328, 350 ff.; **22a** 65 ff.; **22c** 1
– ausländische Refinanzierungsmittler **22a** 68
– ausländischer Refinanzierungsmittler **1** 366
– Aussonderung von Multi-Seller-Strukturen **Vorb 22a** 51
– Deutsche Bundesbank **1** 354
– Eigenregisterführung **22a** 69
– eintragungsfähige Vermögensgegenstände **22a** 71
– Erwerb **1** 358
– Fremdregisterführung **22a** 69; **22b** 8
– Insolvenz eines früheren Glieds in der Kette **Vorb 22a** 51
– KfW **1** 354
– Konzerngesellschaft **1** 328
– Konzernverbünde **1** 352
– lückenlose Kette von Refinanzierungsregistereintragungen **Vorb 22a** 49
– Multi-Seller-Strukturen **1** 350
– Pooling-Modell **1** 363
– Refinanzierungsmittler als Veräußerer **1** 357
– Refinanzierungsregistereintragungen, lückenlose Kette von **Vorb 22a** 49
– Refinanzierungsunternehmen **1** 357
– Übertragungsansprüche **1** 356
– Veräußerer **1** 357
– Verbundstrukturen **1** 351
– Vermögensgegenstände **1** 355, 356
– Vorliegen **1** 353
– Weiterveräußerung nicht an eine Zweckgesellschaft **1** 363
– Weiterveräußerung zu Refinanzierungszwecken **1** 359 ff.
– Zentralisierung der Registerführung von Multi-Seller-Strukturen **Vorb 22a** 52
Refinanzierungsregister Vorb 22a 1 ff.; **22d** 1 ff.; **22j**
– Abtretungsverbote, Ausschluss mündlicher und konkludenter **Vorb 22a** 46
– Alttransaktionen **22a** 3
– Art und Weise der Führung des Refinanzierungsregisters **22d** 1
– Asset Backed Securities **Vorb 22a** 6 ff.
– auf Erteilung eines Auszugs **22d** 48
– Aufgaben des Verwalters **22g** 1 ff.
– Ausgangslage **22j** 3 ff.
– Ausgangslage für die Schaffung **Vorb 22a** 28 ff.
– Auskunftspflicht des Verwalters gegenüber der BaFin **22f** 3
– ausländische Forderungen **22a** 31
  – mündliches oder konkludentes Abtretungsverbot **22a** 32
– ausländische Vermögensgegenstände, Aussonderungsrecht **22a** 31
  – inländische Kreditinstitute **22a** 31
  – inländische Versicherungsunternehmen **22a** 31
– ausländisches Refinanzierungsunternehmen **22a** 24
  – Versicherungsunternehmen aus EWR-Ausland **22a** 28
– Auslagerung der Registerführung **22a** 36
– Auslagerungsverbot **22b** 7
– Ausschluss der Aufrechnungsmöglichkeit und von Zurückbehaltungsrechten **22j** 93
– Ausschluss des Risikos einer Umqualifizierung in einen Darlehensvertrag **22j** 100
– Ausschluss des Umqualifizierungsrisikos **Vorb 22a** 41
– Ausschluss mündlicher und konkludenter Abtretungsverbote **Vorb 22a** 46; **22j** 85 ff.
– Aussonderung von Multi-Seller-Strukturen **Vorb 22a** 51
– Aussonderungsrecht **22j** 16
  – Aussonderungsrechtsstreit **22j** 44
  – Durchführung der Aussonderung **22j** 36 ff.
  – eigenständiges Aussonderungsrecht **22j** 16
  – Eigentum des Refinanzierungsunternehmens **22j** 22
  – eintragungsfähige Vermögensgegenstände **22j** 21
  – Erfüllungsverweigerung durch den Insolvenzverwalter (§ 103 InsO) **22j** 26
  – Ersatzaussonderung **22j** 27
  – Kostentragung für die Aussonderung **22j** 42
  – (künftige) Leasingforderungen **22j** 35
  – Mietforderungen, die nach Eröffnung des Insolvenzverfahrens fällig werden oder entstehen **22j** 28 ff.
  – ordnungsgemäße Eintragung **22j** 23
  – persönlicher Anwendungsbereich **22j** 17
  – sonstige Forderungen, die nach Eröffnung des Insolvenzverfahrens fällig werden oder entstehen **22j** 34
  – Übernahme des Bonitätsrisikos durch das Refinanzierungsunternehmen **22j** 24
  – Verdrängung entgegenstehender insolvenzrechtlicher Bestimmungen **22j** 25
  – Voraussetzungen des Aussonderungsrechts **22j** 21
– Aussonderungsrecht kraft Registereintragung **Vorb 22a** 37; **22j** 10
– Auswirkungen auf den Rechtsverkehr **22j** 99
– Auszug aus dem Refinanzierungsregister **22d** 48
– Beendigung der Registerführung **22k** 2 ff.
  – Behandlung von Altfällen **22k** 4
  – Rechtsfolgen der Beendigung **22k** 8
  – Voraussetzungen der Beendigung **22k** 3 ff.
– behördlich angeordnete Übertragung der Registerführung **22k** 19 ff.
  – fehlende Eignung des bisherigen Registerführers **22k** 20
  – Insolvenz des Registerführers **22k** 23
  – Rechtsfolgen der behördlich angeordneten Übertragung **22k** 22
  – Übertragung auf ein geeignetes Kreditinstitut **22k** 20
– besondere Anforderungen bei elektronischer Registerführung **22d** 8 ff.
– Bonitätsrisiko **Vorb 22a** 41
– covered bonds **Vorb 22a** 4
– Credit Enhancement **Vorb 22a** 41
– Eigentum an den Vermögensgegenständen **Vorb 22a** 29
– ein oder mehrere Refinanzierungsregister **22a** 61
– Einführung **Einf** 88
– Einteilung in Abteilungen und Unterabteilungen **22a** 57 ff.
  – Eigenregisterführung **22a** 61
  – Fremdregisterführung **22a** 59
– Eintragung der Vermögensgegenstände und nicht des Übertragungsanspruchs **22d** 10
– Eintragung eines Gegenstands oder Übertragungsanspruchs in mehrere Refinanzierungsregister **22b** 2
– eintragungsfähige Vermögensgegenstände **22a** 40 ff.; **22d** 10
  – Abtretungsverbote **22a** 47
  – ausländische Forderungen **22a** 49
  – ausländische Sicherheiten **22a** 56
  – bedingte Forderungen **22a** 45
  – bereits übertragene Forderungen **22a** 50
  – besicherte Forderungen **22a** 44
  – Bestimmbarkeit von Forderungen **22a** 46
  – Bestimmtheit von Forderungen **22a** 46

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Eintragung anderer Sicherheiten **22a** 52
– Eintragung der Sicherheit auch ohne Eintragung der Forderung **22a** 51
– Eintragung eines Rückübertragungsanspruchs gegen einen Treuhänder **22a** 54
– eintragungsfähige Sicherheiten **22a** 51
– Forderungen **22a** 41
– Forderungen aus Dienstleistungsverträgen **22a** 42
– Forderungen aus Lieferung und Leistung **22a** 42
– Forderungen aus Werkverträgen **22a** 42
– Garantieversprechen **22a** 53
– Grundpfandrechte **22a** 51
– Grundschulden **22a** 51
– Handelsforderungen **22a** 42
– Hypotheken **22a** 51
– Inhaberpapiere **22a** 48
– Kreditforderungen **22a** 42
– künftige Forderungen **22a** 45
– Leasingforderungen **22a** 42
– Mietforderungen **22a** 42
– öffentlich-rechtliche Forderungen **22a** 43
– privatrechtliche Forderungen **22a** 43
– Registerpfandrechte an Luftfahrzeugen **22a** 51
– Rentenschulden **22a** 51
– revolvierende Forderungsankäufe **22a** 45
– Schiffshypotheken **22a** 51
– Sicherungszession **22a** 53
– übertragbare Forderungen **22a** 47
– unbesicherte Forderungen **22a** 44
– Verbriefungen zur Refinanzierung von Immobilienunternehmen **22a** 42
– Whole Business Securitization **22a** 48
– Eintragungsfähigkeit trotz Abtretungsverbot **22d** 28 ff.
– Eintragungsfähigkeit und gesetzliche Verfügungsverbote **22d** 35
– Einwendungen der Forderungsschuldner oder der Sicherungsgeber **22j** 78 ff.
– Bewertung **22j** 84
– Forderungsschuldner **22j** 79
– Sicherungsgeber **22j** 80
– einzutragende Tatsachen **22d** 9 ff.
– Angaben zu den Sicherheiten **22d** 15
– Bezugnahme auf Unterlagen **22d** 16
– eintragungsfähige Vermögensgegenstände **22d** 10
– Übertragungsberechtigter **22d** 11
– Unterrichtung von Pfandbriefbank und Treuhänder **22d** 17
– Zeitpunkt der Eintragung **22d** 14
– Entstehungsgeschichte **Vorb 22a** 1 ff.
– erforderliche Eintragungen **22d** 14 ff.
– Bezugnahme auf Unterlagen **22d** 16
– Rang der Sicherheit **22d** 15
– Rechtsgrund der Sicherheit **22d** 15
– Umfang der Sicherheit **22d** 15
– Zeitpunkt der Eintragung **22d** 14
– Erfordernis der Insolvenzfestigkeit **Vorb 22a** 28 ff.; **22j** 4
– Erfordernis einer dinglichen Komponente **22j** 8
– Erfordernis einer Vormerkung **22j** 9
– Ersatzaussonderungsrecht **22j** 45 ff.
– Ansprüche des übertragungsberechtigten bei fehlender Unterscheidbarkeit **22j** 69
– Fordert auch § 22j Abs. 1 S. 2 eine Unterscheidbarkeit? **22j** 64
– Gemeinsamkeiten und Unterschiede zu § 48 InsO **22j** 48
– Inhalt des Ersatzaussonderungsanspruchs **22j** 57
– problematische Fälle **22j** 68
– Rechtsgrund der Ersatzaussonderung **22j** 46
– Umfang des Ersatzaussonderungsanspruchs **22j** 60
– unproblematische Fälle **22j** 67
– Unterscheidbarkeit in der Masse **22j** 63
– Verlegen eines Ersatzaussonderungsanspruchs **22j** 49
– Erwerber **Vorb 22a** 1
– Erwerberkreis **1** 337
– Pfandbriefbanken **1** 337
– Refinanzierungsmittler **1** 337
– Zweckgesellschaften **1** 337
– fehlende Zulassung des Übertragungsberechtigten **22d** 12
– Forderungsverkäufe **Vorb 22a** 1
– Form der Registerführung **22d** 1, 7 ff.
– elektronische Form **22d** 7
– Papierform **22d** 7
– freiwillige Übertragung der Registerführung **22k** 9 ff.
– Auswirkungen der Übertragung auf das Verwalteramt **22k** 18
– Rechtsfolgen der Übertragung **22k** 15
– Vollzug der Übertragung **22k** 15
– Voraussetzungen der freiwilligen Übertragung **22k** 11 ff.
– Fremdregisterführung **22b** 2, 8
– Führung des **Einf** 192
– Führung des Registers durch ein anderes Kreditinstitut **22b** 4 ff.
– Einrichtungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 1–3a **22b** 4
– Fehlen der Zustimmung der BaFin **22b** 5 f.
– kleinere inländische Kreditinstitute **22b** 4
– Kreditinstitute, die nur selten eine Refinanzierungstransaktion durchführen **22b** 4
– unangemessene Belastung **22b** 4
– Zustimmung der BaFin **22b** 5
– Zustimmungsfiktion für Fremdregisterführung **22b** 5 f.
– Funktionsweise **Vorb 22a** 47 ff.
– gesetzliches Aussonderungsrecht kraft Registereintragung **Vorb 22a** 37 ff.
– Haftung von Verwalter bzw. Stellvertreter **22e** 35 ff., 37
– Abschluss der Versicherung und Prämienzahlung durch das registerführende Unternehmen **22e** 52
– aus Deliktsrecht **22e** 39
– Behandlung von Altfällen **22e** 53
– gegenüber dem registerführenden Unternehmen bei Fremdregisterführung **22e** 40
– gegenüber den Gläubigern des Refinanzierungsunternehmens **22e** 41
– Haftungsbegrenzung auch bei Erfüllungsgehilfen **22e** 43
– Haftungsbegrenzung auf 1 Mio. EUR **22e** 36
– Haftungsbegrenzung bei Vorsatz und grober Fahrlässigkeit **22e** 36
– Mindestselbstbehalt bei Versicherung der Haftungsrisiken **22e** 36
– ursprünglich unbegrenzte Haftung **22e** 35
– Insolvenz eines früheren Glieds in der Kette **Vorb 22a** 51
– Insolvenzverwalter, Wahlrecht des **Vorb 22a** 38, 41
– jede Form der treuhänderischen Verwaltung **22a** 22
– keine eigenmächtige Beendigung der Registerführung **22a** 63
– keine gesetzliche Pflicht zur Nutzung eines Refinanzierungsregisters **22a** 62
– keine Registerführungspflicht **22b** 7
– Konsortialkredite **Vorb 22a** 1; **22a** 21
– Korrektur von Eintragungen **22d** 43 ff.
– fehlerhafte Eintragungen **22d** 43
– Unterrichtung der Pfandbriefbank und des Treuhänders **22d** 46
– Unterrichtung des Versicherungsunternehmens und des Treuhänders **22d** 46

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Zustimmung des Treuhänders einer Pfandbriefbank **22d** 44
– Zustimmung des Treuhänders eines Versicherungsunternehmens **22d** 44
– Zustimmung des Verwalters **22d** 44
– Löschung und Korrektur von Eintragungen **22d** 36 ff.
– Korrektur von Eintragungen **22d** 43 ff.
– Löschung von Eintragungen **22d** 37 ff.
– nochmalige Eintragungen **22d** 47
– Löschung von Eintragungen **22d** 37
– Form der Zustimmung **22d** 41
– keine Zustimmung der Gläubiger des Übertragungsberechtigten **22d** 40
– nachträgliche Genehmigung der Löschung **22d** 41
– Zeitpunkt der Löschung **22d** 42
– Zustimmung des Treuhänders der Pfandbriefbank **22d** 38
– Zustimmung des Treuhänders des Versicherungsunternehmens **22d** 39
– Zustimmung des Übertragungsberechtigten **22d** 38
– lückenlose Kette von Refinanzierungsregistereintragungen **Vorb 22a** 49
– mehrfache Eintragungen **22d** 47
– Mitteilungspflicht des Verwalters gegenüber der BaFin **22f** 3
– non-performing loans **1** 383
– offene Unterbeteiligung **22a** 22
– ordnungsgemäße Eintragung **22d** 2, 9, 19 ff.
– eindeutige Bestimmung **22d** 25
– Einwendungen und Einreden **22d** 23
– Gegenstände des Refinanzierungsunternehmens **22d** 24
– Rechtsfolgen unvollständiger, unrichtiger oder unbestimmter Eintragungen **22d** 27
– Richtigkeit der Eintragungen **22d** 21
– Vollständigkeit der einzutragenden Angaben **22d** 20
– Pfandbriefbanken **Vorb 22a** 1
– privat geführtes Register **22e** 1
– Rechte und Pflichten der BaFin **22f** 3
– Rechtsstellung des übertragungsberechtigten außerhalb des Insolvenzverfahrens **22j** 12
– Rechtsunsicherheit hinsichtlich der Insolvenzfestigkeit der Treuhand **Vorb 22a** 33 ff.; **22j** 6 ff.
– Refinanzierungsregistereintragungen, lückenlose Kette von **Vorb 22a** 49
– Registerführung
– Überblick **22a** 33 ff.
– Registerführungsbefugnis **22a** 37 ff.
– Eigenregisterführung durch ausländische Kreditinstitute oder Einrichtungen **22a** 38
– Eigenregisterführung durch inländische Kreditinstitute und inländische Einrichtungen **22a** 37
– Eigenregisterführungspflicht **22a** 39
– Rückübertragungsanspruch **22a** 23
– Sachwalter **Vorb 22a** 48
– Sachwalter, vorläufiger **Vorb 22a** 48
– Schutz anderer Gläubiger **22j** 97
– Schutz gegen Maßnahmen der Zwangsvollstreckung und des Arrestes **22j** 70 ff.
– Sicherheitenpool **22a** 22
– Sicherheitentreuhänder **Vorb 22a** 48; **22d** 13
– Sicherungsabtretung **22a** 23
– staatliche Aufsicht über die Ordnungsmäßigkeit der Registerführung **22e** 1
– Stellvertreter des Verwalters **22e** 28 ff.
– Abberufung des Stellvertreters **22e** 33
– Bestellung eines Stellvertreters auf Antrag des registerführenden Unternehmens **22e** 29
– nur ein Stellvertreter **22e** 29
– Rechtsstellung des Stellvertreters **22e** 31
– Verhältnis zwischen dem Verwalter und seinem Vertreter **22e** 32
– Transaktionsvolumen **Vorb 22a** 4
– treuhänderisch verwaltete Flugzeug- und Schiffshypotheken **22a** 20
– treuhänderisch verwaltete Forderungen und Grundpfandrechte **22a** 20
– treuhänderische Verwaltung **22d** 13
– treuhänderische Verwaltung der Sicherheiten **22j** 5
– True Sale **Vorb 22a** 1
– Übertragungsanspruch nach deutschem oder ausländischem Recht **22a** 7
– Übertragungsberechtigte **Vorb 22a** 1
– Übertragungsberechtigter **1** 337; **22d** 11
– Überwachung der ordnungsgemäßen Registerführung **22g** 2 ff.
– Umqualifizierungsrisiko, Ausschluss des **Vorb 22a** 41
– Unabhängigkeit des Verwalteramtes **22f** 4
– Unmittelbarkeitsprinzip **22j** 7
– Unterrichtung von der Eintragung **22d** 17 f.
– Pfandbriefbank **22d** 17
– Treuhänder **22d** 17
– Treuhänder einer Versicherung **22d** 18
– Versicherungen **22d** 18
– Veräußerung **22a** 10
– Verbot der Auslagerung **22a** 64
– Verbriefungen **Vorb 22a** 6 ff.
– Verfügungen des Refinanzierungsunternehmens **Vorb 22a** 47
– Vergütung des Verwalters **22i** 1 ff.
– angemessene Vergütung **22i** 7 ff.
– angemessene Vergütung und Ersatz der notwendigen Auslagen **22i** 7 ff.
– Ersatz der notwendigen Auslagen **22i** 11 ff.
– Rechtsweg **22i** 14
– Verbot sonstiger Leistungen **22i** 15
– Verhältnis des Verwalters zum registerführenden Unternehmen und zum Refinanzierungsunternehmen **22h** 1 ff.
– Einsichtnahme in Bücher und Papiere **22h** 3 ff.
– Entscheidung über Streitigkeiten **22h** 13 ff.
– entsprechende Anwendung auf den Stellvertreter **22h** 21 ff.
– Verschwiegenheitspflicht des Verwalters **22h** 10 ff.
– Verhältnis des Verwalters zur Bundesanstalt **22f** 1 ff.
– Auskunftspflicht des Verwalters gegenüber der BaFin **22f** 3
– Mitteilungspflicht des Verwalters gegenüber der BaFin **22f** 3
– Rechte und Pflichten der BaFin **22f** 3
– Unabhängigkeit des Verwalteramtes **22f** 4
– Weisungsunabhängigkeit des Verwalters **22f** 4
– Verhältnis zwischen dem Refinanzierungsunternehmen und dem beauftragten Registerführer **22b** 2
– Verwalter des Refinanzierungsregisters **22e** 1; **22g** 2
– Abberufung des Verwalters **22e** 21 ff.
– Beendigung des Verwalteramtes **22e** 9
– Beschäftigungs- oder Mandatsverhältnisse des Verwalters **22e** 27
– Besorgnis der Befangenheit als Abberufungsgrund **22e** 23
– Bestellung des Verwalters **22e** 10
– Eignung als Sachwalter **22e** 17
– Eignung als Verwalter **22e** 11
– höchstpersönliches Amt **22e** 8
– kein Teil der staatlichen Bankenaufsicht **22e** 4
– kein Vertragsverhältnis zu dem registerführenden Unternehmen **22e** 4
– keine einseitige Niederlegung des Verwalteramtes durch den Verwalter **22e** 26
– keine Hoheitsrechte **22e** 4
– keine Kündigung des Verwalters das registerführende Unternehmen **22e** 26
– Letztverantwortung **22e** 8

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Notwendigkeit der Verwalterbestellung vor der erstmaligen Eintragung **22e** 5
– nur ein Verwalter **22e** 6
– nur eine natürliche Person kann Verwalter sein **22e** 8
– Rechtsbehelfe gegen die Abberufung des Verwalters **22e** 25
– Sachkunde des Verwalters **22e** 16
– Überwachung aller Refinanzierungstransaktionen **22e** 7
– Unabhängigkeit des Verwalters **22e** 12
– vereinfachte Bestellung ohne Anhörung des registerführenden Unternehmens **22e** 34
– Verfügbarkeit des Verwalters **22e** 18
– Verhinderung des Verwalters als Abberufungsgrund **22e** 24
– Vorschlagsrecht des registerführenden Unternehmens **22e** 10
– Zustimmung des Verwalters zu seiner Bestellung **22e** 20
– Zuverlässigkeit des Verwalters **22e** 15
– vorläufiger Sachwalter **Vorb 22a** 48
– Vormerkung **Vorb 22a** 35
– Wahlrecht des Insolvenzverwalters **Vorb 22a** 38, 41
– Weisungsunabhängigkeit des Verwalters **22f** 4
– Zentralisierung der Registerführung von Multi-Seller-Strukturen **Vorb 22a** 52
– Zwangsvollstreckungsmaßnahmen **Vorb 22a** 47
– Zweck der Nutzung **Vorb 22a** 2

Refinanzierungsregister, Führung für Dritte **22b** 1 ff.; *s. a. Führung des Refinanzierungsregisters für Dritte*

Refinanzierungsregister, Wirkung der Eintragung **1** 327
– Alttransaktionen **22a** 3
– ausländische Forderungen **22a** 31
  – mündliches oder konkludentes Abtretungsverbot **22a** 32
– ausländische Vermögensgegenstände, Aussonderungsrecht **22a** 31
  – inländische Kreditinstitute **22a** 31
  – inländische Versicherungsunternehmen **22a** 31
– ausländisches Refinanzierungsunternehmen **22a** 24
  – Versicherungsunternehmen aus EWR-Ausland **22a** 28
– Ausschluss des Umqualifizierungsrisikos **Vorb 22a** 41
– Aussonderung von Multi-Seller-Strukturen **Vorb 22a** 51
– Aussonderungsrecht **1** 327
– Aussonderungsrecht kraft Registereintragung **Vorb 22a** 37
– Bonitätsrisiko **Vorb 22a** 41
– Credit Enhancement **Vorb 22a** 41
– Eintragungsfähigkeit trotz Abtretungsverbot **22d** 28 ff.
  – Fehlen eines Hinweises nach § 492 Abs. 1a BGB **22d** 32
  – gesetzliche oder behördliche Verfügungsverbote **22d** 35
  – gesetzliches oder behördliches Verfügungsverbot **22d** 29
  – Löschung der Eintragung oder Beendigung der Registerführung **22d** 33
  – mündliche oder konkludente Abtretungsverbote bei Alttransaktionen **22d** 34
  – mündliches oder konkludentes Abtretungsverbot **22d** 29
  – schriftliches Abtretungsverbot **22d** 28
– einzutragende Tatsachen **22d** 9 ff.
– fehlende Zustimmung durch ein anderes Kreditinstitut **22b** 5 f.
– Insolvenz eines früheren Glieds in der Kette **Vorb 22a** 51
– insolvenzverwalter, Wahlrecht des **Vorb 22a** 38
– jede Form der treuhänderischen Verwaltung **22a** 12
– Konsortialkredite **22a** 21
– lückenlose Kette von Refinanzierungsregistereintragungen **Vorb 22a** 49
– mehrfache Eintragungen **22d** 47
– offene Unterbeteiligung **22a** 22
– ordnungsgemäße Eintragung **22d** 9, 19 ff.
  – eindeutige Bestimmung **22d** 25
  – Einwendungen und Einreden **22d** 23
  – Gegenstände des Refinanzierungsunternehmens **22d** 24
  – Rechtsfolgen unvollständiger, unrichtiger oder unbestimmter Eintragungen **22d** 27
  – Richtigkeit der Eintragungen **22d** 21
  – Vollständigkeit der einzutragenden Angaben **22d** 20
– Refinanzierungsregistereintragungen, lückenlose Kette von **Vorb 22a** 49
– Rückübertragungsanspruch **22a** 23
– Sicherheitenpool **22a** 22
– Sicherungsabtretung **22a** 23
– treuhänderisch verwaltete Flugzeug- und Schiffshypotheken **22a** 20
– treuhänderisch verwaltete Forderungen und Grundpfandrechte **22a** 20
– Übertragungsanspruch nach deutschem oder ausländischem Recht **22a** 7
– Umqualifizierungsrisiko, Ausschluss des **Vorb 22a** 41
– Veräußerung **22a** 10
– Verfügungen des Refinanzierungsunternehmens **Vorb 22a** 47
– Vormerkung **1** 327; **Vorb 22a** 35
– Wahlrecht des Insolvenzverwalters **Vorb 22a** 38
– Zentralisierung der Registerführung von Multi-Seller-Strukturen **Vorb 22a** 52
– Zwangsvollstreckungsmaßnahmen **Vorb 22a** 47

Refinanzierungsregister, Wirkungen der Eintragung in das 22j 1 ff.; *s. a. Wirkungen der Eintragung in das Refinanzierungsregister*
– Abtretungsverbote, Ausschluss mündlicher und konkludenter **22j** 85 ff.
  – Altfälle, sog. **22j** 87
  – keine Herleitung eines konkludenten Abtretungsverbots **22j** 90
  – Rechtsfolgen der Beendigung der Registerführung **22j** 89
  – Rechtsfolgen der Löschung der Eintragung **22j** 89
  – Rechtsfolgen eines fehlenden Hinweises nach § 492 Abs. 1a BGB **22j** 88
  – Rechtsfolgen von Altfällen, sog. **22j** 91
– Aufrechnungsmöglichkeit, Ausschluss der **22j** 93 ff.
  – Auskehr vereinnahmter Forderungen oder von Verwertungserlösen **22j** 94
  – Zurückbehaltungsrechte **22j** 94
– ausländische Refinanzierungsunternehmen **22j** 18
– Aussonderungsrecht **22j** 16 ff.
  – Einverständnis über Aussonderungsrecht **22j** 16
– Aussonderungsrechtsstreit **22j** 44
– Auswirkungen auf den Rechtsverkehr **22j** 99
– Bonitätsrisiko **22j** 100 ff.
– CRR-Institute aus dem EU-Ausland **22j** 19
– CRR-Institute aus dem EWR-Ausland **22j** 19
– Durchführung der Aussonderung **22j** 36 ff.
– Einwendungen der Forderungsschuldner **22j** 78 ff.
– Einwendungen der Sicherungsgeber **22j** 80 ff.
  – Einwendungen und Einreden gegen die Forderung **22j** 81
  – kein gutgläubiger einredefreier Erwerb der Hypothek/Grundschuld **22j** 81
– Ersatzaussonderungsrecht **22j** 45 ff.
  – Gemeinsamkeiten und Unterschiede zu § 48 InsO **22j** 47

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Inhalt des Ersatzaussonderungsanspruch **22j** 57 ff.
– Rechtsgrund **22j** 46
– Umfang des Ersatzaussonderungsanspruchs **22j** 60 ff.
– Unterscheidbarkeit in der Masse **22j** 63
– Vorliegen eines Ersatzaussonderungsanspruchs **22j** 49 ff.
– inländische Refinanzierungsunternehmen **22j** 17
– Insolvenzanfechtung **22j** 97
– Kostentragung für die Aussonderung **22j** 42 ff.
– Rechtsstellung des übertragungsberechtigten außerhalb des Insolvenzverfahrens **22j** 12 ff.
– mehrfache Eintragung eines Vermögensgegenstands **22j** 13
– Refinanzierungsregister **22j** 12
– Verfügungen des Refinanzierungsunternehmens **22j** 13
– Verfügungen des Übertragungsberechtigten, über seinen Übertragungsanspruch **22j** 15
– Schutz anderer Gläubiger vor Vermögensverschiebungen **22j** 97
– Übernahme des Bonitätsrisikos durch das Refinanzierungsunternehmen **22j** 24
– Umqualifizierung in einen Darlehensvertrag, Ausschluss des Risikos **22j** 100 ff.
– Ausfallgarantie **22j** 100
– Aussonderungsrecht kraft Registereintragung **22j** 104
– Credit Enhancement **22j** 100
– externes Credit Enhancement **22j** 101
– Finanzsicherheiten von Kreditinstituten **22j** 103
– first loss-Tranche **22j** 100
– Kaufpreiseinbehalt **22j** 100
– Kreditversicherungen **22j** 101
– Liquiditätsfaszilitäten **22j** 100
– Swap-Kontrakte **22j** 100
– Tragen des Bonitätsrisikos durch das Refinanzierungsunternehmen **22j** 100
– Verdrängung entgegenstehender insolvenzrechtlicher Bestimmungen **22j** 25
– Ersatzaussonderung nach § 91 InsO **22j** 27
– (künftige) Leasingforderungen **22j** 35
– Mietforderungen, die nach Eröffnung des Insolvenzverfahrens fällig werden oder entstehen **22j** 28
– sonstige Forderungen, die nach Eröffnung des Insolvenzverfahrens fällig werden oder entstehen **22j** 34
– Versicherungsunternehmen aus dem EU- bzw. EWR-Ausland **22j** 20
– Vormerkung **22j** 9
– Zurückbehaltungsrechte, Ausschluss der **22j** 93 ff.
– Auskehr vereinnahmter Forderungen oder von Verwertungserlösen **22j** 94
– Zurückbehaltungsrechte **22j** 94
– Zwangsvollstreckungsmaßnahmen **22j** 70 ff.
Refinanzierungsrisiko LiqV Vorb 1 7
Refinanzierungsstrukturen
– stabile **CRR Einf** (116)
Refinanzierungstransaktion 1 326, 338
– covered bonds **1** 338
– Erwerberkreis **1** 337, 339
– Deutsche Bundesbank **1** 339
– KfW **1** 340
– Kreditinstitute mit Sitz in einem Staat des EWR **1** 339
– öffentliche Schuldenverwaltung **1** 339
– Pensionsfonds **1** 340
– Pensionskassen **1** 340
– Pfandbriefbanken **1** 337
– Refinanzierungsmittler **1** 337
– Versicherungsunternehmen mit Sitz in einem Staat des EWR **1** 340
– Zweckgesellschaften **1** 337
– Forderungsverkäufe **Vorb 22a** 1
– Gegenstände **1** 326
– Konsortialkredit **1** 338, 341, 345, 346
– Altfälle **1** 343
– Konsortialkredite **1** 336; **Vorb 22a** 1
– Pfandbriefbank **1** 334
– Pfandbriefbanken **Vorb 22a** 1
– Pfandbriefemission **1** 332, 333
– synthetischen Verbriefungen **1** 344
– treuhänderisch verwaltet **Vorb 22a** 32
– treuhänderische Verwaltung **1** 346
– True Sale **Vorb 22a** 1
– Übertragungsansprüche **1** 326
– Übertragungsberechtigter **1** 337, 339
– Deutsche Bundesbank **1** 339
– KfW **1** 340
– Kreditinstitute mit Sitz in einem Staat des EWR **1** 339
– öffentliche Schuldenverwaltung **1** 339
– Pensionsfonds **1** 340
– Pensionskassen **1** 340
– Versicherungsunternehmen mit Sitz in einem Staat des EWR **1** 340
– Veräußerung **1** 344
– Versicherungsunternehmen **1** 346
Refinanzierungsunternehmen 1 321 ff., 322 ff., 327; **Vorb 22a** 1, 7, 9; **22l** 2 ff.; *s. a. Originator*
– Auffanglösung **22l** 2
– ausländisches Refinanzierungsunternehmen **1** 349
– Back-up-Servicer **22l** 2
– Eigentümer des Gegenstandes **1** 327
– Eigentum an den Vermögensgegenständen **Vorb 22a** 29
– Erwerberkreis **1** 337, 339
– Deutsche Bundesbank **1** 339
– KfW **1** 340
– Kreditinstitute mit Sitz in einem Staat des EWR **1** 339
– öffentliche Schuldenverwaltung **1** 339
– Pensionsfonds **1** 340
– Pensionskassen **1** 340
– Pfandbriefbanken **1** 337
– Refinanzierungsmittler **1** 337
– Versicherungsunternehmen mit Sitz in einem Staat des EWR **1** 340
– Zweckgesellschaften **1** 337
– Forderungseinziehung **22l** 2
– Geschäftsbesorger **1** 328
– juristische Personen des öffentlichen Rechts **1** 325
– Kommissionär **1** 328
– Konsortialkredit **1** 341, 345, 346
– Altfälle **1** 343
– Konzerngesellschaft **1** 328
– Kreditinstitute **1** 323
– non-performing loans **1** 383
– öffentlich-rechtliche Sondervermögen **1** 325
– Pfandbriefbank **1** 334
– Pfandbriefemission **1** 332, 333
– Refinanzierung **1** 331
– Sicherheitentreuhänder **22l** 2
– Stellvertreter **1** 328
– synthetische Verbriefungen **1** 344
– Transaktion selbst refinanziert **1** 331
– treuhänderisch verwaltet **Vorb 22a** 32
– treuhänderische Verwaltung **1** 346, 347; **22l** 2
– Sicherheitenpool **1** 347
– Sicherungsabtretung **1** 348
– Übertragungsberechtigten refinanzieren **1** 331
– Übertragungsberechtigter **1** 337, 339
– Deutsche Bundesbank **1** 339
– KfW **1** 340
– Kreditinstitute mit Sitz in einem Staat des EWR **1** 339

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– öffentliche Schuldenverwaltung **1** 339
– Pensionsfonds **1** 340
– Pensionskassen **1** 340
– Versicherungsunternehmen mit Sitz in einem Staat des EWR **1** 340
– Veräußerung **1** 344
– Versicherungsunternehmen **1** 346
Regelungslücken CRR 97 22
regionale Gebietskörperschaften CRR 112 5; **CRR 115** 1 ff.
Regionalregierungen CRR 147 8
Register im Internet 2 133
registerführendes Unternehmen 22a 1 ff.; *s. a. Unternehmen, registerführendes*
– Anwendungsbereich, örtlicher **22a** 24 ff.
– ausländisches Refinanzierungsunternehmen **22a** 24
– Aussonderungsrecht kraft Registereintragung **22a** 25
– Eintragungsfähigkeit ausländischer Vermögensgegenstände **22a** 31
– Schutz gegen Arreste und Zwangsvollstreckungen **22a** 30
– Schutz gegen mündliche oder konkludente Abtretungsverbote **22a** 29
– Anwendungsbereich, sachlicher **22a** 5 ff.
– Eigentum des Refinanzierungsunternehmens **22a** 14
– Erwerber **22a** 11
– Forderungen, Grundpfandrechte, Schiffs- und Flugzeughypotheken **22a** 17
– Refinanzierungsunternehmen **22a** 6
– treuhänderische Verwaltung **22a** 19
– Übertragungsanspruch **22a** 7
– zum Zwecke der Refinanzierung **22a** 18
– Anwendungsbereich, zeitlicher **22a** 3 f.
– Einteilung des Refinanzierungsregisters in Abteilungen **22a** 57 ff.
– eintragungsfähige Vermögensgegenstände **22a** 40 ff.
– Forderungen **22a** 41
– Sicherheiten **22a** 51
– Eröffnung des Anwendungsbereichs **22a** 3 ff.
– keine Registerführungspflicht **22a** 62 f.
– örtlicher Anwendungsbereich **22a** 24 ff.
– Refinanzierungsmittler **22a** 65 ff.
– Anwendungsbereich **22a** 66 ff.
– Anwendungsbereich, örtlicher **22a** 68
– Anwendungsbereich, sachlicher **22a** 67
– Anwendungsbereich, zeitlicher **22a** 66
– Eigenregisterführungspflicht **22a** 70
– Registerführung durch Refinanzierungsmittler **22a** 69
– Registerführungsbefugnis **22a** 69
– Überblick **22a** 65
– Registerführung **22a** 33 ff.
– ausländische Kreditinstitute oder Einrichtungen **22a** 38
– Eigenregisterführungspflicht **22a** 39
– inländische Kreditinstitute oder Einrichtungen **22a** 37
– Registerführungsbefugnis **22a** 37
– Überblick **22a** 33
– sachlicher Anwendungsbereich **22a** 5 ff.
– Verbot der Auslagerung **22a** 64
– zeitlicher Anwendungsbereich **22a** 3 f.
Registergericht
– Antragsrecht der BaFin **43** 24
– Aufgaben **43** 1
– BaFin
– Antragsrecht **43** 24
– Eintragung, fehlerhafte **43** 6
– fehlerhafte Eintragung **43** 6
– Löschungspflicht **43** 21
– Nachweis der Erlaubnis **43** 2
– Prüfungspflicht **43** 3
– Unterlassung des Firmengebrauchs **43** 23, 27
– Verletzung des Bezeichnungsschutzes **43** 8 ff.
Registervorschriften 43 1 ff.
– Antragsrecht der BaFin **43** 24
– Einlegung von Rechtsmitteln **43** 28
– Geltungsbereich **43** 24
– Rechtshandlung **43** 26
– unzulässiger Firmengebrauch **43** 27
– BaFin, Antragsrecht der **43** 24 ff.
– Nachweis der Erlaubnis **43** 2 ff.
– fehlerhafte Eintragung **43** 6
– Prüfungspflicht **43** 3
– Rechtsmittel **43** 29
– Verfahren **43** 29
– Verletzung des Bezeichnungsschutzes oder firmenrechtlicher Grundsätze **43** 8 ff.
– Formulierung von Unternehmensgegenständen **43** 16
– Gebrauch geschützter Bezeichnungen **43** 9
– Löschungspflicht **43** 21
– Prüfung bei Eintragung **43** 8
– Unterlassung des Firmengebrauchs **43** 23
– Verwendung bankrechtlich nicht geschützter Bezeichnungen **43** 14
Regressionsmodell
– logistisches **CRR 180** 10
regulatorische Stresstests CRR 177 7 ff.
regulatorisches Stresstestings CRR 177 5
Regulatory Technical Standards 11 14
– RTS **CRR Vorb 411** 7
Regulierung Einf 70
Regulierungs- und Durchführungsstandards
– Entwicklung technischer **Einf** 121
Regulierungsstandards 11 14
Regulierungswettlauf Einf 115
– Grenzen **Einf** 115
Reichsaufsichtsamt für das Kreditwesen Einf 7
Reichsgründung
– Überlegungen seit der **Einf** 1 ff.
Reichskommissar für das Bankgewerbe Einf 4
Reichskommissar für das Kreditwesen Einf 7
Reichs-KWG von 1934 und 1939 Einf 7
Reinvermögensbelastungen
– liquiditätsbedingte **LiqV Vorb 1** 6
Reisescheckgeschäft 1 109 ff., 110
Reiseschecks
– An- und Verkauf **1** 177
– Ausgabe und Verwaltung **1** 180
Reliability-Diagramm CRR 185 29
Rendite CRR 340 2
Rentenindexpositionen CRR 344 3
Reorganisation Einf 154 ff.
Reorganisation nach dem KredReorgG 46d 16
Reorganisation, Restrukturierung und Abwicklung Einf 154 ff.
– Gefahrenprävention
– weitere Maßnahmen zur **Einf** 165 ff.
– Maßnahmen nach dem Sanierungs- und Abwicklungsgesetz **Einf** 157 ff.
– Restrukturierungsfonds **Einf** 162 ff.
– Restrukturierungsgesetz **Einf** 154 ff.
– Reorganisationsverfahren **Einf** 156
– Sanierungsverfahren **Einf** 155
– Sanierungs- und Abwicklungsgesetz, Maßnahmen nach dem **Einf** 157 ff.
– Abwicklungsanordnung **Einf** 159
– Bestandsgefährung **Einf** 161
– Sanierungsplan **Einf** 158
– Systemgefährdung **Einf** 161

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Systemrisiko **Einf** 161
– Systemrisiko, Bestandsgefährung und Systemgefährdung **Einf** 161
– weitere Maßnahmen zur Gefahrenprävention **Einf** 165 ff.
Reorganisationsberater KredReorgG 7 19
Reorganisationsplan KredReorgG Vorb 1 9; **KredReorgG 7** 1
– Abstimmung
– Vorbereitung **KredReorgG 16** 1 ff.
– Abstimmung der Anteilsinhaber **KredReorgG 18** 1 ff.
– Abstimmung der Gläubiger **KredReorgG 17** 1 ff.
– allgemeine Wirkungen **KredReorgG 21** 1 ff.
– Annahme **KredReorgG 19** 1 ff.
– Anteilsinhaber
– Abstimmung **KredReorgG 18** 1 ff.
– Eintragung ins Handelsregister **KredReorgG 21** 1 ff.
– gerichtliche Bestätigung **KredReorgG 20** 1 ff.
– Gläubiger
– Abstimmung **KredReorgG 17** 1 ff.
– Handelsregister
– Eintragung **KredReorgG 21** 1 ff.
– Inhalt **KredReorgG 8** 1 ff.; **KredReorgG 11** 6 ff.
– Vorbereitung der Abstimmung **KredReorgG 16** 1 ff.
Reorganisationsverfahren Einf 156; **KredReorgG Vorb 1** 3; **KredReorgG 1** 1; **KredReorgG 12** 1
– Anmeldung von Forderungen **KredReorgG 14** 1 ff.
– Anordnung **KredReorgG 7** 1 ff.
– Aufhebung **KredReorgG 22** 1 ff.
– Ausgliederung **KredReorgG 11** 1 ff.
– Beantragung **KredReorgG 7** 1 ff.
– Beendigung von Schuldverhältnissen **KredReorgG 13** 1 ff.
– Eingriffe in Gläubigerrechte **KredReorgG 12** 1 ff.
– Einleitung **KredReorgG 7** 1 ff.
– Finanzsicherheiten
– Schutz **KredReorgG 23** 1 ff.
– Forderungen
– Anmeldung von **KredReorgG 14** 1 ff.
– Prüfung und Feststellung **KredReorgG 15** 1 ff.
– gesellschaftsrechtliche Regelungen, sonstige **KredReorgG 10** 1 ff.
– Gläubigerrechte
– Eingriffe in **KredReorgG 12** 1 ff.
– Planüberwachung **KredReorgG 22** 4
– Prüfung und Feststellung der Forderungen **KredReorgG 15** 1 ff.
– Schuldverhältnissen
– Beendigung von **KredReorgG 13** 1 ff.
– Schutz von Finanzsicherheiten **KredReorgG 23** 1 ff.
– Überwachung der Planerfüllung **KredReorgG 22** 1 ff.
– Umwandlung von Forderungen in Eigenkapital **KredReorgG 9** 1 ff.
– Wertpapiersysteme
– Schutz **KredReorgG 23** 1 ff.
– Zahlungssysteme
– Schutz **KredReorgG 23** 1 ff.
Repräsentanz
– Abgrenzung von den Finanzunternehmen **53a** 9
– Anbietervergleich **53a** 28
– Anzeige- und Bestätigungsverfahren **53a** 41
– Aufsichtspraxis
– Probleme in der **53a** 18
– Beauty Contest **53a** 28
– Begriff **53a** 3
– Betätigung
– zulässige **53a** 3, 11 ff.
– CRR-Kreditinstitut **53a** 9
– dauernde physische Präsenz **53a** 4
– Dienstleistungsfreiheit
– passive **53a** 26
– Diskussionsstand **53a** 14
– Einzelfälle **53a** 20
– Erklärungsbotin des Kunden **53a** 17
– erlaubnisfreie Wertpapiernebendienstleistungen **53a** 10
– Erlaubnispflicht
– Freistellung von der **53a** 31
– erlaubnispflichtiges Institut **53a** 13
– Finanzunternehmen
– Abgrenzung von den **53a** 9
– Firmierung **53a** 27
– Freistellung von der Erlaubnispflicht **53a** 31
– Funktionen
– rein repräsentative **53a** 14
– GATS-Abkommen **53a** 23
– Geltung des KWG **53a** 44
– Gemeinschaftsrepräsentanz **53a** 7
– Gerichtsstand **53a** 18
– Gerichtsstand der Niederlassung **53a** 48
– Geschäftsverkehr **53a** 15
– Handelsregister **53a** 46
– Institut
– erlaubnispflichtiges **53a** 13
– Institute mit Sitz im Ausland **53a** 34
– internationale Vorgaben **53a** 22
– Kodex der Liberalisierung der laufenden unsichtbaren Operationen der OECD **53a** 24
– KWG
– Geltung des **53a** 44
– Mitteilungsverfahren **53a** 36
– Organisations- oder Widmungsakt **53a** 38
– passive Dienstleistungsfreiheit **53a** 26
– Präsenz
– dauernde physische **53a** 4
– Probleme in der Aufsichtspraxis **53a** 18
– Rechtsvorschriften
– weitere **53a** 46
– rein repräsentative Funktionen **53a** 14
– Repräsentanzgemeinschaft **53a** 7
– Repräsentanz-Vertrag **53a** 38
– Schließung **53a** 42
– Schutz gegen Klagen **53a** 18
– selbstständige Repräsentanz **53a** 6
– Tochter-Finanzunternehmen **53a** 9
– unselbstständige Repräsentanz **53a** 5
– Verfahren **53a** 38 ff.
– Verlegung **53a** 42
– Vollzugsanzeige **53a** 39
– Vorgaben **53a** 22
– weitere Rechtsvorschriften **53a** 46
– Wenden an den Markt
– zielgerichtetes **53a** 16
– Wertpapierhandelsunternehmen **53a** 9
– Wertpapiernebendienstleistungen
– erlaubnisfreie **53a** 10
– zulässige Betätigung **53a** 3, 11 ff.
Repräsentanzen
– Institute mit Sitz im Ausland **AnzV 15** 1
Repräsentanzen von Instituten mit Sitz im Ausland 53a 1 ff.; *s. a. Repräsentanz*
– Begriff **53a** 3 ff.
– Begriff und zulässige Betätigung einer Repräsentanz **53a** 3 ff.
– Abgrenzung von den Finanzunternehmen **53a** 9
– dauernde physische Präsenz **53a** 4
– Diskussionsstand **53a** 14
– Einzelfälle **53a** 20
– Freistellung von der Erlaubnispflicht **53a** 31
– Institute mit Sitz im Ausland **53a** 34
– internationale Vorgaben **53a** 22

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– passive Dienstleistungsfreiheit **53a** 26
– zulässige Betätigung einer Repräsentanz **53a** 44
– Geltung des KWG **53a** 44
– Verfahren **53a** 38
– weitere Rechtsvorschriften **53a** 46
– zulässige Betätigung einer Repräsentanz **53a** 3 ff.
Repräsentativität CRR 174 9 ff.
– im statistischen Sinne repräsentativ **CRR 179** 15
Repräsentativität der Entwicklungsstichprobe CRR 174 9 ff.
Reputationsrisiko 25h 6
Required Stable Funding CRR 428 2
– RSF **CRR 413** 3
– RSF-Komponenten **CRR 413** 4
Required Stable Funding (RSF)-Komponenten CRR 428 2
Reservekonten CRR 262 19
Ressourcen
– Angemessenheit der personellen und technisch-organisatorischen Ausstattung **25a** 612
– IT-Systeme **25a** 622
– Notfallkonzept **25a** 612
– personelle Ausstattung **25a** 614
– technisch-organisatorische Ausstattung **25a** 619
Restlaufzeiten
– Liquiditätsverordnung **LiqV 7** 1 ff.
Restrukturierung Einf 154 ff.
Restrukturierungsfonds Einf 162 ff.
Restrukturierungsfondsgesetz
– abgesicherte Zahlungsansprüche **RStruktFG 12** 8 ff.
– Altmittel **RStruktFG 3** 6 ff.; **RStruktFG 12j** 2
– Ausgleichsbetrag **RStruktFG 7a** 1 ff.
– Bankenabgabe **RStruktFG Vorb** 1
– Beihilferecht **RStruktFG 4** 9
– Beitragsaufkommen und -belastung **RStruktFG Vorb** 5, 10
– Beitragsbemessung **RStruktFG 12b** 5 ff.
– Beitragsentlastung **RStruktFG 3** 8
– Beitragspflicht Beginn/Ende **RStruktFG 2** 8 ff.; **RStruktFG 12b** 2 ff.
– beitragspflichtige Institute **RStruktFG 2** 2 ff.
– Bekanntgabe **RStruktFG 12g** 6
– Besicherung **RStruktFG 6a** 1 ff.
– Betriebsausgabenabzugsverbot **RStruktFG 15** 4
– Change of-Control-Klauseln **RStruktFG 4** 18
– Darlehen **RStruktFG 6b** 1 ff.
– Doppelbelastungen **RStruktFG 2** 11
– Einlagensicherungssysteme **RStruktFG 12f** 4
– Einnahmen **RStruktFG 12** 2 f.
– Entschädigungszahlung **RStruktFG 8** 1 ff.
– Entscheidung Mitteleinsatz **RStruktFG 4** 2 ff.
– Errichtung des Fonds **RStruktFG Vorb** 1, 2; **RStruktFG 1** 2 ff.
– Fälligkeitszeitpunkt **RStruktFG 12c** 5
– Finanzierungsmechanismus **RStruktFG Vorb** 7, 9
– Garantien **RStruktFG 6** 1 ff.
– gedeckte Einlagen **RStruktFG 2a** 18
– gegenseitige Unterstützung **RStruktFG 12i** 1 ff.
– Günstigerprüfung **RStruktFG 12b** 7
– Haushaltsrecht **RStruktFG 6** 4; **RStruktFG 7** 5
– Informationspflichten **RStruktFG 12f** 2 f.; **RStruktFG 12g** 4
– Jahresbeiträge **RStruktFG 12b** 2 ff.
– Kreditaufnahme **RStruktFG 12h** 2 ff.; **RStruktFG 12j** 4
– Kreditermächtigung **RStruktFG 12d** 1
– Mittelanlage **RStruktFG 12** 7
– Mittelverwendung **RStruktFG 3a** 2 ff.; **RStruktFG 4** 2
– Neumittel **RStruktFG 3** 2
– parlamentarische Kontrolle **RStruktFG 16** 1 ff.
– Pauschalbeitragssystem **RStruktFG 12b** 5 ff.
– Rekapitalisierung **RStruktFG 7** 7 ff.
– Szenario **RStruktFG 12f** 7
– Sonderbeiträge **RStruktFG 12c** 1 ff.; **RStruktFG 17** 2 f.
– Sondervermögen **RStruktFG 1** 3
– Stellung im Rechtsverkehr **RStruktFG 10** 1 ff.
– Steuern **RStruktFG 15** 1 ff.
– Stundung **RStruktFG 12c** 8
– Verfassungsrecht **RStruktFG Vorb** 16 ff.
– Vergütungsbeschränkungen **RStruktFG 4** 2 ff.
– Vermögenstrennung **RStruktFG 10** 1 ff.
– Verwaltung des Restrukturierungsfonds **RStruktFG 11** 1 ff.
– Vollstreckung **RStruktFG 12f** 7
– Wirtschaftsführung **RStruktFG 13** 1 ff.
– Zielausstattung **RStruktFG 12a** 2
– Zielgröße **RStruktFG Vorb** 3
– Zumutbarkeitsgrenze **RStruktFG Vorb** 18; **RStruktFG 12c** 7
Restrukturierungsfondsgesetz (RStruktFG) Einf 154
Restrukturierungsfonds-Verordnung Einf 164; **RStruktFG Vorb** 4
Restrukturierungsgesetz Einf 154 ff.; **KredReorgG Vorb 1** 1
– Reorganisationsverfahren **Einf** 156
– Sanierungsverfahren **Einf** 155
Restrukturierungsplan KredReorgG Vorb 1 9
Rettungsübernahmegesetz Einf 141
Reverse-Factoring 1 182
revolvierende Risikopositionen CRR 256 6
revolvierende Verbriefung CRR 242 55
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 205
Revolvinggeschäft 1 89 ff.
Rho-Faktor CRR 329 7
Richtlinie 6 15
Richtlinie des Rates über die Beaufsichtigung von Kreditinstituten auf konsolidierter Basis 10a 2
Richtlinie über alternative Investmentfonds (AIFM) Einf 39
Richtlinie über Insidergeschäfte und Marktmanipulationen (Marktmissbrauchsrichtlinie) Einf 38
Richtlinie über Märkte für Finanzinstrumente (MiFID) Einf 38
Richtlinien 6 22
Risiken
– allgemeine **CRR 362** 3
– inkrementelle **CRR 362** 6; **CRR 370** 1; **CRR 372** 1, 2
– Kapitalpuffer für systemische **10e** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer für systemische Risiken*
– spezifische **CRR 362** 3
Risiken, andere CRR 92 14
Risiken, makroprudenzielle
– Maßnahmen zur Begrenzung **48t** 1 ff.; *s. a. Maßnahmen zur Begrenzung makroprudenzieller oder systemischer Risiken; Risiken, systemische, Maßnahmen zur Begrenzung; systemische Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung; makroprudenzielle Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung; makroprudenzielle oder systemische Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung*
Risiken, operationelle CRR 95 9
– Aufwand für die Umsetzung eines Berechnungsansatzes **CRR 96** 4
– Erleichterung bei der Ermittlung der Eigenmittelanforderungen **CRR 96** 1
Risiken, systemische
– Maßnahmen zur Begrenzung **48t** 1 ff.; *s. a. Maßnahmen zur Begrenzung makroprudenzieller oder systemischer Risiken; systemische Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung; Risiken, makroprudenzielle, Maßnahmen zur Begrenzung;*

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

makroprudenzielle Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung; makroprudenzielle oder systemische Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung
Risiko
– unsystematisches **CRR 362** 4
Risiko, allgemeines CRR 339 1 ff.
Risiko aus nicht im Handelsbuch enthaltenen Beteiligungspositionen
– Beschreibung und Aufgliederung der berücksichtigten Beteiligungsinstrumente **CRR 447** 5
– Beteiligungsinstrumente
– Beschreibung und Aufgliederung der berücksichtigten **CRR 447** 5
– Wertansätze der berücksichtigten **CRR 447** 4
– Beteiligungsmotive **CRR 447** 3
– Beteiligungsmotive und bilanzielle Bewertungsverfahren **CRR 447** 3
– Bewertungsverfahren
– bilanzielle **CRR 447** 3
– bilanzielle Bewertungsverfahren **CRR 447** 3
– Gewinne und Verluste im Berichtszeitraum **CRR 447** 7
– Neubewertungsgewinne **CRR 447** 8
– Neubewertungsverluste **CRR 447** 8
– Offenlegungsanforderungen **CRR 447** 1 ff.; *s. a. Beteiligungspositionen, Risiko aus nicht im Handelsbuch enthaltenen; Offenlegungsanforderungen, Risiko aus nicht im Handelsbuch enthaltenen Beteiligungspositionen*
– Wertansätze der berücksichtigten Beteiligungsinstrumente **CRR 447** 4
Risiko aus Verbriefungspositionen
– außervertragliche Kreditunterstützungen **CRR 449** 9
– erhebliche Veränderungen **CRR 449** 9
– erhebliche Veränderungen; außervertragliche Kreditunterstützungen **CRR 449** 9
– Informationen mit Rechnungslegungsbezug
– qualitative **CRR 449** 6
– Informationen über die verbrieften Forderungen und Verbriefungspositionen
– quantitative **CRR 449** 10
– Informationen zu den Verfahren in Bezug auf die Eigenkapitalunterlegung
– qualitative **CRR 449** 5
– Informationen zu Motiv, Art und Umfang der Verbriefungsaktivitäten
– qualitative **CRR 449** 4
– Informationen zum internen Bemessungsansatz **CRR 449** 8
– interner Bemessungsansatz
– Informationen zum **CRR 449** 8
– Kreditunterstützungen
– außervertragliche **CRR 449** 9
– Namen und Anwendungsbereich der verwendeten Ratingagenturen **CRR 449** 7
– Offenlegungsanforderungen **CRR 449** 1 ff.; *s. a. Verbriefungspositionen, Risiko aus; Offenlegungsanforderungen, Risiko aus Verbriefungspositionen*
– qualitative Informationen mit Rechnungslegungsbezug **CRR 449** 6
– qualitative Informationen zu den Verfahren in Bezug auf die Eigenkapitalunterlegung **CRR 449** 5
– qualitative Informationen zu Motiv, Art und Umfang der Verbriefungsaktivitäten **CRR 449** 4
– quantitative Informationen über die verbrieften Forderungen und Verbriefungspositionen **CRR 449** 10
– Ratingagenturen
– Namen und Anwendungsbereich der verwendeten **CRR 449** 7
– Veränderungen
– erhebliche **CRR 449** 9
Risiko einer Anpassung der Kreditbewertung
– delegierte Rechtsakte **CRR 456** 14
Risiko einer übermäßigen Verschuldung 391; *s. a. übermäßige Verschuldung; Verschuldung, übermäßige*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 318; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Risiko, operationelles Einf 75; **CRR Einf** (52); **CRR 92** 25; *s. a. operationelles Risiko*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 170; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Offenlegungsanforderungen **CRR 446** 1
Risiko, spezifisches
– Referenzzins **CRR 281** 2
– Referenzzinssatz-Cluster **CRR 281** 1
Risiko, systemisches 1 395 f.; *s. a. systemisches Risiko*
Risikoanalyse CRR 406 3
Risikoappetit CRR 290 9
Risikoarten Einf 72
risikobewusste Kreditvergabe 18 1
Risikocontrolling
– handelsunabhängiges **CRR 368** 7
Risikodeckungspotential FinaRisikoV 8 1
Risikoeinstufungs- und Schätzverfahren
– wesentliche Aspekte
– Begriff **CRR 189** 3 ff.
Risikoeinstufungssystem CRR 144 7
Risikofaktoren CRR 367 1
Risikogewicht CRR 153 2; **CRR 154** 2; **CRR 337** 6
– maßgebliches **CRR 261** 4, 5
– zusätzliches **CRR 407** 1 ff.
Risikogewichte CRR 251 1 ff.
risikogewichtete Positionsbeträge für das Verwässerungsrisiko gekaufter Forderungen CRR 157 1 ff.
risikogewichtete Positionsbeträge für Risikopositionen gegenüber Unternehmen, Instituten, Zentralstaaten und Zentralbanken CRR 153 1 ff.
risikogewichtete Positionsbeträge von Risikopositionen aus dem Mengengeschäft CRR 154 1 ff.
Risikogewichtung CRR 92 20
Risikogewichtung und Verbot qualifizierter Beteiligungen außerhalb des Finanzsektors CRR 89 1 ff.; *s. a. Abzugsregelungen*
Risikoinventur
– Interrisikokonzentrationen **11** 7
– Intrarisikokonzentrationen **11** 7
Risikokategorie CRR 92 21
Risikokonzentration 1 320; **CRR 213** 12
Risikokonzentrationen
– Kreditrisikobereich **10** 24
Risikolage
– Unternehmensbeziehungen, Begründung von **12a** 7
Risikolevel
– konstanter **CRR 374** 5
Risikomanagement Einf 78, 191; **25a** 23
– Anforderungen an das **CRR 287** 2
Risikomanagement-Prozess und –Kontrollen CRR 187 1 ff.
– Anforderungen **CRR 187** 2 ff.
Risikomanagementziele und -politik
– Offenlegung **CRR 435** 1 ff.
– Risikobereiche **CRR 435** 2 ff.
– Risikomanagement **CRR 435** 6
– Unternehmensführungsregelungen **CRR 435** 10
Risikomess- und Risikosteuerungsmodelle
– mathematisch-statistische **CRR 362** 1
Risikomessverfahren 10 10 ff.
Risikomodelle 1 303; **CRR 362** 2
Risikoparameter
– Adressenausfallrisiko **10** 14
Risikoparameter des IRC-Modells CRR 374 1 ff.
Risikoperioden CRR 285 6
– angespannte Marktbedingungen **CRR 285** 9
– Auswirkung von Nachschüssen **CRR 285** 13

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Derivategeschäfte mit zentralen Kontrahenten **CRR 285** 12
– minimal anzusetzende Risikoperiode **CRR 285** 11
– minimale Risikoperioden **CRR 285** 7
– Streitigkeiten über die Nachschusshöhe **CRR 285** 10
Risikoposition
– Begriffsbestimmungen für Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko **CRR 5**
Risikopositionen
– Großkredite **CRR 390** 3 ff.
– Hypothekendarlehen **CRR 402** 1 ff.
– revolvierende **CRR 256** 6
Risikopositionen aus dem Mengengeschäft CRR 163 1 ff.
Risikopositionen aus übertragenen Kreditrisiken CRR 404 1 ff.
– Anwendungsbereich **CRR 404** 1 ff.
– Berichte und Überprüfungen **CRR 512** 1 f.
  – Entwicklungen der internationalen Märkte **CRR 512** 1
  – EU-Kommission **CRR 512** 1
  – Hinweis **CRR 512** 2
  – Teil 5 der CRR **CRR 512** 1
  – Überblick **CRR 512** 1
Risikopositionen, ausgefallene CRR 112 15; **CRR 125** 4; **CRR 126** 6
Risikopositionen, durch Gewerbeimmobilien vollständig besicherte CRR 126 1 ff.; *s. a. Durch Gewerbeimmobilien vollständig besicherte*
Risikopositionen, durch Wohnimmobilien vollständig besicherte CRR 125 1 ff.; *s. a. Durch Wohnimmobilien vollständig besicherte Risikopositionen*
Risikopositionen gegenüber Instituten CRR 147 15 ff.
Risikopositionen gegenüber Instituten und Unternehmen mit kurzfristiger Bonitätsbeurteilung CRR 112 20; **CRR 131** 1 ff.; *s. a. Institute und Unternehmen mit kurzfristiger Bonitätsbeurteilung*
– Bonitätsbeurteilung
  – kurzfristige **CRR 131** 3, 4
  – langfristige **CRR 131** 3, 4
– ECAI
  – kurzfristige Bonitätsbeurteilung einer benannten **CRR 131** 1
– eigene Risikogewichte **CRR 131** 1
– Handlungsbedarf **CRR 131** 5
– Identifikationslogik **CRR 131** 5
– Interaktion **CRR 131** 3, 4
– Kalkulationslogik **CRR 131** 5
– KSA-Kreditrisikopositionen **CRR 131** 3, 4
– KSA-Risikopositionsklasse „Risikopositionen gegenüber Instituten“ **CRR 131** 3
– KSA-Risikopositionsklasse „Risikopositionen gegenüber Unternehmen“ **CRR 131** 4
– kurzfristige Bonitätsbeurteilung **CRR 131** 3, 4
– kurzfristige Bonitätsbeurteilung einer benannten ECAI **CRR 131** 1
– kurzfristige Ratings **CRR 131** 5
– langfristige Bonitätsbeurteilung **CRR 131** 3, 4
– Mapping **CRR 131** 1
– neue Risikopositionsklasse **CRR 131** 2
– Ratings **CRR 131** 4
– Risikogewichte
  – eigene **CRR 131** 1
– Risikogewichte, die aus kurzfristigen externen Ratings resultieren **CRR 131** 1
– Risikopositionen gegenüber Instituten mit kurzfristiger Bonitätsbeurteilung **CRR 131** 3
– Risikopositionen gegenüber Unternehmen mit kurzfristiger Bonitätsbeurteilung **CRR 131** 4
– Überblick **CRR 131** 1
Risikopositionen gegenüber kirchlichen Stellen
– Anrechnung, 20 Prozent, GroMiKV **GroMiKV 1** 21
  – Religionsgesellschaften **GroMiKV 1** 22
  – Voraussetzungen **GroMiKV 1** 21
Risikopositionen gegenüber regionalen und lokalen Gebietskörperschaften
– Anrechnung, 20 Prozent, GroMiKV **GroMiKV 1** 19
Risikopositionen gegenüber Unternehmen, Instituten, Zentralstaaten und Zentralbanken CRR 160 1 ff.
Risikopositionen gegenüber zentralen Gegenparteien, Eigenmittelanforderungen für
– Übergangsbestimmungen **CRR 497** 1 ff.
Risikopositionen gegenüber Zentralstaaten
– Ausnahmeregelung **CRR 467** 17
– nicht realisierte Gewinne, zeitwertbilanzierte **CRR 468** 11
– realisierte Gewinne und Verluste **CRR 467** 17
Risikopositionen gegenüber Zentralstaaten und Zentralbanken CRR 147 7 ff.
Risikopositionen in Form gedeckter Schuldverschreibungen, Eigenmittelanforderungen für
– Berichte und Überprüfungen **CRR 503** 1 ff.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen in Form gedeckter Schuldverschreibungen*
Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA CRR 132 1 ff.; *s. a. Anteile an OGA; OGA*
– Anforderungen
  – Prüfung der **CRR 132** 3 ff.
– Ansatz des durchschnittlichen Risikogewichts **CRR 132** 7, 10
  – absteigende Reihenfolge **CRR 132** 19
  – Berechnung des Risikogewichts **CRR 132** 20
  – Bericht **CRR 132** 20
  – betragsgewichtetes durchschnittliches KSA-Risikogewicht **CRR 132** 19
  – höchstes KSA-Risikogewicht **CRR 132** 19
  – maximale Investitionsgrade **CRR 132** 19
  – tatsächliche Zusammensetzung **CRR 132** 19
– Anteile an einem OGA, die mit besonders hohen Risiken verbunden sind **CRR 132** 3
– auf dem externen Rating basierende KSA-Risikogewichte **CRR 132** 9
– Bestätigung der Richtigkeit der Berechnung des KSA-Risikogewichts **CRR 132** 21
– Beteiligungen
  – mittelbare **CRR 132** 5
  – synthetische **CRR 132** 5
– Beteiligungen an AIF **CRR 132** 4
– Bonitätsbeurteilung einer benannten ECAI **CRR 132** 9
– ECAI
  – Bonitätsbeurteilung einer benannten **CRR 132** 9
  – externe Bonitätsbeurteilung durch ein **CRR 132** 1
– Eigenmittelabzug **CRR 132** 5, 22
– Ermittlung des durchschnittlichen Risikogewichts **CRR 132** 5
– Ermittlung des KSA-Risikogewichts anhand des Ansatzes des durchschnittlichen Risikogewichts **CRR 132** 19
– Ermittlung des KSA-Risikogewichts anhand des Transparenzansatzes **CRR 132** 17
– externe Bonitätsbeurteilung durch eine ECAI **CRR 132** 1
– externer Prüfer **CRR 132** 21
– Forderungsklasse „Investmentanteile“ nach SolvV aF **CRR 132** 2
– Fremdfinanzierungsanteil
  – hoher **CRR 132** 3
– Handlungsbedarf **CRR 132** 22
– hohe Verschuldungsquote **CRR 132** 3
– hoher Fremdfinanzierungsanteil **CRR 132** 3

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Kreditrisikoeinschätzungsmethode **CRR 132** 7, 9
– Kriterien für die Anerkennungsfähigkeit der Ermittlung des KSA-Risikogewichts anhand des Transparenzansatz oder des Ansatzes des durchschnittlichen Risikogewichts **CRR 132** 10 ff.
– Berichterstattung **CRR 132** 16
– Präzisierung der OGA **CRR 132** 11 ff.
– Voraussetzungen an den Prospekt oder gleichwertige Unterlagen **CRR 132** 15
– KSA-Kreditrisikopositionen **CRR 132** 1
– KSA-Risikogewicht für nicht geratete Anteile an einem OGA **CRR 132** 6
– KSA-Risikogewicht in Höhe von 150 Prozent **CRR 132** 3
– KSA-Risikogewichte
– auf dem externen Rating basierende **CRR 132** 9
– KSA-Risikogewichte für Risikopositionen ohne Rating **CRR 132** 6 ff.
– KSA-Risikopositionsklasse „Risikopositionen in Form von Anteilen an Organismen für Gemeinsame Anlagen (OGA)" **CRR 132** 1
– mittelbare Beteiligungen **CRR 132** 5
– Präzisierung der OGA
– Aufsicht in einem Mitgliedstaat **CRR 132** 11
– Drittland-OGA **CRR 132** 11
– Vorschriften eines Drittlands **CRR 132** 12
– Prozess zur zweifachen Durchschau **CRR 132** 22
– Prüfung der Anforderungen **CRR 132** 3 ff.
– Richtigkeit der Ermittlung **CRR 132** 21
– Risikogewicht
– Ermittlung des durchschnittlichen **CRR 132** 5
– Risikopositionen ohne Rating **CRR 132** 6
– synthetische Beteiligungen **CRR 132** 5
– Tabelle Risikogewichte für nicht geratete Anteile an einem OGA **CRR 132** 8
– Transparenzansatz **CRR 132** 7, 10
– Anteile an einem weiteren anderen OGA **CRR 132** 18
– betragsgewichtetes durchschnittliches KSA-Risikogewicht **CRR 132** 17
– Ermittlung des KSA-Risikogewichts **CRR 132** 17
– Voraussetzung **CRR 132** 17
– Überblick **CRR 132** 1
– Verschuldungsquote
– hohe **CRR 132** 3
– Voraussetzungen **CRR 132** 3, 7
– Voraussetzungen an den Prospekt **CRR 132** 15
– Voraussetzungen an gleichwertige Unterlagen **CRR 132** 15
– Wirtschaftsprüfer **CRR 132** 21
Risikopositionen, maßgebliche SolvV 36 1 ff.; *s. a. maßgebliche Risikopositionen*
– Begriffsbestimmung **10d** 7
– Begriffsbestimmungen **SolvV 36** 3
– Belegenheit **SolvV 36** 5
– Belegenheit maßgeblicher Risikopositionen **SolvV 36** 5
– Belegenheitsort allgemeiner Kreditrisikopositionen **SolvV 36** 7
– Ausnahmetatbestände **SolvV 36** 15
– Risikopositionen gegenüber OGA **SolvV 36** 10
– sonstige Risikopositionen **SolvV 36** 14
– Spezialfinanzierungspositionen **SolvV 36** 13
– Belegenheitsort von Risikopositionen aus Verbriefungen **SolvV 36** 21
– Belegenheitsort von Risikopositionen im Handelsbuch **SolvV 36** 17
– Eigenmittelanforderungen **SolvV 36** 4
– Identifikation maßgeblicher Risikopositionen **SolvV 36** 4
– Kreditrisikopositionen, wesentliche **SolvV 36** 3
– Kriterien **SolvV 36** 4
– Methoden **SolvV 36** 4
– Standort des Schuldners (‚debtor') **SolvV 36** 18
– Standort des Schuldners (‚obligor') **SolvV 36** 8
– wesentliche Kreditrisikopositionen **SolvV 36** 3
Risikopositionen, mit besonders hohen Risiken verbundene CRR 112 17
Risikopositionsart CRR 142 3, 4
Risikopositionsklasse Mengengeschäft CRR 147 25 ff.
Risikopositionsklassen CRR 147 2
– Anpassung der Liste der
– Berücksichtigung inflationsbedingter Auswirkungen **CRR 456** 7
– delegierte Rechtsakte **CRR 456** 6
Risikopositionswert CRR 246 1 ff.; **CRR 273** 8; **CRR 284** 1 ff., 6
– effektiver EE **CRR 284** 7, 8
– maßgeblicher **CRR 246** 3
Risikopositionswert bei Netting-Sätzen mit Nachschussvereinbarung CRR 285 1 ff.
Risikopositionswert von Derivatgeschäften CRR 429a; *s. a. Kommentierung zu Art. 429*
Risikopotential
– errechnetes **CRR 363** 17
Risikosteuerung
– Einbeziehung der Modellergebnisse in die tägliche **CRR 368** 3
Risikosteuerung und Risikocontrolling 25a 179 ff.
Risikostrategie CRR Vorb 411 6
Risikotragfähigkeit 10 24
– Angemessenheit der Methoden **25a** 132
– Diversifikationseffekte **25a** 144
– Informationen **25** 1 ff.
– Meldepflichten zur **25** 38 ff.
– Risikodeckungspotentiale **25a** 141
– Risikotragfähigkeitskonzepte **25a** 124
– Sicherstellung der Risikotragfähigkeit **25a** 122
Risikotragfähigkeitsinformationen 25 2; **FinaRisikoV 8** 1 ff.
– Art und Umfang **FinaRisikoV 8** 1
– Finanz- und Risikotragfähigkeitsinformationenverordnung
– Übergangsvorschriften **64r** 21
– Meldung **FinaRisikoV Vorb 1** 1
– Übergangsvorschriften **64r** 21
Risikotragfähigkeitsmeldewesen
– Übergangsvorschriften **64r** 21
Risikotransfer CRR 243 13; **CRR 244** 10
– signifikanter **CRR 243** 2
Risikoüberwachung CRR 406 17
RL 2013/36/EU CRR 1 2
ROC-Curve CRR 185 21
rollierende Datenhistorie CRR 363 19
RStruktFG Einf 154
RTS 11 14
Rückbürgschaft CRR 214 1
– Rückbürgschaftsgeber **CRR 214** 3
Rückführungsoption CRR 242 40; **CRR 244** 39
Rückgarantien CRR 214 1
Rückkaufsvereinbarung, einfache
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 279; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Rückkaufsvereinbarung und umgekehrte Rückkaufsvereinbarung
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 272; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Rückkehr zum Standardansatz CRR 363 4
Rücklage aus Währungsumrechnung CRR Vorb 33 77
Rücklagen
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 13, 16

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Rücklagen, sonstige
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 412; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Rücknahmeverpflichtungen 21 62
Rückvergleiche CRR 294 2, 4
– aufsichtliche **CRR 366** 1
Rückvergleichsanalyse
– Frequenz der **CRR 293** 8
Rückversicherungsunternehmen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 17; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Rückzahlung
– Anrechenbarkeit entfällt **CRR 78** 13
– Antrag **CRR 78** 15
– Ersatz durch gleichwertiges Kapital **CRR 78** 2 ff.
– Klausel der vorzeitigen **CRR 256** 37
– Klauseln über eine vorzeitige **CRR 244** 31
– Market-Making **CRR 78** 6
– Marktpflege **CRR 78** 6, 19
– Marktpflegepositionen **CRR 78** 19
– vor Ablauf von fünf Jahren **CRR 78** 6
– Vorabgenehmigung **CRR 78** 22
Rückzahlung von Eigenmitteln
– Bedingungen **CRR Vorb 77** 1 ff.; *s. a. Eigenmittel, Rückzahlung*
Ruhenstatbestand 35 18
Rumpfgeschäftsjahr CRR 97 5, 15
Run auf die Bankschalter Einf 4
Rundschreiben 6 22
Rundschreiben 22/2009 InstitutsVergV Vorb 1 12

SA-CCR CRR 282 9; *s. a. BCBS 279*
Sachsicherheit CRR 210 1
Sachsicherheiten CRR 199 1
Sachverhaltsermittlungsrechte 44 15 ff.
– Auskünfte verlangen **44** 19
– Auskunfts- und Unterlagenvorlagerechte **44** 25 ff.
– Auskunfts-, Unterlagenvorlage- und Prüfungsrechte
– Grenzen **44** 62 ff.
– Auskunftsverweigerungsrecht **44** 93 ff.
– Auslagerungsunternehmen
– Rechte bei **44** 72 ff.
– betroffene **44** 15
– Bußgeld **44** 90 ff.
– Einberufung von Organversammlungen **44** 19
– Grenzen der Auskunfts-, Unterlagenvorlage- und Prüfungsrechte **44** 62 ff.
– Kopien anfertigen lassen **44** 19
– Prüfungen **44** 40 ff.
– Prüfungen durchführen **44** 19
– Rechte bei anderen Unternehmen einer Finanzholding-Gruppe **44** 77 ff.
– Rechte bei anderen Unternehmen einer gemischten Finanzholding-Gruppe **44** 77 ff.
– Rechte bei anderen Unternehmen einer gemischten Holding-Gesellschaft **44** 77 ff.
– Rechte bei anderen Unternehmen einer Institutsgruppe **44** 77 ff.
– Rechte bei Auslagerungsunternehmen **44** 72 ff.
– Rechte bei Auslagerungsunternehmen von zentralen Gegenparteien **44** 75
– Rechte bei Beschäftigten **44** 19 ff.
– Rechte bei Instituten **44** 19 ff.
– Rechte bei Organmitgliedern **44** 19 ff.
– Rechte bei übergeordneten Unternehmen **44** 19 ff.
– Rechtsbehelf **44** 90 ff.
– Teilzunahme an Organversammlungen **44** 19
– Unterlagen vorlegen lassen **44** 19
– Zwangsgeld **44** 90 ff.
Sachverhaltsermittlungsrechte der Aufsichtsbehörden 44 1 ff.
Sachwalter bei Eröffnung des Insolvenzverfahrens, Bestellung des 22l 1 ff.; *s. a. Bestellung des Sachwalters bei Eröffnung des Insolvenzverfahrens; Sachwalter des Refinanzierungsregisters bei Eröffnung des Insolvenzverfahrens*
Sachwalter, Bekanntmachung der Bestellung 22m 1 ff.; *s. a. Bekanntmachung der Bestellung des Sachwalters*
Sachwalter, Bestellung bei Insolvenzgefahr 22o 1 ff.; *s. a. Bestellung des Sachwalters bei Insolvenzgefahr*
Sachwalter des Refinanzierungsregisters bei Eröffnung des Insolvenzverfahrens 22l 2 ff.
– Anwendungsbereich **22l** 11
– Auffanglösung **22l** 2
– Aufgaben der Sachwaltung **22l** 5
– Back-up-Servicer **22l** 2
– Forderungseinziehung **22l** 2
– kein Vorhalten der geschilderten Auffanglösungen **22l** 4
– Sicherheitentreuhänder **22l** 2
– treuhänderische Verwaltung **22l** 2
– Vorteile der Sachwaltung **22l** 7 ff.
– Zweck der Sachwaltung **22l** 4
Sachwalter, Rechtsstellung des 22n 1 ff.; *s. a. Rechtsstellung des Sachwalters*
SAG
– gruppeninterne finanzielle Unterstützung **46** 97
Saisoneffekte CRR 180 54
Saldierungskreis CRR 296 10; *s. a. Netting-Set*
Sammelanzeigen nach § 24 24 205 ff.
Sammelaufstellung der bedeutenden Beteiligungen 24 208
Sammelaufstellung der engen Verbindungen 24 205
Sammelverwahrung 1 79
Sanierung nach dem KredReorgG 46d 16
Sanierungs- und Abwicklungsgesetz, Maßnahmen nach dem Einf 157 ff.
– Abwicklungsanordnung **Einf** 159
– Bestandsgefährdung **Einf** 161
– Sanierungsplan **Einf** 158
– Systemgefährdung **Einf** 161
– Systemrisiko **Einf** 161
– Systemrisiko, Bestandsgefährdung und Systemgefährdung **Einf** 161
Sanierungs- und Abwicklungsgesetz – SAG KredReorgG Vorb 1 8
Sanierungs- und Liquidationsrichtlinie 46c 4; **46d** 5, 24; **46e** 3; **46g** 28
Sanierungs- und Reorganisationsverfahren
– gerichtliche Maßnahmen **KredReorgG 5** 1 ff.
– Grundsätze **KredReorgG 1** 1 ff.
– Haftung der Behörde **KredReorgG 1** 10 ff.
– Rechtsschutz **KredReorgG 1** 7
– Verordnungsermächtigung **KredReorgG 4** 1 ff.
Sanierungsbedürftigkeit KredReorgG 2 2
Sanierungsberater KredReorgG 2 16 ff.; **KredReorgG 3** 7
– Befugnisse **KredReorgG 4** 1 ff.
– Bestellung **KredReorgG 3** 1 ff.
– Haftung **KredReorgG 4** 18
– Rechtsstellung **KredReorgG 4** 1 ff.
Sanierungsmaßnahme
– Begriff **46d** 14
Sanierungsmaßnahmen
– Unterrichtung der anderen Staaten des Europäischen Wirtschaftsraums **46d** 1 ff.; *s. a. Unterrichtung der anderen Staaten des Europäischen Wirtschaftsraums über Sanierungsmaßnahmen; Sanierungsmaßnahmen, Unterrichtung der anderen Staaten des Europäischen Wirtschaftsraums*
Sanierungsmaßnahmen, Unterrichtung der anderen Staaten des Europäischen Wirtschaftsraums

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

46d 1 ff.; *s. a. Unterrichtung der anderen Staaten des Europäischen Wirtschaftsraums über Sanierungsmaßnahmen; Sanierungsmaßnahmen*
– allgemeine Anwendbarkeit **46d** 1
– Anwendungsbereich **46d** 10
  – betroffene Unternehmen **46d** 10, 14
– Bedeutung im Zusammenhang mit der Sanierungs- und Liquidationsrichtlinie **46d** 5
  – Anwendungsbereich **46d** 5
  – Erlass und Wirkung der Maßnahme **46d** 7
  – keine Zwangsmaßnahmen im Ausland **46d** 8
  – Sanierungsmaßnahme **46d** 6
– Bekanntmachung einer Sanierungsmaßnahme **46d** 21
– CRR-Kreditinstitut **46d** 10
– CRR-Wertpapierfirmen **46d** 11
– Reorganisation nach dem KredReorgG **46d** 16
– Sanierung nach dem KredReorgG **46d** 16
– Sanierungs- und Liquidationsrichtlinie **46d** 24
  – Bedeutung im Zusammenhang mit der **46d** 5
– Sanierungsmaßnahme
  – Begriff **46d** 14
– Übergang zum Insolvenzeröffnungsverfahren **46d** 27
– Unterrichtungspflicht **46d** 19
– Unterstützungspflicht **46d** 28
– Zurücknahme des Universalitätsprinzips **46d** 23
  – Beschränkungen im Einzelnen **46d** 26
  – Sanierungs- und Liquidationsrichtlinie **46d** 24
– Zwangsmaßnahmen im Ausland **46d** 8
Sanierungsplan Einf 158; **KredReorgG Vorb 1** 9; **KredReorgG 2** 6 ff.
– Inhalt **KredReorgG 2** 1 ff.
– Umsetzung **KredReorgG 6** 1 ff.
Sanierungsplankredit KredReorgG 3 12; **KredReorgG 7** 21
Sanierungsplanung 48s 1
– Prüfung **29** 20 f.
Sanierungsverfahren Einf 155; **KredReorgG Vorb 1** 3; **KredReorgG 1** 1
– Anordnung **KredReorgG 3** 1 ff.
– Aufhebung **KredReorgG 6** 1 ff.
– Durchführung **KredReorgG 3** 1
– Einleitung und Beantragung **KredReorgG 2** 1 ff.
Sanktionen
– bankaufsichtliche **CRR 406** 16
Sanktionsmöglichkeiten Einf 206
Schadenersatzansprüche gegen Organmitglieder
– Prüfung durch den Sonderbeauftragten **45c** 44 ff.
Schadensersatzpflicht
– Ersatzanspruch der Gläubiger **17** 4
– Schadensersatzpflicht von Geschäftsleitern und Mitgliedern des Aufsichtsorgans **17** 1 ff.; *s. a. Haftungsbestimmung; Verjährungsfrist*
– Voraussetzungen für **17** 3
Schätzung des Risikoparameters PD CRR 180 1
Schätzungen, allgemeine Anforderungen an
– Anforderungen an die Informationsbasis der Bank beim Forderungsankauf **CRR 179** 18
– aufsichtsrechtliche Anforderungen an die interne Schätzung von Risikoparametern **CRR 179** 6 ff.
– Berücksichtigung von Schätzfehlern **CRR 179** 24
– Besonderheiten bei der Verwendung von gepoolten Daten **CRR 179** 19
– Datenbasis **CRR 179** 7
– mathematisch-statistische Grundlagen der Schätzung von IRBA-Risikoparametern **CRR 179** 1 ff.
– Modelländerungen **CRR 179** 34
– Risikoparameter **CRR 179** 1 ff.
– Risikotreiber **CRR 179** 7
– Schätzung von IRBA-Risikoparametern auf der Basis von Altdaten **CRR 179** 32
– Zulässigkeit der Divergenz zwischen intern und aufsichtsrechtlich genutzten Schätzwerten **CRR 179** 31
Schätzungen, Anforderungen an CRR 179 4
Schattenbankwesen Einf 55
Scheckavale 1 104
Scheckeinlösungszusage 1 98
Scheckeinzugsgeschäft 1 109 ff.
Schecks
– Definition des Finanzinstruments **1** 71
Schiffshypotheken 21 129 ff.
Schiffspfandbrief
– Bezeichnungsschutz **39** 4
Schiffspfandrechte CRR 129 59
Schlüsselfunktion der Kreditwirtschaft Einf 169
Schlussbestimmungen der CRR CRR 521 1 ff.
– Geltungsbeginn **CRR 521** 1
– Inkrafttreten **CRR 521** 1
– Inkrafttreten und Geltungsbeginn **CRR 521** 1
  – Ausnahmen **CRR 521** 3, 5
  – Ausnahmen von der Anwendung der Liquiditätsanforderungen auf Einzelbasis **CRR 521** 3
  – gemeinsame Entscheidungen über die Anwendungsebene von Liquiditätsanforderungen **CRR 521** 3
  – Hinweis **CRR 521** 7
  – Offenlegung bestimmter Informationen zur Verschuldung **CRR 521** 3
  – Offenlegungsbericht für das Jahr 2015 **CRR 521** 3
  – stabile Refinanzierung **CRR 521** 4
  – Überblick **CRR 521** 1
  – Veröffentlichung im Amtsblatt der Europäischen Union **CRR 521** 2
Schlussvorschriften 61 1 ff.
Schuldbeitritt 1 101; **CRR 203** 3
Schuldenverwaltung, öffentliche 2 9 f., 67
Schuldner, Ermittlung des
– Großkredite **CRR 390** 75
Schuldnerausfall CRR 178 1 ff.
– 90-Tage-Kriterium **CRR 178** 16 ff.
– Änderung der Ausfalldefinition **CRR 178** 27
– aufsichtsrechtliche Definition des Ausfalls **CRR 178** 12 ff.
– Ausfalldefinition
  – Einfluss der **CRR 178** 10
– Einfluss der Ausfalldefinition **CRR 178** 10
– erwarteter Verlust **CRR 178** 5
– Risikoquantifizierung im Kontext der Portfoliomodellierung **CRR 178** 8
– Unlikely-to-pay-Kriterium **CRR 178** 22 ff.
– Verlustverteilung **CRR 178** 3 ff.
– Verwendung externer Daten **CRR 178** 24 ff.
– Zielgrößen des internen Ratings als Grundlage der Risikoquantifizierung **CRR 178** 2 ff.
Schuldnerklasse CRR 142 10
Schuldschein 1 43
Schuldtitel CRR 334 1 ff.
– Bestand an eigenen **CRR 327** 6
Schuldumwandlungsverträge CRR 298 2
Schuldumwandlungsvertrag CRR 295 5
Schuldverschreibungen
– gedeckte **CRR 336** 8
  – Definition **CRR 129** 4
– institutseigene **CRR 336** 4
– Schutz der Inhaber **CRR 129** 13
– vom Kreditinstitut begebene Anleihen und sonstige **CRR 422** 5
Schuldverschreibungen, gedeckte CRR 112 18
Schulung der Mitarbeiter CRR 185 16
Schutz der Institutsgläubiger 6 2
Schutzzweck Einf 177
Schutzzwecke, sonstige Einf 170 ff.
– Amtshaftungsansprüche, keine **Einf** 170
– keine Amtshaftungsansprüche **Einf** 170

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Schutzgesetz nach § 823 Abs. 2 BGB **Einf** 177
– Verbraucher- oder allgemeiner Sozialschutz **Einf** 172
Schwellenwert und Gewichtung für das Fremdwährungsrisiko CRR 351 1 ff.
Schwellenwerte CRR 94 6
Schwellenwerte für Ausnahmen vom Abzug von Posten des harten Kernkapitals CRR 48 1 ff.; *s. a. Abzugsregelungen; Abzug von Finanzbeteiligungen*
Schwesterunternehmen 1 264 ff., 267 ff.
Scope Ratings AG (vormalig PSR Rating GmbH)
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
sechste KWG-Novelle Einf 46 ff., 69; **10a** 9; **CRR Einf** 14
Securitization Einf 135
selbst genutzte Grundstücke und Gebäude
– Abschreibungen
– planmäßige **CRR Vorb 33** 115
– Abwertung **CRR Vorb 33** 114
– Anschaffungskosten **CRR Vorb 33** 104
– Anschaffungsnebenkosten **CRR Vorb 33** 104
– Aufwertung **CRR Vorb 33** 113
– außerplanmäßige Wertminderung **CRR Vorb 33** 116
– available for sale-Bestand **CRR Vorb 33** 114
– Erstbewertung **CRR Vorb 33** 103
– Folgebewertung **CRR Vorb 33** 107
– Fremdkapitalkosten **CRR Vorb 33** 104
– impairment **CRR Vorb 33** 110, 116
– investment properties **CRR Vorb 33** 106
– Neubewertungsmethode **CRR Vorb 33** 108
– Neubewertungsrücklage **CRR Vorb 33** 109
– planmäßige Abschreibungen **CRR Vorb 33** 115
– recoverable amount **CRR Vorb 33** 116
– Wertaufholung **CRR Vorb 33** 117
– Wertminderung **CRR Vorb 33** 110
– außerplanmäßige **CRR Vorb 33** 116
– Zeitwertbilanzierung **CRR Vorb 33** 100; *s. a. selbst genutzte Grundstücke und Gebäude*
– Zugangsbewertung **CRR Vorb 33** 103
Selbstbehalt CRR 404 3; **CRR 405** 3
Selbstbehalt des Emittenten CRR 405 1 ff.
Selbstbehaltsanforderung CRR 405 26
Selbstbehaltserfordernis CRR 409 7
Selbsthilfeeinrichtungen 2 55
Selbstkontrollen Einf 193
selbstschuldnerische Bürgschaft 1 96
selbstständige Handelsvertreter 2 80
Selbstverpflichtung CRR 405 27
Selbstverpflichtungserklärungen InstitutsVergV Vorb 1 13
Sensitivitätsmethode
– grundsätzliche Vorgehen **CRR 331** 6
Sensitivitätsmodelle CRR 331 1
SEPA-Anforderungen
– Prüfung **29** 34
Shadow-Rating CRR 180 29
Shell Bank 25m 2
Sicherheit, finanzielle CRR 197 1 ff.; *s. a. finanzielle Sicherheit*
Sicherheiten CRR 181 16; **CRR 198** 1 ff.; **CRR 279** 1
– Grundpfandrechte **18** 84
– IRB-Ansatz **CRR 199** 1
– zusätzlicher Liquiditätsabfluss für **CRR 423** 6
Sicherheiten, bankübliche 1 44
Sicherheiten, finanzielle CRR 210 1 ff.; *s. a. finanzielle Sicherheiten*
Sicherheiten im IRB-Ansatz CRR 199 1
Sicherheiten, insolvenzgeschützte CRR 306 2
Sicherheitenbewertung CRR 406 11
Sicherheitenpool CRR 232 1
Sicherheiten-Poolverträge CRR 194 7
Sicherheitenswaps CRR 422 3
Sicherheitenverwaltung CRR 287 4
Sicherheitsleistung, Absicherung ohne
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 195; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Sicherheitsleistung, Besicherung mit
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 192; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Sicherheitsniveau
– 99-prozentiges **CRR 365** 6
Sicherheitsspanne CRR 179 24
Sicherungsabtretung von Forderungen CRR 209 1
Sicherungseinrichtung 23a 1 ff.; **32** 62
– Anhörung **32** 62
– Anlegerentschädigungsgesetz (AnlEntSchG), Rechtsanspruch nach dem **23a** 12 ff.
– Beschaffungsansprüche auf Wertpapiere **23a** 14
– Gegenwert von 20.000 EUR **23a** 12
– Verbindlichkeiten aus Wertpapiergeschäften **23a** 13
– Ausscheiden aus der Sicherungseinrichtung **23a** 104
– DGSD-Umsetzungsgesetz **23a** 3
– EdB **23a** 39
– EdW **23a** 74
– Einlagen **23a** 8
– Einlagensicherungs- und Anlegerentschädigungsgesetz (EAEG) **23a** 2
– Einlagensicherungsrichtlinie **23a** 4
– Einlagensicherungssystem der Kreditgenossenschaften **23a** 64
– Entschädigung in Höhe von 100.000 EUR **23a** 7
– Entschädigungseinrichtung **23a** 15 ff.
– Entschädigungseinrichtung der Wertpapierhandelsunternehmen **23a** 74
– Entschädigungseinrichtung des Bundesverbands öffentlicher Banken GmbH **23a** 49
– Entschädigungseinrichtung Deutscher Banken GmbH (EdB) **23a** 39
– Entschädigungsfall **23a** 10
– Entwicklung der Regelung zu Einlagensicherung und Informationspflicht **23a** 1
– europarechtliche Vorgaben **23a** 4
– Finanzdienstleistungsinstitute **23a** 74
– Grundlagen des Einlagensicherungsgesetzes und des Anlegerentschädigungsgesetzes **23a** 7 ff.
– Herstattkrise **23a** 1
– Hinweis auf nicht gesicherte Einlagen **23a** 95
– Hinweis in den Kontounterlagen **23a** 97
– Information auf Anfrage **23a** 101
– Information im Preisaushang **23a** 88
– Information in den Vertragsunterlagen **23a** 90
– Informationsbogen **23a** 97
– Informationspflicht **23a** 80
– Informationspflicht der Einlagensicherungssysteme **23a** 81
– Inhaberschuldverschreibungen **23a** 8
– Institutssicherung **23a** 7
– Kundeninformation **23a** 80
– Lebensführung des Einlegers **23a** 9
– Pflichten zur Kundeninformation **23a** 80
– Adressatenkreis **23a** 84
– Hinweis auf ergänzende Sicherungen **23a** 86
– Information im Preisaushang **23a** 88
– verpflichtete Institute **23a** 80
– Phoenix Kapitaldienst GmbH **23a** 79
– private Bausparkassen **23a** 73
– Rechtsanspruch nach dem Anlegerentschädigungsgesetz (AnlEntSchG) **23a** 12 ff.
– Rechtsanspruch nach dem Einlagensicherungsgesetz (EinSiG) **23a** 7 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Sparkassenorganisation **23a** 51 ff.; *s. a. Sparkassenstützungsfonds; Einlagensicherungssystem der Sparkassen-Finanzgruppe*
– Währung **23a** 8
– Warnhinweis **23a** 95
– Wertpapierhandelsunternehmen **23a** 74 ff.
Sicherungseinrichtung des BVR 23a 65, 66; *s. a. Einlagensicherungssystem der Kreditgenossenschaften*
– Entschädigungsanspruch **23a** 66
– Schutzumfang **23a** 66
Sicherungseinrichtung und Entschädigungseinrichtung
– Anspruch gegen die Sicherungseinrichtung **46** 141
– Rolle bei Maßnahmen der Gefahrenabwehr **46** 138
Sicherungsgeschäft, internes CRR 204 8; *s. a. internes Sicherungsgeschäft*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 330; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Sicherungsgeschäfte für Zahlungsströme und Wertänderungen eigener Verbindlichkeiten CRR 33 1 ff.
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste aus zum beizulegenden Zeitwert bewerteten Derivatverbindlichkeiten **CRR 33** 27 ff.
  – Anwendungsbereich der Regelung **CRR 33** 31
  – Aufrechnungsverbot **CRR 33** 38
  – Auswirkung der Regelung auf die Höhe der Eigenmittel **CRR 33** 32
  – spezifische Fragen der Ermittlung der aus dem eigenen Kreditrisiko resultierenden Gewinne und Verluste **CRR 33** 33
  – Zweck der Regelung **CRR 33** 27 ff.
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste aus zum beizulegenden Zeitwert bewerteten eigenen Verbindlichkeiten **CRR 33** 13 ff.
  – bankaufsichtliche Implikationen und Entstehungsgeschichte der Norm **CRR 33** 16 ff.
  – Einzelheiten zur aufsichtsrechtlichen Korrektur bonitätsbedingter Wertschwankungen eigener Verbindlichkeiten **CRR 33** 20 ff.
– aufsichtsrechtliche Behandlung von Cash Flow Hedges **CRR 33** 1 ff.
  – Anwendung des Abs. 1 Buchst. a auf den Hedge of a Net Investment in a foreign operation? **CRR 33** 8
  – Korrektur der aus Cash Flow Hedges resultierenden Neubewertungsrücklage **CRR 33** 6
  – Umgang mit dem unter IFRS 9 für Kosten der Absicherung gebildeten Eigenkapitalposten **CRR 33** 9
– Ausnahme vom Korrekturgebot **CRR 33** 39
– Cash Flow Hedges
  – aufsichtsrechtliche Behandlung von **CRR 33** 1 ff.
Sicherungsgeschäfte, interne CRR 106 1 ff.
– Anforderungen **CRR 106** 2 ff.
– Anlagebuchpositionen **CRR 106** 5
– Eigenmittelanforderungen **CRR 106** 2
– Kreditderivat **CRR 106** 5
– Marktgerechtigkeitskontrolle **CRR 106** 2
– Nicht-Handelsbuchposition
  – Risikokomponenten einer **CRR 106** 1
– Position im Anlagebuch
  – abgesicherte **CRR 106** 3
– Risikokomponenten einer Nicht-Handelsbuchposition **CRR 106** 1
– Zurechnung institutsinterner Sicherungsgeschäfte **CRR 106** 4
Sicherungsrecht 1 313
Sicherungssystem
– institutsbezogenes **CRR 425** 1
Sicherungssystem der Sparkassenorganisation 23a 53; *s. a. Sparkassenstützungsfonds; Einlagensicherungssystem der Sparkassen-Finanzgruppe*
– Institutssicherung **23a** 53
Sicherungssysteme, institutsbezogenes CRR 113 1
Sicherungssysteme, genossenschaftliche
– LCR **CRR 412** 15; **CRR 416** 2
– Netzwerke **CRR 420** 10
Sicherungssysteme, institutsbezogene
– Anwendungsstufe
  – Berichte und Überprüfungen **CRR 508** 2
– LCR **CRR 412** 15; **CRR 416** 2
– Netzwerke **CRR 420** 10
Sicherungsvertrag CRR 213 2
siebte KWG-Novelle 10a 10
signifikanter Einfluss CRR 18 10
signifikanter Risikotransfer CRR 243 2
Signifikanz des Kreditrisikotransfers CRR 243 6; **CRR 244** 3
Simulationsmodell
– Simulationsansätze **CRR 186** 5
Single Name-Credit Linked Note CRR 332 10
Single Resolution Board (SRB) Einf 132
Single Resolution Mechanism Einf 125
Single Rule Book Einf 130; **CRR Einf** 33
Single Rulebook CRR Vorb 411 7; **CRR 416** 5
– Fragen und Antworten **CRR 412** 8
Single Supervisory Mechanism (SSM) Einf 125
Single-Seller-Struktur Vorb 22a 49
Single-Seller-Strukturen Vorb 22a 23
Sitzlandkontrolle Einf 29
SIV Einf 135
Skalierungsfaktor CRR 261 2
– aufsichtlicher **CRR 262** 37
Smurfing 25g 6
SoFFin Einf 140
sofortige Vollziehbarkeit 49 1 ff.; **RStruktFG 12f** 8; *s. a. Vollziehbarkeit, sofortige; BaFin, Vollziehbarkeit von Maßnahmen*
Solvabilität Einf 32
Solvabilitätsrichtlinie Einf 32
Solvabilitätsverordnung Einf 82
– Anwendungsbereich **SolvV 1** 2
Solvabilitätsverordnung für Wohnungsbaugesellschaften mit Spareinrichtung (WuSolvV) 51a 6
Sonderabgabe RStruktFG Vorb 16
Sonderaufsicht 52 1 ff.
– andere staatliche Aufsicht **52** 2 ff.
– Aufsicht
  – andere staatliche **52** 2 ff.
  – Bestehenbleiben der anderen **52** 11
– Bestehenbleiben der anderen Aufsicht **52** 11
– Regelungsvorbehalt **52** 11
– Sparkassen **Einf** 213
Sonderaufsicht über öffentlich-rechtliche Institute, staatliche Einf 213
Sonderausschuss Bankenaufsicht Einf 8
Sonderbeauftragte 10 38
Sonderbeauftragter 45c 1 ff.
– Abberufung **45c** 8
– allgemeine Befugnisse **45c** 49
– Anforderungen an die Person **45c** 11
– Anwendungsbereich **45c** 1 ff.
– Aufsichtsinstrumenten
  – Verhältnis zu verwandten **45c** 5 ff.
– Bekanntmachung **45c** 62
– Bestellung **45c** 8
– Bestellung eines Sonderbeauftragten **45c** 8 ff.
  – Abberufung **45c** 8 ff.
  – Anforderungen an die Person **45c** 11 ff.
  – Bestellung **45c** 8 ff.
– Ermessensausübung **45c** 17 ff.
– Frühintervention **45c** 6
– Geschäftsleiter
  – Anzahl **45c** 25

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– fachliche Eignung **45c** 22
– unzuverlässige **45c** 22
– Haftung der BaFin **45c** 69
– Haftung des Sonderbeauftragten **45c** 65
– Haftungsgrund **45c** 65
– Haftungshöchstgrenzen **45c** 67
– Kontrollorgan **45c** 27
– Kooperationspflichten **45c** 49
– Kostentragung **45c** 64
– Organbefugnisse
– Übernahme von **45c** 20 ff.
– Organbefugnisse und -pflichten **45c** 50
– Prüfung von Schadenersatzansprüchen gegen Organmitglieder **45c** 44 ff.
– Rechtsschutz **45c** 69
– Sonderverwalter **45c** 5
– Stellung des Sonderbeauftragten **45c** 49 ff.
– allgemeine Befugnisse und Kooperationspflichten **45c** 49
– Organbefugnisse und -pflichten **45c** 50
– Stellung gegenüber der BaFin **45c** 54
– Stellung im Unternehmen **45c** 49
– Übernahme von Organbefugnissen **45c** 20 ff.
– Überwachung und Abhilfe bei Gesetzesverstößen oder aufsichtlichen Anordnungen **45c** 30 ff.
– Unterstützung in der wirtschaftlichen Krise **45c** 37 ff.
– Verhältnis zu verwandten Aufsichtsinstrumenten **45c** 5 ff.
– Verwalter
– vorläufiger **45c** 5
– Voraussetzungen **45c** 15 ff.
– Voraussetzungen und Ermessen **45c** 15 ff.
– Katalogaufträge **45c** 20 ff.
– Prüfung von Schadenersatzansprüchen gegen Organmitglieder **45c** 44 ff.
– Übernahme von Organbefugnissen **45c** 20 ff.
– Überwachung und Abhilfe bei Gesetzesverstößen oder aufsichtlichen Anordnungen **45c** 30 ff.
– Unterstützung in der wirtschaftlichen Krise **45c** 37 ff.
– weitere gesetzlich erwähnte Aufträge **45c** 48
– vorläufiger Verwalter **45c** 5
Sonderverhältnisse CRR Einf 7
– Eigenmittelanforderungen **10** 20 ff.
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 8
Sondervorschriften 52 1 ff.
Sondervorschriften für das in Art. 3 des Einigungsvertrages genannte Gebiet 63a 1 ff.
– fingierte Erlaubnis **63a** 2
– Freistellungsermächtigung **63a** 3
sonstige Aktiva ohne Kreditverpflichtungen CRR 147 2
– aktivische Rechnungsabgrenzungsposten **CRR 156** 3
– Barrengold **CRR 156** 7
– Kassenbestände **CRR 156** 7
– Leasinggeschäften **CRR 156** 9
– Restwert von Leasingobjekten **CRR 156** 8
– Restwerte von Leasinggegenständen **CRR 156** 3, 4
– Sachanlagen **CRR 156** 3
– sonstige Aktiva, für die kein Kontrahent ermittelt werden kann **CRR 156** 3
sonstige Beteiligungspositionen CRR 152 6
sonstige Positionen CRR 112 23; **CRR 134** 1 ff.; *s. a. Positionen, sonstige*
– abgezinste Mindestleasingzahlungen **CRR 134** 12
– aktivischer Rechnungsabgrenzungsposten **CRR 134** 5
– Anbieter von Nebendienstleistungen **CRR 134** 13
– Anlagenverkäufe **CRR 134** 9
– auf dem externen Rating basierende KSA-Risikogewichte **CRR 134** 11
– Bonitätsbeurteilung einer ECAI **CRR 134** 11
– Bonitätsstufen **CRR 134** 11
– ECAI
– externe Bonitätsbeurteilung durch eine **CRR 134** 1
– externe Bonitätsbeurteilung durch eine ECAI **CRR 134** 1
– fest vorgegebene Risikogewichte **CRR 134** 1
– Forderungskorb **CRR 134** 11
– gleichwertige Positionen **CRR 134** 7
– Goldbarren **CRR 134** 8
– im Einzug befindliche Kassenpositionen **CRR 134** 6
– Kassenbestand **CRR 134** 7
– Kassenpositionen
– im Einzug befindliche **CRR 134** 6
– Kreditabsicherung **CRR 134** 11
– KSA-Kreditrisikopositionen **CRR 134** 1
– KSA-Risikogewichte
– auf dem externen Rating basierende **CRR 134** 11
– KSA-Risikogewichte bei Leasingpositionen **CRR 134** 12
– KSA-Risikogewichte für Risikopositionen ohne Rating **CRR 134** 4 ff.
– KSA-Risikopositionsklasse „sonstige Posten“ **CRR 134** 1
– Leasinggegenstand
– Restwert eines **CRR 134** 12
– Leasingpositionen
– KSA-Risikogewichte bei **CRR 134** 12
– Mindestleasingzahlungen
– abgezinste **CRR 134** 12
– nth-to-default Kreditderivate **CRR 134** 10
– nth-to-default-Kreditderivat **CRR 134** 11
– Positionen
– gleichwertige **CRR 134** 7
– Rechnungsabgrenzungsposten
– aktivischer **CRR 134** 5
– Restgröße **CRR 134** 3
– Restwert eines Leasinggegenstands **CRR 134** 12
– Risikogewichte
– fest vorgegebene **CRR 134** 1
– Risikopositionen ohne Rating
– KSA-Risikogewichte für **CRR 134** 4 ff.
– Rückkaufsvereinbarungen **CRR 134** 9
– Sachanlagen **CRR 134** 4
– Tabelle Risikogewichte für nicht geratete sonstige Positionen **CRR 134** 10
– Terminkäufe mit vereinbartem Erfüllungstag **CRR 134** 9
– Überblick **CRR 134** 1 ff.
– Zuordnung von Risikogewichten **CRR 134** 2
sonstige Rücklagen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 412; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
sonstige Schutzzwecke Einf 170 ff.
sonstige strafbare Handlungen 25h 5
– Begriff **25h** 6
– Gefährdungsanalyse **25h** 12
– Sicherungsmaßnahmen **25h** 13
– Vermögensgefährdung **25h** 6
Sorgfaltsanforderungen 36 30
Sorgfaltspflicht
– gruppenweite Einhaltung **25l** 1
– Korrespondenzbank **25k** 1
Sorgfaltspflichten
– vereinfachte **25i** 1
Sorgfaltsprüfung CRR 406 1 ff.
Sortengeschäft 1 168, 177 ff.; **2** 94, 107; **25k** 15
– Schwellenwert **25k** 15
Sozialversicherungsträger 2 7 f.
Spar- und Darlehenskasse
– Bezeichnungsschutz **40** 28 ff.
– Schutz der Bezeichnung **40** 28

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sparbrief CRR 200 4
Sparkasse
– Aufgabenstellung **40** 12
– besondere Merkmale **40** 12
– Bezeichnung **40** 1 ff.
– Bezeichnungsschutz **39** 4
– EG-Vertragsverletzungsverfahren **40** 14
– freie Sparkassen **40** 8
– Gemeinwohl **40** 12
– geschützte Bezeichnung **40** 2 ff.
– geschützte Unternehmen **40** 6 ff.
– Gewinnerzielung nicht Hauptzweck **40** 12
– Merkmale, besondere **40** 12
– öffentlich-rechtliche Sparkassen **40** 6
– Privatisierung **40** 13
– Regionalprinzip **40** 12
– Sparkassen, freie **40** 8
– Wortverbindung **40** 2
Sparkasse als Bank 39 21
Sparkasse, Bezeichnung 40 1 ff.
– Bezeichnung, geschützte **40** 2 ff.
– geschützte Bezeichnung **40** 2 ff.
– geschützte Unternehmen **40** 6 ff.
  – andere Unternehmen **40** 8
  – Anwendungsbereich **40** 10
  – besondere Merkmale **40** 12
  – EG-Vertragsverletzungsverfahren zu § 40 **40** 14
  – öffentlich-rechtliche Sparkassen **40** 6
  – Privatisierung **40** 13
  – umgewandelte Unternehmen **40** 9
  – Unternehmen, andere **40** 8
  – Unternehmen, umgewandelte **40** 9
  – Vereinbarkeit mit EG-Recht **40** 15
– Schutz der Bezeichnung „Bausparkasse“ **40** 25
– Schutzumfang **40** 2 ff.
– Spar- und Darlehenskasse **40** 28
– Unternehmen, geschützte **40** 6 ff.
Sparkassen 1 23; **52** 4
– öffentlich-rechtliche **Einf** 3
Sparkassen, freie
– Bezeichnungsschutz **40** 8
Sparkassen-Finanzgruppe
– Deutschen Sparkassen- und Giroverband e. V. **23a** 54
– Einlagensicherung **23a** 54
– Landesbausparkassen **23a** 62
– Sicherungsfond der Landesbausparkassen **23a** 62
– Sicherungsreserve **23a** 60
– Sicherungsreserve der Landesbanken **23a** 60
– Unternehmenssicherung **23a** 54, 60
Sparkassenorganisation 23a 51 ff.
– Anstaltslast **23a** 51
– Gewährträgerhaftung **23a** 51
– Haftungsverhältnisse **23a** 51
– Institutssicherung **23a** 53
– Sicherungssystem **23a** 52
Sparkassenreglement, preußisches Einf 3
Sparkassenstützungsfonds
– Einlegerentschädigung **23a** 57
– Risikoüberwachung **23a** 58
– systemweiter Ausgleich **23a** 56
– überregionaler Ausgleich **23a** 56
Sparverträge 25i 11
Special Investment Vehicles (SIV) Einf 135
Special Purpose Entity (SPE) 1 369
Special Purpose Vehicle (SPV) 1 369
spekulative Immobilienfinanzierung
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 263; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Spezialfinanzierungen CRR 147 58 ff.; **CRR 151** 8; **CRR 153** 18 ff.; **CRR 170** 19; **CRR 242** 21
– Zweckgesellschaft **18** 76
Spezialfonds CRR 418 6
Spezialgesetze zur Bankenaufsicht 7, 19
Spezialinstitute Einf 197
spezifische Aktienrisiken CRR 362 5
– IRC-Modell für **CRR 373** 1, 4
spezifische Instrumente CRR 358 1 ff.
spezifische Methoden für OGA CRR 350 1 ff.
– Investmentanteile **CRR 350** 1
  – allgemeines Positionsrisiko **CRR 350** 2
  – besonderes Positionsrisiko **CRR 350** 2
  – Positionsrisiko, allgemeines **CRR 350** 2
  – Positionsrisiko, besonderes **CRR 350** 2
– OGA-Anlagen sind bekannt **CRR 350** 2 f.
– OGA-Anlagen sind nicht bekannt **CRR 350** 4 ff.
– OGA-Nettopositionen **CRR 350** 1
spezifische Risiken CRR 362 3
spezifische Zinsrisiken
– IRC-Modell für **CRR 373** 1
spezifisches Aktienkursrisiko CRR 326 2
spezifisches Kursrisiko CRR 326 3; **CRR 336** 17
spezifisches Risiko CRR 335 1 ff.; **SolvV 19** 1 ff.
– Berechnung der Eigenmittelanforderung für das **CRR 371** 2
– Referenzzins **CRR 281** 2
– Referenzzinssatz-Cluster **CRR 281** 1
spezifisches Risiko von Aktieninstrumenten CRR 342 1 ff.
spezifisches Zinsänderungsrisiko CRR 326 2
Sponsor CRR 242 27
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 41; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Sponsoren CRR Einf (57); **CRR 252** 1 ff.
SPPI-Kriterium CRR Vorb 33 50
Spread Research
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Spreadrisiko CRR 362 5; **CRR 367** 10
SRB Einf 132
SREP 6b 4; *s. a. supervisory review and evaluation process*
– aufsichtlicher Stresstest **6b** 10
– Bestimmung der Überwachungsintensität **6b** 13
– Geschäftsorganisation, ordnungsgemäße **6b** 5
– Kategorisierung der Institute **6b** 9
– ordnungsgemäße Geschäftsorganisation **6b** 5
– Risikoabdeckung **6b** 7
– Risikomanagement **6b** 7
SRM Einf 125
SRM-Verordnung KredReorgG Vorb 1 8; **RStruktFG Vorb** 11 ff.
SRM-VO Einf 132
SSM Einf 125; **7** 37
– aufsichtlicher Überprüfungs- und Bewertungsprozess (SREP) **7** 47
– aufsichtliches Prüfungsprogramm **7** 47
– Aufsichtskollegien **7** 45
– bankaufsichtliche Beschlüsse **7** 47
– Basis, konsolidierte **7** 45
– Behörden
  – nationale zuständige **7** 38
– Beschlüsse
  – bankaufsichtliche **7** 47
– Bundesbank als „zuständige Stelle“ **7** 39
– Einzelaufsicht **7** 45
– gemeinsame Aufsichtsteams (JST) **7** 44
– konsolidierte Basis **7** 45
– Koordinierung bei der Unterstützungsleistung **7** 42
– Meldewesen **7** 46
– nationale zuständige Behörden **7** 38
– Prüfungsprogramm
  – aufsichtliches **7** 47
– Überprüfungs- und Bewertungsprozess (SREP)
  – aufsichtlicher **7** 47

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Vor-Ort-Prüfungen **7** 47
– Zusammenarbeit als Teil der Unterstützungsleistung **7** 37
– Zusammenarbeit zwischen BaFin und Bundesbank **7** 37
SSM-Rahmenverordnung Einf 127; **7** 43; **53b** 1
– Kommunikations- und Entscheidungsverfahren **7** 46
SSM-RahmenVO 7 43
SSM-Verordnung Einf 127; **KredReorgG Vorb 1** 8
staatliche Sonderaufsicht über öffentlich-rechtliche Institute Einf 213
Staatsaufsicht der Länder über Sparkassen und Girozentralen 52 4
Staatsbank der DDR Einf 10
Staatsgarantien
– implizite **CRR 129** 27
stabile Finanzierungskennziffer
– NSFR **CRR 413** 1
stabile Privatkundeneinlagen CRR 421 3
– Abflussrate **CRR 421** 5
stabile Refinanzierung CRR 413 1 ff.
– Meldung von Angaben **CRR 415** 5
– Meldungen **CRR 427** 1 ff.
– Positionen, die eine stabile Refinanzierung bieten **CRR 427** 1 ff.
– Positionen, die stabile Refinanzierung erfordern **CRR 428** 1 ff.
stabile Refinanzierung, Anforderungen in Bezug auf
– Berichte und Überprüfungen **CRR 510** 1 ff.
  – Arten von Instituten **CRR 510** 3
  – Auswirkung auf das Geschäft und das Risikoprofil **CRR 510** 1
  – Bedarf an stabiler Refinanzierung **CRR 510** 3
  – Definitionen **CRR 510** 2
  – EBA **CRR 510** 2
  – EU-Kommission **CRR 510** 4
  – Finanzierungsquellen, stabile **CRR 510** 1
  – Geschäft und das Risikoprofil **CRR 510** 1
  – Gewichtung **CRR 510** 3
  – Handlungsbedarf **CRR 510** 5
  – Kategorien **CRR 510** 3
  – Kreditvergabe **CRR 510** 1
  – Methoden **CRR 510** 2, 3
  – NSFR **CRR 510** 5
  – Refinanzierungsstrukturen unterschiedlicher Bankenmodelle **CRR 510** 1
  – stabile Finanzierungsquellen **CRR 510** 1
  – Überblick **CRR 510** 1 ff.
Stabilisierung des Finanzmarktes nach der Finanzmarktkrise Einf 135 ff.; *s. a. Finanzmarkt*
– Finanzmarktstabilisierungsgesetz **Einf** 137 ff.
  – Auslagerung von Vermögen auf Bad Banks **Einf** 143
  – Bad Banks, Auslagerung von Vermögen auf **Einf** 143
  – Beteiligungsübernahmen durch den Bund **Einf** 141
  – Bund, Beteiligungsübernahmen durch den **Einf** 141
  – FMSA **Einf** 140
  – FMSA und SoFFin **Einf** 140
  – Maßnahmenpaket **Einf** 137 ff.
  – SoFFin **Einf** 140
– Ursachen **Einf** 135
Stammdaten
– Meldung von Stammdaten **GroMiKV 8** 4 ff.
– Stammdatenrückmeldung **GroMiKV 9** 1
– Stammdatensuchmaschine **GroMiKV 8** 6
Stammdaten der Großkreditnehmer GroMiKV 8 1 ff.
– Meldung von Stammdaten **GroMiKV 8** 4 ff.
– Stammdatenrückmeldung **GroMiKV 9** 1
– Stammdatensuchmaschine **GroMiKV 8** 6
Stammdaten für Millionenkreditnehmer GroMiKV 16 1 ff.
– Ausnahmeregelung zur Stammdatenmeldung **GroMiKV 16** 7
– Meldeformulare **GroMiKV 16** 4
– Stammdatenmeldung
  – Ausnahmeregelung zur **GroMiKV 16** 7
  – vorgezogene **GroMiKV 16** 5
– Stammdatenmeldungen **GroMiKV 16** 2
– vorgezogene Stammdatenmeldung **GroMiKV 16** 5
Stammdatenmeldung GroMiKV
– Aufbewahrungsfristen **GroMiKV 10** 1
– Fristen zur Aufbewahrung der abgegebenen Meldungen **GroMiKV 10** 2
Stammdatenrückmeldung GroMiKV 9 1
– Rückmeldung von Stammdaten durch die Deutsche Bundesbank **GroMiKV 9** 2
Stammdatensuchmaschine GroMiKV 8 6
Standard & Poor's Credit Market Services Europe Limited
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Standard & Poor's Credit Market Services France S. A. S.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Standard & Poor's Credit Market Services Italy S. r. l.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Standard & Poor's Ratings Services
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
Standardansatz 10a 61; **CRR 18** 30; **CRR 228** 2; *s. a. Kreditrisiko-Standardansatz*
– Abgrenzung der Kundengruppen **CRR 318** 9
– Abstimmung mit der zuständigen Behörde **CRR 318** 5
– allgemeine Zuordnungsgrundsätze **CRR 318** 2 ff.
– Anrechnungsbetrag **CRR 317** 5
  – Berechnung des **CRR 317** 2 ff.
– Anwendung in der Gruppe **CRR 320** 2
– Ausnahmefälle **CRR 318** 5
– Basisindikatoransatz-Institute
  – Übernahme von **CRR 318** 13
– Bedingungen für die Verwendung **CRR 320** 1 ff.
– Behandlung unterstützender Tätigkeiten **CRR 318** 6
– Behörde
  – Abstimmung mit der zuständigen **CRR 318** 5
– Berechnung des Anrechnungsbetrags **CRR 317** 2 ff.
– Berichterstattung **CRR 320** 12
– Berichtswesen **CRR 320** 8
– Betafaktor **CRR 317** 6
– Beurteilungssystem **CRR 320** 11
– Daten zu Schadensfällen **CRR 320** 9
– Dokumentation **CRR 318** 2; **CRR 320** 5
– Eigenmittelanforderung **CRR 317** 1 ff.
– Entscheidungskompetenzen **CRR 320** 13
– Finanzholding-Gruppe **CRR 318** 1; **CRR 320** 2
– Firmenkunden **CRR 318** 9
– Gesamtverantwortung der Geschäftsleiter **CRR 318** 10
– Geschäftsfelder **CRR 317** 6
  – Grundsätze für die Zuordnung zu **CRR 318** 1 ff.
  – regulatorische **CRR 317** 2
– Geschäftsfeldzuordnung **CRR 318** 1
  – Grundsätze und Kriterien **CRR 318** 2
– Grundsätze für die Zuordnung zu Geschäftsfeldern **CRR 318** 1 ff.
– Indikator, relevanter **CRR 317** 2
– Institutsgruppe **CRR 318** 1; **CRR 320** 2

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Integrität und Verfügbarkeit der Daten **CRR 320** 8
– Methoden der internen Leistungsverrechnung **CRR 318** 8
– Privatkunden **CRR 318** 9
– qualitative Anforderungen **CRR 320** 4 ff.
– regulatorische Geschäftsfelder **CRR 317** 2
– relevante Daten **CRR 320** 7
– relevanter Indikator **CRR 317** 2
– Risikomanagementsystem **CRR 320** 4
– Rückkehr zum **CRR 363** 4
– Steuerungsmaßnahmen **CRR 320** 13
– Teilanrechnungsbeträge **CRR 317** 4
– Übernahme von Basisindikatoransatz-Instituten **CRR 318** 13
– Verantwortlichkeiten **CRR 320** 5
– Verteilungsschlüssel **CRR 318** 3
– Voraussetzung **CRR 320** 1
– Widerspruchsfreiheit **CRR 318** 9
– Zuordnung einzelner Tätigkeiten **CRR 318** 11
– Zuordnungsgrundsätze
  – allgemeine **CRR 318** 2 ff.
Standardansatz, alternativer CRR 319 1 ff.; *s. a. Alternativer Standardansatz*
Standardmethode CRR Vorb 271 2; **CRR 276** 1 ff.; **CRR 282** 9
– Standardmethode-Risikoposition **CRR Vorb 276** 2
Standardmethode-Zinsrisikopositionen CRR 281 1 ff.
Standards Implementation Group
– Baseler Ausschuss **CRR Einf** (10)
statistische Modelle CRR 175 9 ff.
Stelle, öffentliche
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 24; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Stellvertreter
– Abberufung **34** 17
– Anforderungen **34** 10
– Anzahl **34** 4
– Bestellung, unverzügliche **34** 11
– Erfordernis der Bestimmung **34** 5
– Fortführung durch **34** 7 ff.
– Geschäfte vor Bestellung **34** 16
– ungeeignete **34** 12
– unverzügliche Bestellung **34** 11
Stellvertreter-Modell CRR 186 5
Stellvertretung
– Todesfall **34** 1 ff.; *s. a. Stellvertretung und Fortführung bei Todesfall*
Stellvertretung und Fortführung bei Todesfall 34 1 ff.
– Anwendungsbereich **34** 3 ff.
  – Adressaten der Regelung **34** 3
  – Anzahl der Stellvertreter **34** 4
  – Erfordernis der Bestimmung von Stellvertretern **34** 5
– Fortführung durch Stellvertreter **34** 7 ff.
  – Anforderungen an Stellvertreter **34** 10
  – Bestellung durch die Erben **34** 7 ff.
  – ungeeignete Stellvertreter **34** 12
  – unverzügliche Bestellung **34** 11
– Jahresfrist **34** 20
– Rechtsfolgen fehlender Erlaubnis **34** 15 ff.
  – Abberufung von Stellvertretern **34** 17
  – Führung der Bezeichnung Bank **34** 19
  – Geschäfte vor Bestellung des Stellvertreters **34** 16
  – Maßnahmen nach § 37 **34** 18
Steueransprüche, latente
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 368; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Steueransprüche, von der künftigen Rentabilität abhängige latente
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 373; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Steuergeheimnis 8 9
Steuerschulden, latente
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 376; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Steuerüberzahlungen, Verlustrückträge und nicht von der künftigen Rentabilität abhängige latente Steueransprüche CRR 39 1 ff.; *s. a. Abzugsregelungen*
Stichprobenlänge CRR 179 17
– Datenhistorie **CRR 180** 33
– Datenhistorie zur CF-Schätzung **CRR 182** 21
– Datenhistorie zur PD-Schätzung im Mengengeschäft **CRR 180** 50
– Jahresausfallraten **CRR 180** 33
Stiftungen des öffentlichen Rechts 21 145
stille Beteiligungen 21 40 ff.
stille Gesellschaft 21 44
Stillhalterpositionen CRR 271 3
Stimmrechtsausübung, Untersagung der 2c 30 ff., 31
– Stimmrechtsverlust **2c** 34
– Treuhänder **2c** 32, 36
– zivilrechtliche Folgen **2c** 34
stochastisches Modell CRR 363 20
strafbare Handlungen
– sonstige **25h** 5
Strafsachen (MiStra)
– Mitteilungen in **8** 12
Strafsachen, Mitteilungen in 60a 1 ff.; *s. a. Beteiligung der Bundesanstalt und Mitteilungen in Strafsachen*
Strafvorschriften 54 1 ff.; **54a** 1 ff.; *s. a. verbotene Geschäfte; Bußgeldvorschriften; Geschäfte, verbotene; Handeln ohne Erlaubnis*
– Strafausschließungsgrund **54a** 18 ff.
  – Anordnung der BaFin **54a** 20
  – Herbeiführung der Bestandsgefährdung **54a** 24
  – Konkurrenzen **54a** 26
  – Teilnehmer **54a** 26
  – Verjährung **54a** 26
  – Zuwiderhandeln **54a** 22
– Tatbestand **54a** 4 ff.
  – Bestandsgefährdung **54a** 8 ff.
  – Fahrlässigkeit **54a** 15
  – Kausalität **54a** 13 ff.
  – sachlicher und persönlicher Anwendungsbereich **54a** 4
  – Verstoß gegen Sorgfaltspflichten nach § 25c Abs. 4a oder 4b **54a** 5 ff.
  – Vorsatz **54a** 15
– verbotene Geschäfte
  – nach § 3 verbotene Geschäfte **54** 5 ff.
Streifbandverwahrung 1 79
strengere Anforderungen durch Institute
– Anwendung **CRR 3** 1; *s. a. Anwendung strengerer Anforderungen durch Institute*
Stress CRR 412 2
Stressphase CRR 412 3; **CRR 417** 4
Stresssituation
– Indikatoren **CRR 412** 7
– Szenarien **CRR 420** 8
Stressszenarien 10 30; **CRR 244** 17
– Nettozahlungsmittelabflüsse **LiqV 10** 8
Stresstest 25a 243
Stresstesting
– aufsichtsrechtliche Sonderstresstests **CRR 177** 6
– Begriff und Formen **CRR 177** 3 ff.
– regulatorische Stresstests **CRR 177** 7 ff.
– regulatorisches Stresstestings **CRR 177** 5
Stresstests CRR 290 1 ff.; **CRR 368** 10 ff.
– Beteiligungsrisikomodell **CRR 186** 19
– Multifaktor-Szenarien **CRR 290** 5
– Resultate der Stresstests **CRR 290** 8
– rigoroser Stresstest **CRR 290** 1

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Stresstests, rigorose CRR 286 8
Stresstests zur Beurteilung der Angemessenheit der Eigenmittelausstattung CRR 177 1 ff.
Stresstestszenarien CRR 290 6
Stress-VaR-Schätzung (sVaR) CRR 365 12
Structured Investment Vehicle (SIV) 1 369
Strukturbruch CRR 179 9
Strukturdiskussion Einf 58
strukturelle Entwicklungen Einf 16 ff.
strukturelle Liquiditätsquote CRR Einf (111)
– NSFR **CRR Vorb 411** 5
strukturelle Liquiditätsquote (NSFR) CRR 427 1
Strukturmerkmale CRR 406 12
Strukturnormen
– quantitative **CRR Einf** 3, 4
Strukturreform der Deutschen Bundesbank Einf 58
Studienkommission „Grundsatzfragen der Kreditwirtschaft" Einf 19
Subordinationsverhältnis CRR 242 17
Subprimekrise Einf 89, 135
substituierte Teilpositionen CRR 257 10
Substitution CRR 235 2
Substitutionsansatz CRR 236 2; **CRR 403** 1 ff.
Substitutionsmethode CRR 155 7
Substitutionsprinzip CRR 222 1; **CRR 264** 6
Supervisory Review and Evaluation Process (SREP) 6b 4; **11** 7; **CRR 412** 1; **CRR 426** 3; *s. a. SREP*
– SREP **CRR Vorb 411** 6
Supervisory Review Process 7 32
Surcharge-Modelle CRR 363 6; **CRR 370** 1
Swaps CRR 330 1 ff.
– Fixed Leg **CRR 330** 2 ff.
– Floating Leg **CRR 330** 2 ff.
synthetische Position
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 444; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
synthetische Unternehmensanleihe CRR 204 3
synthetische Verbriefung CRR 242 50; **CRR 244** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 205
synthetische Verbriefungseffekte CRR 249 3
System, bilaterales 1 151
System der Einlagensicherungs- und Anlegerentschädigungseinrichtungen 23a 24 ff.
System, multilaterales 1 151
Systembetreiber 1 310
Systeme, interne
– Großkredite **CRR 398** 7 ff.
Systemgefährdung Einf 161
systemische Risiken
– Kapitalpuffer für **10e** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer für systemische Risiken*
– Maßnahmen zur Begrenzung **48t** 1 ff.; *s. a. Maßnahmen zur Begrenzung makroprudenzieller oder systemischer Risiken; Risiken, systemische, Maßnahmen zur Begrenzung; Risiken, makroprudenzielle, Maßnahmen zur Begrenzung; makroprudenzielle Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung; makroprudenzielle oder systemische Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung*
systemisches Risiko 1 395 f.; *s. a. Risiko, systemisches*
Systemkrise Einf 161
systemrelevante Banken Einf 127
systemrelevante Institute 10 22
– Puffer für **Vorb 10c** 10
– Puffer für anderweitig **Vorb 10c** 10
systemrelevante Institute (G-SRI) CRR 441 1
Systemrelevanz KredReorgG 7 3; **CRR 441** 1
Systemrelevanz, Indikatoren der globalen CRR 441 1 ff.; *s. a. Indikatoren der globalen Systemrelevanz*
Systemrisiken im Zahlungs- und Abrechnungsverkehr 24b 1 ff.
Systemrisiko Einf 161; **48t** 6; **CRR 458** 1 ff.; *s. a. Makroaufsichts- oder Systemrisiko, auf Ebene eines Mitgliedstaats festgestelltes*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 32; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– systemische Risiko
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 34
Systemrisiko, Bestandsgefährdung und Systemgefährdung Einf 161
Systemrisikopuffer Vorb 10c 6 ff.; **CRR Einf** (19)
Systemrisikopuffer als europäisches Spezifikum Vorb 10c 6 ff.
Szenario-Matrix-Verfahren CRR 352 35

Tätigkeit eines Verwaltungs- oder Aufsichtsorganmitglieds als Geschäftsleiter 24 242 ff.
Tätigkeitsverbot 36 3 ff.
– Adressat **36** 70
Tagesgeld
– bis auf Weiteres **LiqV 4** 8
– Kündigungsfrist, täglich **LiqV 4** 8
TARGET 1 309
Tauschring 3 19
technische Anpassungen und Korrekturen CRR 457 1 ff.; *s. a. Anpassungen und Korrekturen, technische*
technische Durchführungsstandards 11 14
technische Durchführungsstandards (TDS) CRR 431 10; **CRR 441** 3
technische Kriterien für Transparenz und Offenlegung CRR 435 1 ff.
technische Regulierungsstandards, Einwände gegen
– delegierte Rechtsakte **CRR 463** 1 ff.; *s. a. technische Regulierungsstandards, Einwände gegen*
technische Regulierungsstandards (TRS) CRR 431 10
Teilaktstheorie 53 23
Teilanrechnungsbeträge
– fünf **CRR 326** 2
teilkonsolidierter Basis, auf
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 160; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Teilnahme an Zahlungs- sowie Wertpapierlieferund -abrechnungssystemen sowie interoperablen Systemen 24b 1 ff.
Teilpositionen
– substituierte **CRR 257** 10
Teilverstaatlichung Einf 141
teilweise Anwendbarkeit von KWG-Vorschriften 2 107 ff.
teilweise Anwendung des KWG 2 45
Teilzahlungshändler 1 105
temporäre Differenzen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 439; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Terminbörsen 1 5, 253 ff.; **2** 82
Termineinlagen
– erhaltene **CRR 336** 16
Termingelder
– passivische Zinsnettopositionen **CRR 336** 16
Termingeschäft
– bedingtes **CRR 329** 2
– Hedge Accounting **CRR Vorb 33** 94
Terminkomponente
– Hedge Accounting **CRR Vorb 33** 94
Terminpositionen CRR 328 1 ff.
Terminrisiken
– aktivische **LiqV Vorb 1** 7
– passivische **LiqV Vorb 1** 7

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

Terrorismus
– Finanzierung des **6a** 2
Terrorismusfinanzierung 1 394; **25h** 5
The Economist Intelligence Unit Ltd.
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
The-Greater-of-Ansatz CRR 352 27
Through-the-Cycle (TTC) CRR 179 5; **CRR 181** 9
Tier-1-Kapital CRR 92 4
Tier-2-Kapital CRR 92 4
Tilgung 18 63
Tilgungsanleihen CRR 331 3
Tilgungsbeginn
– Klauseln für einen vorzeitigen **CRR 256** 7
Tochterunternehmen 1 264 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 49; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Total Return Swap CRR 204 3, 5 f.; **CRR 332** 8
traditionelle Verbriefung CRR 243 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 205
traditionelle Verbriefungen CRR 242 48
Traffic-Lights-Approach CRR 185 36
Tranche CRR 242 13
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 221; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Tranchierungen
– Großkredite **CRR 390** 62
Transaktionen
– bilaterale **CRR 409** 4
– private **CRR 409** 4
Transaktionen, gruppeninterne 1 320
Transaktionsregister 35 10
Transferrisiken CRR 172 17 ff., 21
Transparenzanforderungen der CRR 26a 3
Transparenzansatz
– Anteile an einem weiteren anderen OGA **CRR 132** 18
– betragsgewichtete durchschnittliche KSA-Risikogewicht **CRR 132** 17
– Ermittlung des KSA-Risikogewichts **CRR 132** 17
– Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA **CRR 132** 7, 10
– Voraussetzung **CRR 132** 17
Transparenzgebot Einf 78
Transparenzprinzip CRR 353 4
Trennbankenansatz
– Umsetzung des **CRR 395** 51
Trennbankensystem Einf 152; **3** 31 ff.
– Adressat der Verbote **3** 33
– Anwendungszeitpunkt **64s** 3
– Ermächtigung der BaFin **3** 35
– Geschäfte, verbotene **3** 32
– Rechtsfolge bei Eingreifen des Verbots **3** 34
– Verbot, Rechtsfolge **3** 34
– verbotene Geschäfte **3** 32
– Zweck und Gesetzessystematik **3** 31
Trennschärfe CRR 185 19
treuhänderische Verwaltung 1 321; *s. a. Refinanzierungstransaktion*
Treuhandgelder 1 43
Two-Legs-Ansatz CRR 328 9

Überführung der Aufsicht über den Zahlungsverkehr in das Zahlungsdiensteaufsichtsgesetz Einf 94
Übergangs- und Schlussbestimmungen, SolvV SolvV 38 1 ff.
Übergangs- und Schlussvorschriften 61 1 ff.; **GroMiKV 20** 1 ff.
– Erlaubnis für bestehende Kreditinstitute **61** 1
– Überleitungsbestimmungen **62** 1 ff.
Übergangsbestimmungen GroMiKV 20 1 ff.; **CRR 465** 1 ff.
– Abzüge von Ergänzungskapitalposten **CRR 477** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Ergänzungskapitalposten, Abzüge von*
– Abzüge von Posten des Ergänzungskapitals **CRR 476** 1 f.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Ergänzungskapital, Abzüge von Posten des*
– Abzüge von Posten des harten Kernkapitals **CRR 469** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, hartes Kernkapital, Abzüge von Posten des*
– Abzüge von Posten des zusätzlichen Kernkapitals **CRR 474** 1 f.
– Abzug von den Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko von Risikopositionen gegenüber KMU **CRR 501** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko von Risikopositionen gegenüber KMU, Abzug von den*
– Anerkennung von Minderheitsbeteiligungen und qualifiziertem zusätzlichem Kernkapital und Ergänzungskapital in den konsolidierten Eigenmitteln **CRR 480** 1 ff.; *s. a. Eigenmittel, Anerkennung von Minderheitsbeteiligungen und qualifiziertem zusätzlichem Kernkapital und Ergänzungskapital in den konsolidierten*
– Anerkennung von nicht als Minderheitsbeteiligungen geltenden Instrumenten und Positionen im konsolidierten harten Kernkapital **CRR 479** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, hartes Kernkapital, Anerkennung von nicht als Minderheitsbeteiligungen geltenden Instrumenten und Positionen im konsolidierten*
– anrechenbare Eigenmittel **CRR 494** 1 ff.
  – ab 2017 **CRR 494** 3
  – Art. 4 Abs. 1 Nr. 71 **CRR 494** 1
  – Begrenzung des Anteils des Ergänzungskapitals **CRR 494** 2
  – Begrenzung, stufenweise **CRR 494** 2
  – Begriff „anrechenbare Eigenmittel" **CRR 494** 1
  – Ergänzungskapital im Rahmen der anrechenbaren Eigenmittel nur noch bis maximal ein Drittel des Kernkapitals **CRR 494** 3
  – Ergänzungskapital, Obergrenze des **CRR 494** 2
  – Grandfathering-Regelungen zum Ergänzungskapital **CRR 494** 4
  – Großkreditgrenze **CRR 494** 4
  – Großkreditobergrenze **CRR 494** 4
  – Handlungsbedarf **CRR 494** 4
  – Hinweis **CRR 494** 5
  – höherer Meldeaufwand **CRR 494** 4
  – Meldeaufwand, höherer **CRR 494** 4
  – Obergrenze des Ergänzungskapitals **CRR 494** 2
  – stufenweise Begrenzung **CRR 494** 2
  – Überblick **CRR 494** 1 ff.
– Anwendung auf Derivatgeschäfte mit Pensionsfonds **CRR 482** 1; *s. a. Übergangsbestimmungen, Derivatgeschäfte mit Pensionsfonds, Anwendung auf*
– auf Abzüge anwendbare Prozentsätze **CRR 478** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Prozentsätze, auf Abzüge von Posten des harten Kernkapitals, des zusätzlichen Kernkapitals und des Ergänzungskapitals anwendbare*
– auf Abzüge von Posten des harten Kernkapitals, des zusätzlichen Kernkapitals und des Ergänzungskapitals anwendbare Prozentsätze **CRR 478** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Prozentsätze, auf Abzüge von Posten des harten Kernkapitals, des zusätzlichen Kernkapitals und des Ergänzungskapitals anwendbare*
– Ausnahme für Warenhändler **CRR 498** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Warenhändler, Ausnahme für*
– Ausnahmen vom Abzug von Beteiligungen an Versicherungsunternehmen von Posten des harten Kernkapitals **CRR 471** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, hartes Kernkapital, Ausnahmen vom Abzug von Beteiligungen an Versicherungsunternehmen von Posten des*

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Ausnahmen vom Abzug von Posten des harten Kernkapitals **CRR 470** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, hartes Kernkapital, Ausnahmen vom Abzug von Posten des*
– Basel I-Untergrenze **CRR 500** 1 ff.
  – § 339 Abs. 1–6 SolvV aF **CRR 500** 1
  – Anforderungen **CRR 500** 2
  – Anwendung aussetzen **CRR 500** 6
  – Basel I-Floor-Regelungen **CRR 500** 1
  – bis zum 31.12.2017 **CRR 500** 2
  – EBA **CRR 500** 6
  – Eigenmittel gemäß Art. 92 **CRR 500** 2
  – Eigenmittel in Höhe von mindestens 80 Prozent **CRR 500** 2
  – erwartete und unerwartete Verluste **CRR 500** 5
  – EU-Kommission **CRR 500** 7
  – fortgeschrittene Messansätze für das operationelle Risiko **CRR 500** 2
  – Genehmigung der zuständigen Behörde **CRR 500** 3
  – Handlungsbedarf **CRR 500** 8
  – IRB-Ansatz oder die fortgeschrittenen Messansätze seit dem 1.1.2010 oder später **CRR 500** 4
  – nationale Behörden **CRR 500** 6
  – risikogewichtete Positionsbeträge gemäß IRB-Ansatz **CRR 500** 2
  – Überblick **CRR 500** 1 ff.
  – Untergrenze über den 31.12.2017 **CRR 500** 7
  – Verluste, erwartete und unerwartete **CRR 500** 5
  – Verpflichtung **CRR 500** 3
  – Voraussetzungen **CRR 500** 3
  – zuständige Behörde, Genehmigung der **CRR 500** 3
– Behandlung von Beteiligungspositionen bei der Anwendung des IRB-Ansatzes **CRR 495** 1 ff.
– Bestandsschutz für Instrumente der staatlichen Beihilfe **CRR 483** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Instrumente der staatlichen Beihilfe, Bestandsschutz für*
– Bestandsschutz für Kapitalinstrumente **CRR 483** 1 ff.
– Beteiligungspositionen bei der Anwendung des IRB-Ansatzes, Behandlung von **CRR 495** 1 ff.
  – § 338 Abs. 4 SolvV aF **CRR 495** 2
  – § 339 Abs. 13 SolvV aF **CRR 495** 5
  – Anforderungen gemäß Abs. 1 **CRR 495** 1
  – Anforderungen gemäß Abs. 2 **CRR 495** 4
  – Beteiligungen, verkaufte und wieder zurückgekaufte **CRR 495** 1
  – Beteiligungspositionen, Erhöhungen dieser **CRR 495** 1
  – bis zum 31.12.2017 ausgenommen **CRR 495** 1
  – EBA **CRR 495** 7
  – Eigenmittelanforderungen an das Marktrisiko **CRR 495** 1
  – Erhöhungen dieser Beteiligungspositionen **CRR 495** 1
  – EU-Kommission **CRR 495** 7
  – Grandfathering-Regelung **CRR 495** 3
  – Handlungsbedarf gemäß Abs. 1 **CRR 495** 3
  – Handlungsbedarf gemäß Abs. 2 **CRR 495** 6
  – Hinweis zu Abs. 1 **CRR 495** 2
  – Hinweis zu Abs. 2 **CRR 495** 5
  – Kreditrisiko-Standardansatz **CRR 495** 1
  – technische Regulierungsstandards **CRR 495** 7
  – verkaufte und wieder zurückgekaufte Beteiligungen **CRR 495** 1
– Derivatgeschäfte mit Pensionsfonds, Anwendung auf **CRR 482** 1
  – Eigenmittelanforderungen für das CVA-Risiko **CRR 482** 1
– durch Tochterunternehmen begebene Instrumente des zusätzlichen Kernkapitals und des Ergänzungskapitals **CRR 479** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, hartes Kernkapital, Anerkennung von nicht als Minderheitsbeteiligungen geltenden Instrumenten und Positionen im sog. soliden*
– Eigenmittel, Anerkennung von Minderheitsbeteiligungen und qualifiziertem zusätzlichem Kernkapital und Ergänzungskapital in den konsolidierten **CRR 480** 1 ff.
  – § 28 SolvV **CRR 480** 8
  – Bandbreiten **CRR 480** 6
  – behutsamer Übergang auf die neuen Regelungen **CRR 480** 6
  – Beträge mit dem jeweiligen Faktor multipliziert **CRR 480** 6
  – Eigenmittel eines Tochterunternehmens **CRR 480** 5
  – Ergänzungskapital **CRR 480** 1
  – Faktoren für die Anerkennung von Minderheitsbeteiligungen **CRR 480** 1
  – Kernkapital eines Tochterunternehmens **CRR 480** 4
  – konsolidierte Eigenmittel **CRR 480** 1
  – Minderheitsbeteiligungen **CRR 480** 3
  – Minderheitsbeteiligungen, Faktoren für die Anerkennung von **CRR 480** 1
  – nationale Behörden **CRR 480** 8
  – qualifiziertes zusätzliches Kernkapital **CRR 480** 1
  – Tabelle anwendbare Faktoren **CRR 480** 7
– Eigenmittel, anrechenbare **CRR 494** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, anrechenbare Eigenmittel*
– Eigenmittelanforderungen **CRR 465** 1 ff.
  – § 23 SolvV **CRR 465** 5
  – Bandbreiten **CRR 465** 5
  – Baseler Ausschuss für Bankenaufsicht **CRR 465** 3
  – Details zu Art. 465 **CRR 465** 3
  – Eigenmittelplanung **CRR 465** 1
  – harte Kernkapitalquote von 4,5 Prozent **CRR 465** 2
  – harte Kernkapitalquote (zwischen 4 Prozent und 4,5 Prozent) **CRR 465** 4
  – Kernkapitalquote von 6 Prozent **CRR 465** 2
  – Kernkapitalquote (zwischen 5,5 Prozent und 6 Prozent) **CRR 465** 4
  – nationale Behörden **CRR 465** 5
  – reduzierende Anrechnungen von im früheren Aufsichtsrecht geltenden Eigenmittelbestandteilen **CRR 465** 1
  – Stand: 31.12.2012 bzw. 2013 **CRR 465** 1
  – Überblick **CRR 465** 1
  – Übergangszeitraum vom 1.1.2014 bis zum 31.12.2014 **CRR 465** 4
  – verschärfende Anwendung **CRR 465** 1
– Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko von Risikopositionen gegenüber KMU, Abzug von den **CRR 501** 1 ff.
  – 1,5 Mio. EUR nicht übersteigen **CRR 501** 4
  – Angemessenheit der Eigenmittelanforderungen **CRR 501** 6
  – ausgefallene Risikopositionen **CRR 501** 2
  – ausreichende Informationen **CRR 501** 4
  – Begriff „KMU“ **CRR 501** 3
  – durch Immobilien besicherte Risikopositionen **CRR 501** 2
  – EBA **CRR 501** 6
  – Einordnung als KMU gemäß Art. 501 **CRR 501** 3
  – Entwicklung der Tendenzen und Konditionen bei der Kreditvergabe an KMU **CRR 501** 6
  – EU-Kommission **CRR 501** 6
  – Faktor 0,7619 **CRR 501** 1
  – Gesamtbetrag **CRR 501** 5
  – geschuldeter Betrag **CRR 501** 4
  – Handlungsbedarf **CRR 501** 7
  – Hinweis **CRR 501** 8
  – Informationen, ausreichende **CRR 501** 4

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Jahresbilanzsumme höchstens 43 Mio. EUR CRR **501** 3
– Jahresumsatz von höchstens 50 Mio. EUR **CRR 501** 3
– Kapitalerhaltungspuffer **CRR 501** 7
– Kategorie der KMU **CRR 501** 3
– kleines Unternehmen **CRR 501** 3
– Kleinstunternehmen **CRR 501** 3
– Meldung **CRR 501** 5
– Obergrenze **CRR 501** 4
– Risikobehaftung von KMU **CRR 501** 6
– Risikopositionen aus dem Mengengeschäft **CRR 501** 2
– Risikopositionen gegenüber Unternehmen **CRR 501** 2
– Risikopositionsklassenwechsel **CRR 501** 2
– Überblick **CRR 501** 1 ff.
– Eigenmittelanforderungen für gedeckte Schuldverschreibungen **CRR 496** 1 ff.
– bis zum 31.12.2018 **CRR 496** 1
– Bonitätsstufe 1 **CRR 496** 2
– Handlungsbedarf **CRR 496** 4
– Hinweis **CRR 496** 5
– nationale Behörden **CRR 496** 1
– Obergrenze von 10 Prozent **CRR 496** 1
– Risikogewichtung von 20 Prozent **CRR 496** 3
– Risikopositionen der Institute, vorrangige unbesicherte **CRR 496** 2
– Überblick **CRR 496** 1 ff.
– vorrangige unbesicherte Risikopositionen der Institute **CRR 496** 2
– Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen gegenüber zentralen Gegenparteien **CRR 497** 1 ff.
– Durchführungsrechtsakt **CRR 497** 4
– Eigenmittelanforderung **CRR 497** 5
– EMIR-Verordnung **CRR 497** 2
– EU-Kommission **CRR 497** 4
– Hinweis **CRR 497** 6
– in einem Drittstaat ansässige zentrale Gegenparteien **CRR 497** 3
– Überblick **CRR 497** 1 ff.
– zentrale Gegenparteien, in einem Drittstaat ansässige **CRR 497** 3
– zentrale Gegenparteien in Mitgliedstaaten **CRR 497** 2
– Einführung von Änderungen des internationalen Rechnungslegungsstandards IAS 19 **CRR 473** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, IAS 19, Einführung von Änderungen des internationalen Rechnungslegungsstandards*
– Ergänzungskapital, Abzüge von Posten des **CRR 476** 1 f.
– Anrechnungen der Restbeträge **CRR 476** 2
– Details **CRR 476** 1
– Eigenmittelanforderungen der CRR **CRR 476** 2
– Handlungsbedarf **CRR 476** 2
– Überblick **CRR 476** 1
– Übergangsregelungen **CRR 476** 1
– zeitlich gestaffelt steigender Abzug bei der Behandlung der Restbeträge **CRR 476** 1
– Zeitraum ab dem 1.1.2014 bis zum 31.12.2017 **CRR 476** 1
– Ergänzungskapitalposten, Abzüge von **CRR 477** 1 ff.
– direkt gehaltene Positionen **CRR 477** 2, 3
– Handlungsbedarf **CRR 477** 4
– indirekte und synthetische Positionen **CRR 477** 2, 3
– Kapitalplanungsprozess **CRR 477** 4
– keine wesentliche Beteiligung **CRR 477** 2
– Meldewesen **CRR 477** 4
– Restbeträge gemäß Art. 474 Buchst. b **CRR 477** 1
– Restbetrag der Posten nach Art. 66 Buchst. a **CRR 477** 2
– Restbetrag der Posten nach Art. 66 Buchst. b **CRR 477** 2
– Restbetrag der Posten nach Art. 66 Buchst. c und d **CRR 477** 3
– Risikogewicht **CRR 477** 2
– Überblick **CRR 477** 1 ff.
– wesentliche Beteiligung **CRR 477** 2
– erstmalige Anwendung internationaler Rechnungslegungsvorschriften **CRR 466** 1; *s. a. internationaler Rechnungslegungsvorschriften, erstmalige Anwendung*
– gedeckte Schuldverschreibungen, Eigenmittelanforderungen für **CRR 496** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Eigenmittelanforderungen für gedeckte Schuldverschreibungen*
– Großkredite **CRR 493** 1 ff.
– § 20c KWG aF, Fortführung der bisherigen Regelungen des **CRR 493** 3
– Änderung der CRR **CRR 493** 4
– Ausnahmeregelung bis zum 31.12.2017 **CRR 493** 2
– Bericht **CRR 493** 4
– EU-Kommission **CRR 493** 4
– Fortführung der bisherigen Regelungen des § 20c KWG aF **CRR 493** 3
– Großkreditobergrenze **CRR 493** 6
– Handlungsbedarf **CRR 493** 6
– Hinweis **CRR 493** 7
– Mitgliedstaaten **CRR 493** 5
– nationale Wahlrechte zu den Großkreditvorschriften **CRR 493** 5
– Überblick **CRR 493** 1
– Wertpapierfirmen **CRR 493** 1
– hartes Kernkapital, Abzüge von Posten des **CRR 469** 1 ff.
– bis 2017 gestaffelt steigende Abzugsbeträge **CRR 469** 1
– Handlungsbedarf **CRR 469** 2
– Kapitalplanungsprozess **CRR 469** 2
– Restbeträge **CRR 469** 1
– spezifische Abzüge **CRR 469** 1
– Überblick **CRR 469** 1
– Übergangsfristen ab dem 1.1.2014 bis zum 31.12.2017 **CRR 469** 1
– Übergangsregelungen **CRR 469** 1
– hartes Kernkapital, Anerkennung von nicht als Minderheitsbeteiligungen geltenden Instrumenten und Positionen im konsolidierten **CRR 479** 1 ff.
– § 27 Abs. 1 SolvV **CRR 479** 6
– anwendbare Prozentsatz **CRR 479** 3
– Bandbreiten **CRR 479** 6
– Begriff „Minderheitsanteile“ **CRR 479** 1
– Behandlung von Minderheitsanteilen **CRR 479** 1
– Hinweis **CRR 479** 7
– konsolidierte Rücklagen **CRR 479** 2
– Minority Interest **CRR 479** 1
– Prozentsätze für die Anerkennung **CRR 479** 1
– Tabelle anwendbare Prozentsätze **CRR 479** 5
– Überblick **CRR 479** 1 ff.
– hartes Kernkapital, Ausnahmen vom Abzug von Beteiligungen an Versicherungsunternehmen von Posten des **CRR 471** 1 ff.
– 370 Prozent risikogewichten **CRR 471** 3
– ab dem 1.1.2014 bis zum 31.12.2022 **CRR 471** 1
– Anforderungen gemäß Abs. 1 **CRR 471** 1
– Anforderungen gemäß Abs. 2 **CRR 471** 3
– Ausnahmen **CRR 471** 1
– Hinweis **CRR 471** 2
– hartes Kernkapital, Ausnahmen vom Abzug von Posten des **CRR 470** 1 ff.
– 250 Prozent risikogewichtet **CRR 470** 3
– Ausnahmen, weitere **CRR 470** 1
– Gesamtbetrag aus beiden Positionen maximal 15 Prozent des harten Kernkapitals **CRR 470** 2

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Handlungsbedarf **CRR 470** 4
– Kapitalplanungsprozess **CRR 470** 4
– kein Abzug der latenten Steuern **CRR 470** 2
– kein Abzug der wesentlichen Beteiligungen an Unternehmen der Finanzbranche **CRR 470** 2
– latente Steueransprüche **CRR 470** 1
– Schwellenwerte **CRR 470** 2
– Überblick **CRR 470** 1 ff.
– weitere Ausnahmen **CRR 470** 1
– hartes Kernkapital, nicht in Abzug zu bringende Posten **CRR 472** 1 ff.
– Behandlung der Restbeträge **CRR 472** 10
– direkt gehaltene Positionen **CRR 472** 9
– Hinweis **CRR 472** 11
– immaterielle Vermögenswerte **CRR 472** 3
– in eigenen Instrumenten des harten Kernkapitals gehaltene Positionen **CRR 472** 7
– indirekte und synthetische Positionen **CRR 472** 9
– keine wesentliche Beteiligung **CRR 472** 8
– latente Steueransprüche **CRR 472** 4
– maßgeblicher Betrag der direkten, indirekten und synthetischen Positionen in Instrumenten des harten Kernkapitals **CRR 472** 9
– Restbeträge **CRR 472** 1
– Überblick **CRR 472** 1 ff.
– Überkreuzbeteiligungen (Unternehmen der Finanzbranche) **CRR 472** 8
– Verluste des laufenden Geschäftsjahres **CRR 472** 2
– Vermögenswerte eines Pensionsfonds mit Leistungszusage **CRR 472** 6
– Wertberichtigungen **CRR 472** 1
– Wertberichtigungsunterdeckung nach IRB-Ansatz **CRR 472** 5
– wesentliche Beteiligung **CRR 472** 8
– Zeitraum ab dem 1.1.2014 bis zum 31.12.2017 **CRR 472** 1
– IAS 19, Einführung von Änderungen des internationalen Rechnungslegungsstandards **CRR 473** 1 ff.
– Ausschussverfahren **CRR 473** 1
– Faktoren zur Multiplikation des maßgebenden Betrags **CRR 473** 1
– hartes Kernkapital **CRR 473** 1
– maßgebender Betrag **CRR 473** 1
– Instrumente der staatlichen Beihilfe, Bestandsschutz für **CRR 483** 1 ff.
– Bedingungen der CRD IV bzw. CRR **CRR 483** 1
– Details für Instrumente des Ergänzungskapitals **CRR 483** 4
– Details für Instrumente des harten Kernkapitals **CRR 483** 4
– Details für Instrumente des zusätzlichen Kernkapitals **CRR 483** 4
– drei Voraussetzungen **CRR 483** 2
– Handlungsbedarf **CRR 483** 6
– Hinweis **CRR 483** 7
– Überblick **CRR 483** 1 ff.
– weitere Details **CRR 483** 5
– Instrumente des zusätzlichen Kernkapitals und des Ergänzungskapitals **CRR 479** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, hartes Kernkapital, Anerkennung von nicht als Minderheitsbeteiligungen geltenden Instrumenten und Positionen im konsolidierten*
– internationale Rechnungslegungsvorschriften, erstmalige Anwendung **CRR 466** 1
– 24-monatige Vorlaufzeit **CRR 466** 1
– geltender Rechnungslegungsrahmen **CRR 466** 1
– internationale Rechnungslegungsstandards **CRR 466** 1
– Rechnungslegungsrahmen, geltender **CRR 466** 1
– Vorlaufzeit für diese Anforderung **CRR 466** 1
– Kapitalinstrumente, Bestandsschutz für **CRR 483** 1 ff.
– KMU, Abzug von den Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko von Risikopositionen gegenüber **CRR 501** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko von Risikopositionen gegenüber KMU, Abzug von den*
– Korrekturposten sowie Abzüge, zusätzliche **CRR 481** 1 ff.
– § 10 Abs. 6 KWG aF **CRR 481** 1
– § 29 Abs. 1 SolvV **CRR 481** 7
– ab dem 1.1.2014 bis zum 31.12.2017 **CRR 481** 2
– Bandbreiten **CRR 481** 4
– EBA **CRR 481** 8
– Handlungsbedarf **CRR 481** 9
– Hinweis **CRR 481** 10
– nationale Behörden **CRR 481** 3
– Prozentsätze für zusätzliche Korrekturposten sowie Abzüge **CRR 481** 1
– Tabelle anwendbare Prozentsätze für Abzüge nach den Art. 32–36, 56 und 66 **CRR 481** 5
– technische Regulierungsstandards **CRR 481** 8
– Überblick **CRR 481** 1 ff.
– Umstellung **CRR 481** 1
– Kreditrisiko von Risikopositionen gegenüber KMU, Abzug von den Eigenmittelanforderungen für das **CRR 501** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko von Risikopositionen gegenüber KMU, Abzug von den*
– Liquiditätsverordnung **LiqV 12** 1
– Minderheitsbeteiligungen **CRR 479** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, hartes Kernkapital, Anerkennung von nicht als Minderheitsbeteiligungen geltenden Instrumenten und Positionen im konsolidierten*
– nicht vom harten Kernkapital in Abzug zu bringende Posten **CRR 472** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, hartes Kernkapital, nicht in Abzug zu bringende Posten*
– nicht von Posten des zusätzlichen Kernkapitals in Abzug zu bringende Posten **CRR 475** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, zusätzliches Kernkapital, nicht in Abzug zu bringende Posten*
– Offenlegung von Eigenmitteln **CRR 492** 1 ff.
– Anhang IV Durchführungsverordnung **CRR 492** 4
– Anhang VI: Muster für die Offenlegung der Eigenmittel während der Übergangszeit **CRR 492** 12
– Anhang VII DVO Nr. 1423/2013 **CRR 492** 6
– Anhang VII: Hinweise zum Ausfüllen des Musters für die Offenlegung der Eigenmittel während der Übergangszeit **CRR 492** 12
– Anhang zu Art. 492 **CRR 492** 12
– Befüllung der einzelnen Positionen, Hinweise zur **CRR 492** 6
– bestandsschutzfähige Posten **CRR 492** 9
– EBA **CRR 492** 1, 10
– Eigenmittelbestandteile, Offenlegung spezifischer **CRR 492** 4
– Eigenmittelpositionen erst ab dem 1.1.2018 **CRR 492** 4
– EU-Durchführungsverordnung Nr. 1423/2013 **CRR 492** 1
– Gesamtrisikobetrag **CRR 492** 7
– gesondertes Offenlegungsschema für die Übergangsphase **CRR 492** 5
– hartes Kernkapital **CRR 492** 2
– Hinweis 1 **CRR 492** 7
– Hinweis 2 **CRR 492** 11
– Hinweise zur Befüllung der einzelnen Positionen **CRR 492** 6
– Informationen über ihre Eigenmittel, zusätzliche **CRR 492** 3
– Kernkapital **CRR 492** 2
– Kernkapital, hartes **CRR 492** 2

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Offenlegung der Art und Beträge spezifischer Eigenmittelelemente während der Übergangszeit **CRR 492** 12
– Offenlegung spezifischer Eigenmittelbestandteile **CRR 492** 4
– Offenlegungsmuster **CRR 492** 7
– Offenlegungsschema für die Übergangsphase, gesondertes **CRR 492** 5
– Posten, bestandsschutzfähige **CRR 492** 9
– regulatorische Anpassungen, schrittweise Einführung der **CRR 492** 5
– risikogewichtete Aktiva **CRR 492** 7
– Schema zur Offenlegung der Eigenmittel **CRR 492** 6
– schrittweise Einführung der regulatorischen Anpassungen **CRR 492** 5
– Tabelle Überblick über die Eigenmittel, den Gesamtrisikobetrag (risikogewichtete Aktiva) und die Kapitalquoten **CRR 492** 8
– technische Durchführungsstandards **CRR 492** 1, 10
– Überblick **CRR 492** 1
– Umwidmung **CRR 492** 6
– Vorschriften für die regulatorischen Anpassungen **CRR 492** 5
– Vorsorgereserven nach § 340f HGB **CRR 492** 6
– zusätzliche Informationen über ihre Eigenmittel **CRR 492** 3
– zwischen dem 1.1.2014 bis zum 31.12.2015 **CRR 492** 2
– Prozentsätze, auf Abzüge anwendbare **CRR 478** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Prozentsätze, auf Abzüge von Posten des harten Kernkapitals, des zusätzlichen Kernkapitals und des Ergänzungskapitals anwendbare*
– Prozentsätze, auf Abzüge von Posten des harten Kernkapitals, des zusätzlichen Kernkapitals und des Ergänzungskapitals anwendbare **CRR 478** 1 ff.
– § 26 SolvV **CRR 478** 5
– anwendbare Prozentsätze für Institute im Rahmen der Übergangsvorschriften **CRR 478** 2, 4
– Bandbreiten der Prozentsätze **CRR 478** 1, 3
– Handlungsbedarf **CRR 478** 6
– Hinweis **CRR 478** 7
– nationale Behörden **CRR 478** 5
– spezielle Prozentsätze **CRR 478** 3
– Tabelle anwendbare Prozentsätze im Rahmen der Übergangsvorschriften **CRR 478** 2, 4
– Überblick **CRR 478** 1 ff.
– Übergangsregelungen **CRR 478** 3
– von der künftigen Rentabilität abhängige latente Steueransprüche **CRR 478** 3
– Risikopositionen gegenüber zentralen Gegenparteien, Eigenmittelanforderungen für **CRR 497** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen gegenüber zentralen Gegenparteien*
– Übergangsbestimmungen – Basel I-Untergrenze **CRR 500** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Basel I-Untergrenze*
– Übergangsbestimmungen für anrechenbare Eigenmittel **CRR 494** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, anrechenbare Eigenmittel*
– Übergangsbestimmungen für Großkredite **CRR 493** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Großkredite*
– Verschuldung **CRR 499** 1 ff.
– bis zum 31.12.2017 **CRR 499** 3
– Datenqualitätsprobleme **CRR 499** 3
– Definitionen der Kapitalmessgröße **CRR 499** 2
– Handlungsbedarf **CRR 499** 4
– Kapitalmessgröße **CRR 499** 1
– Offenlegungsanforderungen **CRR 499** 2
– quartalsweises arithmetisches Mittel **CRR 499** 3
– Überblick **CRR 499** 1 ff.
– Verschuldungsquote ab dem 1.1.2014 bis zum 31.12.2021 **CRR 499** 1
– Warenhändler, Ausnahme für **CRR 498** 1 ff.
– Änderungen der CRR **CRR 498** 4
– bis zum 31.12.2017 **CRR 498** 2
– CRR, Änderungen der **CRR 498** 4
– Eigenmittelanforderungen **CRR 498** 2
– EU-Kommission **CRR 498** 3
– Kapitalanforderungen für Warenhändler **CRR 498** 1
– Wertpapierfirmen **CRR 498** 2
– zentrale Gegenparteien, Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen gegenüber **CRR 497** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen gegenüber zentralen Gegenparteien*
– zusätzliche Korrekturposten sowie Abzüge **CRR 481** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Korrekturposten sowie Abzüge, zusätzliche*
– zusätzliches Kernkapital, Abzüge von Posten des **CRR 474** 1 f.
– Details **CRR 474** 1
– Eigenmittelanforderungen der CRR **CRR 474** 2
– Handlungsbedarf **CRR 474** 2
– Überblick **CRR 474** 1
– zeitlich gestaffelt steigender Abzug bei der Behandlung der Restbeträge **CRR 474** 1
– Zeitraum ab dem 1.1.2014 bis zum 31.12.2017 **CRR 474** 1
– zusätzliches Kernkapital, nicht in Abzug zu bringende Posten **CRR 475** 1 ff.
– direkt gehaltene Positionen **CRR 475** 2, 4
– Handlungsbedarf **CRR 475** 5
– Hinweis **CRR 475** 6
– indirekte und synthetische Positionen **CRR 475** 2, 4
– Kapitalplanungsprozess **CRR 475** 5
– keine wesentliche Beteiligung **CRR 475** 3
– Restbetrag der Posten nach Art. 56 Buchst. b **CRR 475** 3
– Restbetrag der Posten nach Art. 56 Buchst. c und d **CRR 475** 4
– Risikogewicht **CRR 475** 2
– Überblick **CRR 475** 1 ff.
– Vorschriften des Art. 475 auf Restbeträge **CRR 475** 1
– wesentliche Beteiligung **CRR 475** 3

Übergangsbestimmungen – Basel I-Untergrenze
– Übergangsbestimmungen **CRR 500** 1 ff.

Übergangsregelungen CRR 404 6

Übergangsvorschrift
– Gesetz zur Novellierung des Finanzvermittler und Vermögensanlagenrechts **64n** 1 f.

Übergangsvorschrift für die Informationsübermittlung an die Behörde im Aufnahmemitgliedstaat durch die BaFin 64r 2

Übergangsvorschrift für die Zusammenarbeit bei der Aufsicht über bedeutende Zweigstellen 64r 5

Übergangsvorschrift zum AIFM-Umsetzungsgesetz 64q 1 ff.

Übergangsvorschrift zum Aufbau eines zusätzlichen Eigenmittelpuffers für Perioden wirtschaftlichen Abschwungs 64r 7

Übergangsvorschrift zum BRRD-Umsetzungsgesetz 64u 1

Übergangsvorschrift zum Gesetz zur Abschirmung von Risiken und zur Planung der Sanierung und Abwicklung von Kreditinstituten 64s 1 ff.; *s. a. Gesetz zur Abschirmung von Risiken und zur Planung der Sanierung und Abwicklung von Kreditinstituten, Übergangsvorschrift zum*

Übergangsvorschrift zum Hochfrequenzhandelsgesetz 64p 1 ff.
– Übergangsfrist **64p** 3

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Übergangsvorschrift zur Behandlung des sog. „aktivischen Unterschiedsbetrages" 64r 8
Übergangsvorschrift zur Verordnung (EU) Nr. 1060/2009 64t
Übergangsvorschriften 61 1 ff.
– Eigenmittelpuffer für Perioden wirtschaftlichen Abschwungs
  – zusätzlicher **64r** 7
– EMIR-Ausführungsgesetz **64o** 1
– Finanzkonglomeraterichtlinie-Umsetzungsgesetz **64g** 1
– Übergangsvorschrift für die Zusammenarbeit bei der Aufsicht über bedeutende Zweigstellen **64r** 5
– Übergangsvorschrift zum AIFM-Umsetzungsgesetz **64q** 1 ff.
– Übergangsvorschrift zum Aufbau eines zusätzlichen Eigenmittelpuffers für Perioden wirtschaftlichen Abschwungs **64r** 7
– Übergangsvorschrift zum Hochfrequenzhandelsgesetz **64p** 1 ff.
– Übergangsvorschrift zur Behandlung des sog. „aktivischen Unterschiedsbetrages" **64r** 8
– Übergangsvorschriften für das Millionenkreditmeldewesen **64r** 18
– Übergangsvorschriften für die kooperative Zusammenarbeit von Aufsichtsbehörde und zuständigen Stellen des Herkunftsmitgliedstaates bei der Aufsicht über inländische Zweigstellen von CRR-Instituten oder Wertpapierhandelsinstituten mit Sitz in einem anderen EWR-Staat **64r** 29
– Übergangsvorschriften für die mögliche weitere Anerkennung des Haftsummenzuschlags von genossenschaftlichen Kreditinstituten als Ergänzungskapital **64r** 31
– Übergangsvorschriften für zentrale Gegenparteien bis zur Erteilung ihrer Zulassung gemäß EMIR **64r** 32
– Übergangsvorschriften für zusätzliche Offenlegungspflichten für CRR-Institute im Rahmen der länderspezifischen Berichterstattung **64r** 27
– Übergangsvorschriften GroMiKV **GroMiKV 20** 1 ff.
  – AnaCredit **GroMiKV 20** 4
  – Analytical Credit Datasets Project **GroMiKV 20** 4
  – Benachrichtigungen über die Verschuldung der Kreditnehmer **GroMiKV 20** 5
  – Betragsdatenmeldungen für die Zwecke der Millionenkreditmeldung **GroMiKV 20** 4
  – Großkreditstammdatenmeldung **GroMiKV 20** 3
  – Risikopositionen eines Instituts an ein gruppenangehöriges Unternehmen **GroMiKV 20** 2
  – Übergangsregelung für Benachrichtigungen über die Verschuldung der Kreditnehmer **GroMiKV 20** 5
  – Übergangsregelung für die Betragsdatenmeldungen für die Zwecke der Millionenkreditmeldung **GroMiKV 20** 4
  – Übergangsregelung für die Großkreditstammdatenmeldung **GroMiKV 20** 3
  – Übergangsregelung für Risikopositionen eines Instituts an ein gruppenangehöriges Unternehmen mit Ausnahme von Beteiligungen und sonstigen Anteilen **GroMiKV 20** 2
– Übergangsvorschriften zu den Anzeigen der modifizierten bilanziellen Eigenkapitalquote **64r** 23
– Übergangsvorschriften zu den Vorschriften zur Mandatsbegrenzung für Geschäftsleiter von CRR-Instituten von erheblicher Bedeutung **64r** 25
– Übergangsvorschriften zu den Vorschriften zur Mandatsbegrenzung für Mitglieder des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans von CRR-Instituten von erheblicher Bedeutung **64r** 26
– Übergangsvorschriften zum Aufbau eines Kapitalerhaltungspuffers und eines institutsspezifischen antizyklischen Kapitalpuffers **64r** 11
– Übergangsvorschriften zum CRD IV-Umsetzungsgesetz **64r** 1 ff.; *s. a. Übergangsvorschriften zum CRD IV-Umsetzungsgesetz*
– Übergangsvorschriften zur Anordnung eines erhöhten Kapitalpuffers für systemische Risiken durch die BaFin **64r** 14, 15
– Übergangsvorschriften zur Anordnung eines Kapitalpuffers für anderweitig systemrelevante Institute durch die BaFin **64r** 16
– Übergangsvorschriften zur Einhaltung der kombinierten Kapitalpuffer-Anforderung **64r** 17
– Übergangsvorschriften zur Einreichung von Risikotragfähigkeitsinformationen **64r** 21
Übergangsvorschriften für das Millionenkreditmeldewesen 64r 18
Übergangsvorschriften für die Eigenmittelanforderungen
– nähere Bestimmungen zu den **SolvV 23** 1; *s. a. Kapitalquoten, Übergangsvorschriften*
Übergangsvorschriften für die Ermittlung der Eigenmittel, nähere Bestimmungen zu den
– Faktoren für die Anerkennung von Minderheitsbeteiligungen und qualifizierten zusätzlichem Kernkapital sowie Ergänzungskapital **SolvV 28** 1 ff.
  – Art. 480 Abs. 1 CRR **SolvV 28** 3
  – Bandbreiten **SolvV 28** 7
  – Beträge mit dem jeweiligen Faktor multipliziert **SolvV 28** 7
  – Details **SolvV 28** 3 ff.
  – deutsche Aufsicht **SolvV 28** 8
  – deutsche Institute **SolvV 28** 9
  – Eigenmittel eines Tochterunternehmens **SolvV 28** 6
  – Kernkapital eines Tochterunternehmens **SolvV 28** 5
  – konsolidierte Eigenmittel **SolvV 28** 5, 6
  – Minderheitsbeteiligungen eines Tochterunternehmens **SolvV 28** 4
  – nationale Behörden **SolvV 28** 7
  – Referentenentwurf zur SolvV **SolvV 28** 2
  – Tabelle Faktoren gemäß § 28 **SolvV 28** 10
  – Überblick **SolvV 28** 1
  – Übergang auf die neuen Regelungen **SolvV 28** 7
  – Umsetzung von Art. 480 CRR **SolvV 28** 1
– Prozentsätze für Abzüge nach den Artikeln 32 bis 36, 56 und 66 der Verordnung (EU) Nr. 575/2013 **SolvV 29** 1 ff.
  – § 10 Abs. 6 KWG aF **SolvV 29** 1
  – § 10a Abs. 6 S. 9 KWG aF **SolvV 29** 7
  – aktivischer Unterschiedsbetrag **SolvV 29** 7, 8
  – Art. 481 Abs. 1 CRR **SolvV 29** 3
  – Art. 481 Abs. 3 CRR **SolvV 29** 3
  – Bandbreiten **SolvV 29** 3
  – Details zu § 29 Abs. 1 **SolvV 29** 3 ff.
  – Details zu § 29 Abs. 2 **SolvV 29** 7
  – Details zu § 29 Abs. 3 **SolvV 29** 9
  – deutsche Aufsicht **SolvV 29** 4
  – deutsche Institute **SolvV 29** 5, 10
  – Konzernabschlussüberleitungsverordnung **SolvV 29** 9
  – nationale Behörden **SolvV 29** 3
  – nicht mehr zum konsolidierten harten Kernkapital **SolvV 29** 8
  – Prozentsätze für zusätzliche Korrekturposten sowie Abzüge **SolvV 29** 1
  – Referentenentwurf zur SolvV **SolvV 29** 2
  – Tabelle Prozentsätze gemäß § 29 Abs. 1 **SolvV 29** 6
  – Tabelle Prozentsätze gemäß § 29 Abs. 3 **SolvV 29** 11
  – Überblick **SolvV 29** 1
  – Umsetzung von Art. 481 CRR **SolvV 29** 1

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Umstellung ratierlich **SolvV 29** 1
– Unterschiedsbetrag **SolvV 29** 9
– wie eine Beteiligung an einem gruppenfremden Unternehmen **SolvV 29** 7
– Zeitwertgewinne bei Eigenkapital- und Fremdkapitalinstrumenten **SolvV 29** 9
– Prozentsätze für die Abzüge vom harten Kernkapital, zusätzlichen Kernkapital und Ergänzungskapital **SolvV 26** 1 ff.
– Abweichungen von den in Abs. 1 anwendbaren Prozentsätzen **SolvV 26** 25
– Abzüge von den Posten des harten Kernkapitals **SolvV 26** 20
– Abzüge von Posten des Ergänzungskapitals **SolvV 26** 14, 24
– Abzüge von Posten des harten Kernkapitals **SolvV 26** 6, 7
– Abzüge von Posten des zusätzlichen Kernkapitals **SolvV 26** 12, 23
– Abzugspositionen, weitere **SolvV 26** 19
– anwendbare Prozentsätze **SolvV 26** 13, 15, 26
– anwendbarer Prozentsatz der zeitwertbilanzierten Gewinne und Verluste aus derivativen Verbindlichkeiten **SolvV 26** 3
– anwendbarer Prozentsatz für zeitwertbilanzierte Verluste **SolvV 26** 3
– Bandbreiten der Prozentsätze **SolvV 26** 4, 8
– Details zu § 26 Abs. 1 **SolvV 26** 2
– Details zu § 26 Abs. 2 **SolvV 26** 19
– Details zu § 26 Abs. 3 **SolvV 26** 25
– deutsche Institute **SolvV 26** 5, 11, 13, 15, 26
– Instrumente des harten Kernkapitals von Unternehmen der Finanzbranche **SolvV 26** 22
– latente Steuern **SolvV 26** 21
– nationale Behörden **SolvV 26** 4, 9
– Phase-In **SolvV 26** 1
– Prozentsätze für die betreffenden Abzugspositionen **SolvV 26** 10
– Referentenentwurf zur SolvV **SolvV 26** 16
– Schwellenwerte für Ausnahmen vom Abzug von Posten des harten Kernkapitals **SolvV 26** 21
– Tabelle anwendbare Prozentsätze gemäß § 26 Abs. 1 **SolvV 26** 18
– Tabelle Prozentsätze gemäß § 26 Abs. 3 **SolvV 26** 28
– Überblick **SolvV 26** 1
– Umsetzung von Art. 468 Abs. 4, Art. 469 Abs. 1 Buchst. a und c, Art. 474 Buchst. a und Art. 476 Buchst. a CRR **SolvV 26** 1
– weitere Abzugspositionen **SolvV 26** 19
– Prozentsätze für die Anerkennung von nicht als Minderheitenbeteiligungen geltenden Instrumenten und Positionen im konsolidierten harten Kernkapital **SolvV 27** 1 ff.
– aktivischen Unterschiedsbetrag hälftig vom Kern- und Ergänzungskapital abziehen **SolvV 27** 8
– aktivischer Unterschiedsbetrag **SolvV 27** 8, 9
– Art. 479 CRR **SolvV 27** 3
– Ausnahmeregelung zu Abs. 1 **SolvV 27** 8
– Bandbreiten **SolvV 27** 4
– Begriff „Minderheitsanteile“ **SolvV 27** 1
– Behandlung von Minderheitsanteilen **SolvV 27** 1
– Details zu § 27 Abs. 1 **SolvV 27** 3
– Details zu § 27 Abs. 2 **SolvV 27** 8
– deutsche Institute **SolvV 27** 6
– Erleichterung **SolvV 27** 8
– Minderheitsanteile, Behandlung von **SolvV 27** 1
– Minority Interest **SolvV 27** 1
– nicht mehr zum konsolidierten harten Kernkapital **SolvV 27** 9
– Positionen im konsolidierten harten Kernkapital **SolvV 27** 3
– Prozentsätze **SolvV 27** 4, 5
– Prozentsätze für die Anerkennung **SolvV 27**
– ratierlich absinkender Teil **SolvV 27** 8
– Referentenentwurf zur SolvV **SolvV 27** 2
– Tabelle Prozentsätze gemäß § 27 Abs. 1 **SolvV 27** 7
– Überblick **SolvV 27** 1 f.
– Umsetzung der Vorschrift des Art. 479 Abs. 1 CRR **SolvV 27** 4
– Umsetzung von Art. 479 CRR **SolvV 27** 1
– Prozentsätze für die Begrenzung der unter Bestandsschutz fallenden Instrumente des harten Kernkapitals, zusätzlichen Kernkapitals und Ergänzungskapitals nach Artikel 484 Absatz 3 bis 5 der Verordnung (EU) Nr. 575/2013 **SolvV 31** 1 ff.
– bestandsschutzfähige Posten **SolvV 31** 3
– deutsche Institute **SolvV 31** 9
– Genussrechtsrechtsverbindlichkeiten **SolvV 31** 6
– Haftsummenzuschlag **SolvV 31** 6
– Instrumente und Positionen, die am 31.12.2011 oder davor begeben wurden **SolvV 31** 7
– kumulative Vorzugsaktien **SolvV 31** 6
– längerfristige nachrangige Verbindlichkeiten **SolvV 31** 6
– nicht CRR-konforme Instrumente des zusätzlichen Kernkapitals **SolvV 31** 5
– nicht CRR-konforme Posten des Ergänzungskapitals **SolvV 31** 6
– nicht CRR-konforme Posten des harten Kernkapitals **SolvV 31** 4
– nicht realisierte Reserven bei Anlagebuchpositionen im Rahmen von Wertpapieren **SolvV 31** 6
– nicht realisierte Reserven bei Grundstücken **SolvV 31** 6
– Phase-Out **SolvV 31** 1
– Referentenentwurf zur SolvV **SolvV 31** 2
– Tabelle Prozentsätze gemäß § 31 **SolvV 31** 10
– Überblick **SolvV 31** 1
– Übergang in den neuen Rechtsvorschriften **SolvV 31** 1
– Umsetzung von Art. 484 Abs. 3–5 CRR **SolvV 31** 1
– Vorsorgereserven nach § 340f HGB **SolvV 31** 6
– Prozentsätze für die Berücksichtigung von in der Bilanz ausgewiesenen nicht realisierten Gewinnen aus Vermögensgegenständen oder Verbindlichkeiten, die zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden **SolvV 25** 1 ff.
– anwendbarer Prozentsatz innerhalb der Bandbreiten **SolvV 25** 4
– Art. 35 CRR **SolvV 25** 2
– Art. 468 Abs. 1 CRR **SolvV 25** 2
– Art. 486 Abs. 2 CRR angegebener Prozentsatz **SolvV 25** 2
– aufsichtliche Korrekturposten **SolvV 25** 2
– Ausnahmen **SolvV 25** 2
– Details **SolvV 25** 2 ff.
– Hereinwachsen in die Behandlung von unrealisierten Gewinnen **SolvV 25** 4
– Korrekturposten, aufsichtliche **SolvV 25** 2
– nicht realisierte Gewinne **SolvV 25** 3
– Referentenentwurf zur SolvV **SolvV 25** 5
– Restbetrag in den Posten des harten Kernkapitals **SolvV 25** 2
– Tabelle Prozentsätze gemäß § 25 **SolvV 25** 7
– Überblick **SolvV 25** 1
– Umsetzung von Art. 468 Abs. 3 CRR **SolvV 25** 4
– Prozentsätze für die Berücksichtigung von in der Bilanz ausgewiesenen nicht realisierten Verlusten aus Vermögensgegenständen oder Verbindlichkeiten, die zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden **SolvV 24** 1 ff.
– Äquivalenzmethode **SolvV 24** 3

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– anwendbarer Prozentsatz innerhalb der Landbreiten **SolvV 24** 6
– aufsichtliche Korrekturposten **SolvV 24** 4
– Ausnahmen **SolvV 24** 4
– Details zu § 24 **SolvV 24** 5 ff.
– Hereinwachsen in die Behandlung von unrealisierten Verlusten **SolvV 24** 7
– Korrekturposten, aufsichtliche **SolvV 24** 4
– nicht realisierte Verluste **SolvV 24** 5
– Referentenentwurf zur SolvV **SolvV 24** 2, 8
– Tabelle Prozentsätze gemäß § 24 **SolvV 24** 10
– Überblick über § 24 **SolvV 24** 4
– Überblick über §§ 24–32 **SolvV 24** 1 ff.
– Übergangsbestimmungen nach den Art. 465 ff. CRR **SolvV 24** 2
– Umsetzung von Art. 467 Abs. 3 CRR **SolvV 24** 6
– zeitwertbilanzierte nicht realisierte Gewinne und Verluste **SolvV 24** 4
– Zeitwertbilanzierung **SolvV 24** 4
– Prozentsatz für die Anpassung nach Artikel 36 Absatz 1 Buchstabe i und Artikel 49 Absatz 1 und 3 der Verordnung (EU) Nr. 575/2013 **SolvV 30** 1 ff.
– anwendbarer Prozentsatz nach Art. 481 Abs. 4 CRR **SolvV 30** 4
– Art. 481 Abs. 2 CRR **SolvV 30** 4
– Art. 481 Abs. 4 CRR **SolvV 30** 6
– Bandbreite **SolvV 30** 6
– Details **SolvV 30** 4 ff.
– deutsche Aufsicht **SolvV 30** 7
– institutsbezogenes Sicherungssystem **SolvV 30** 5
– nationale Behörden **SolvV 30** 6
– Prozentsatz von 50 Prozent **SolvV 30** 7
– Referentenentwurf zur SolvV **SolvV 30** 3
– Sicherungssystem, institutsbezogenes **SolvV 30** 5
– Überblick **SolvV 30** 1 ff.
– Umsetzung von Art. 481 Abs. 2 CRR **SolvV 30** 1
– Verbundbeteiligungen **SolvV 30** 2

Übergangsvorschriften für die kooperative Zusammenarbeit von Aufsichtsbehörde und zuständigen Stellen des Herkunftsmitgliedstaates bei der Aufsicht über inländische Zweigstellen von CRR-Instituten oder Wertpapierhandelsinstituten mit Sitz in einem anderen EWR-Staat 64r 29

Übergangsvorschriften für die mögliche weitere Anerkennung des Haftsummenzuschlags von genossenschaftlichen Kreditinstituten als Ergänzungskapital 64r 31

Übergangsvorschriften für zentrale Gegenparteien bis zur Erteilung ihrer Zulassung gemäß EMIR 64r 32

Übergangsvorschriften für zusätzliche Offenlegungspflichten für CRR-Institute im Rahmen der länderspezifischen Berichterstattung 64r 27

Übergangsvorschriften GroMiKV GroMiKV 20 1 ff.
– AnaCredit **GroMiKV 20** 4
– Analytical Credit Datasets Project **GroMiKV 20** 4
– Außerkrafttreten **GroMiKV 21** 1
– Benachrichtigungen über die Verschuldung der Kreditnehmer **GroMiKV 20** 5
– Betragsdatenmeldungen für die Zwecke der Millionenkreditmeldung **GroMiKV 20** 4
– Großkreditstammdatenmeldung **GroMiKV 20** 3
– Inkrafttreten **GroMiKV 21** 1
– Risikopositionen eines Instituts an einem gruppenangehörigen Unternehmen **GroMiKV 20** 2
– Übergangsregelung für Benachrichtigungen über die Verschuldung der Kreditnehmer **GroMiKV 20** 5
– Übergangsregelung für die Betragsdatenmeldungen für die Zwecke der Millionenkreditmeldung **GroMiKV 20** 4
– Übergangsregelung für die Großkreditstammdatenmeldung **GroMiKV 20** 3
– Übergangsregelung für Risikopositionen eines Instituts an ein gruppenangehöriges Unternehmen mit Ausnahme von Beteiligungen und sonstigen Anteilen **GroMiKV 20** 2

Übergangsvorschriften, SolvV SolvV 38 1 ff.
– Anwendungsbereich **SolvV 38** 2
– Delta-Faktor **SolvV 38** 3
– Verwendung des anders ermittelten nachhaltig erzielbaren Werts **SolvV 38** 2
– Wert
  – Verwendung des anders ermittelten nachhaltig erzielbaren **SolvV 38** 2

Übergangsvorschriften zu den Anzeigen der modifizierten bilanziellen Eigenkapitalquote 64r 23

Übergangsvorschriften zu den Vorschriften zur Mandatsbegrenzung für Geschäftsleiter von CRR-Instituten von erheblicher Bedeutung 64r 25

Übergangsvorschriften zu den Vorschriften zur Mandatsbegrenzung für Mitglieder des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans von CRR-Instituten von erheblicher Bedeutung 64r 26

Übergangsvorschriften zum Aufbau eines Kapitalerhaltungspuffers und eines institutsspezifischen antizyklischen Kapitalpuffers 64r 11

Übergangsvorschriften zum CRD IV-Umsetzungsgesetz 64r 1 ff.
– Übergangsvorschrift gemäß Abs. 1 für die Informationsübermittlung an die Behörde im Aufnahmemitgliedstaat durch die BaFin **64r** 2
– Übergangsvorschrift gemäß Abs. 2 für die Zusammenarbeit bei der Aufsicht über bedeutende Zweigstellen **64r** 5
– Übergangsvorschrift gemäß Abs. 3 zum Aufbau eines zusätzlichen Eigenmittelpuffers für Perioden wirtschaftlichen Abschwungs **64r** 7
– Übergangsvorschrift gemäß Abs. 4 zur Behandlung des sog. „aktivischen Unterschiedsbetrages“ **64r** 8
– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 5 zum Aufbau eines Kapitalerhaltungspuffers und eines institutsspezifischen antizyklischen Kapitalpuffers **64r** 11
– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 6 zur Anordnung eines erhöhten Kapitalpuffers für systemische Risiken durch die BaFin **64r** 14
– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 7 zur Anordnung eines erhöhten Kapitalpuffers für systemische Risiken durch die BaFin **64r** 15
– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 8 zur Anordnung eines Kapitalpuffers für anderweitig systemrelevante Institute durch die BaFin **64r** 16
– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 9 zur Einhaltung der kombinierten Kapitalpuffer-Anforderung **64r** 17
– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 10 für das Millionenkreditmeldewesen **64r** 18
– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 11 zur Einreichung von Risikotragfähigkeitsinformationen **64r** 21
– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 12 zu den Anzeigen der modifizierten bilanziellen Eigenkapitalquote **64r** 23
– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 13 zu den Vorschriften zur Mandatsbegrenzung für Geschäftsleiter von CRR-Instituten von erheblicher Bedeutung **64r** 25
– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 14 zu den Vorschriften zur Mandatsbegrenzung für Mitglieder des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans von CRR-Instituten von erheblicher Bedeutung **64r** 26
– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 15 für zusätzliche Offenlegungspflichten für CRR-Institute im Rahmen der länderspezifischen Berichterstattung **64r** 27

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 16 für die kooperative Zusammenarbeit von Aufsichtsbehörde und zuständigen Stellen des Herkunftsmitgliedstaates bei der Aufsicht über inländische Zweigstellen von CRR-Instituten oderWertpapierhandelsinstituten mit Sitz in einem anderen EWR-Staat **64r** 29
– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 17 für die mögliche weitere Anerkennung des Haftsummenzuschlags von genossenschaftlichen Kreditinstituten als Ergänzungskapital **64r** 31
– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 18 für zentrale Gegenparteien bis zur Erteilung ihrer Zulassung gemäß EMIR **64r** 32
Übergangsvorschriften zum EMIR-Ausführungsgesetz 64o 1
Übergangsvorschriften zum Finanzkonglomerate-richtlinie-Umsetzungsgesetz 64g 1 ff.
Übergangsvorschriften zum sechsten Gesetz zur Änderung des Gesetzes über das Kreditwesen 64e 1 ff.
– bestehende Kreditinstitute **64e** 2 ff.
  – Aufwertung des Vermögens des Institutsinhabers zu Eigenkapital **64e** 6
  – Eigenmittelvorschriften **64e** 5
  – fingierte Erlaubnis **64e** 2 ff.
  – Großkreditvorschriften **64e** 5
– Finanzdienstleistungsinstitute und Wertpapierhandelsbanken **64e** 7 ff.
  – Anfangskapital **64e** 10
  – Eigenmittel **64e** 10
  – Erlaubnisverfahren **64e** 7 ff.
  – Großkredite **64e** 10
– Kreditinstitute
  – bestehende **64e** 2 ff.
Übergangsvorschriften zum vierten Finanzmarktförderungsgesetz 64f 1 ff.
– Bestandsschutz für andere bestehende Institute **64f** 3
– Bestandsschutz für bestehende Kreditinstitute **64f** 2
– Übergangsregelungen bis zum Erlass von Rechtsverordnungen **64f** 4
Übergangsvorschriften zur Anordnung eines erhöhten Kapitalpuffers für systemische Risiken durch die BaFin 64r 14, 15
Übergangsvorschriften zur Anordnung eines Kapitalpuffers für anderweitig systemrelevante Institute durch die BaFin 64r 16
Übergangsvorschriften zur Einhaltung der kombinierten Kapitalpuffer-Anforderung 64r 17
Übergangsvorschriften zur Einreichung von Risikotragfähigkeitsinformationen 64r 21
Übergangszeitraum 10a 64; **CRR 18** 33
übergeordnetes Unternehmen 10a 14; **CRR 24** 3
übergreifende Kreditnehmereinheit 19 186
Überkreuzbeteiligung
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 430; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Überleitungsbestimmungen 62 1 ff.
– Landeszuständigkeit für Währungsumstellung **62** 5
– Verhältnis zu anderen Rechtsvorschriften **62** 2 ff.
– Währungsumstellung
  – Landeszuständigkeit für **62** 5
übermäßige Verschuldung 1 391; *s. a. Verschuldung, übermäßige; Risiko einer übermäßigen Verschuldung*
Übernahme einer Garantie 1 114
Übernahmegarantien CRR 345 1 ff.
– Aktien
  – Übernahmegewährleistungen **CRR 345** 1
– Schuldtitel
  – Übernahmegewährleistungen **CRR 345** 1
– von Dritten erhaltene **CRR 345** 5
Übernahmegarantien und -gewährleistungen CRR 345 2 ff.
Übernahmekonsortium 1 1, 2
Überprüfung der schrittweisen Einführung der Liquiditätsdeckungsanforderung
– delegierte Rechtsakte **CRR 461** 1 ff.; *s. a. Liquiditätsdeckungsanforderung, Überprüfung der schrittweisen Einführung*
Überprüfung des CCR-Managementsystems CRR 288 1 ff.
Überprüfung und Beurteilung, aufsichtliche 6b 1 ff.
Überprüfungs- und Beurteilungsprozess (SREP), aufsichtliche
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51c** 4
Überrregulierung Einf 70
Überschneidung CRR 246 14
Überschreitungen
– Großkreditobergrenze **CRR 395** 32 ff.
Überschuldung
– strafbare Nichtanzeige **55** 1 ff.; *s. a. Verletzung der Pflicht zur Anzeige der Zahlungsunfähigkeit oder der Überschuldung; Zahlungsunfähigkeit, Strafbare nichtanzeige*
Überschuldung als Bestandsgefährdung 54a 10
Übersicherung CRR 405 16
Übertragung der Zuständigkeit für die Aufsicht über Institutsgruppen, Finanzholding-Gruppen, gemischte Finanzholding-Gruppen und gruppenangehörige Institute
– BaFin **8c** 1 ff.; *s. a. BaFin, Aufsicht über Institutsgruppen, Finanzholding-Gruppen, gemischte Finanzholding-Gruppen und gruppenangehörige Institute; Aufsicht über Institutsgruppen, Finanzholding-Gruppen, gemischte Finanzholding-Gruppen und gruppenangehörige Institute*
Übertragungsanordnung 48s 1; **KredReorgG 13** 7
Übertragungsberechtigte 1 321
– KfW **1** 321
– Konsortialfinanzierung **1** 321
– Pensionsfonds **1** 321
– Pensionskassen **1** 321
– treuhänderische Verwaltung **1** 321
– Versicherungsunternehmen **1** 321
– Verwaltung, treuhänderische **1** 321
Überwachung 36 25 ff.; **CRR 189** 1 ff.
– Berichte und Überprüfungen **CRR 515** 1 ff.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Überwachung und Evaluierung*
Überwachung des Immobilienwertes CRR 208 3
Überwachung, laufende 7 15
Überwachung und Evaluierung
– Berichte und Überprüfungen **CRR 515** 1 ff.
  – Bericht **CRR 515** 3
  – EBA **CRR 515** 1
  – Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen gegenüber einer zentralen Gegenpartei **CRR 515** 2
  – EMIR-Verordnung **CRR 515** 1
  – ESMA **CRR 515** 1
  – Hinweis **CRR 515** 4
  – Überblick **CRR 515** 1 ff.
  – zentrale Gegenpartei **CRR 515** 1
Überwachung von Börsengeschäften Einf 212
Überwachungsintensität
– Bestimmung **6b** 13
UL
– Begriffsbestimmungen für Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko **CRR 5** 4
umfassende Methode zur Berücksichtigung finanzieller Sicherheiten CRR 196 2; **CRR 228** 1
– Großkredite **CRR 401** 6 ff.
Umlage 51 1 ff.
Umlage und Kosten 51 1 ff.
– Ablieferung von Geldbußen **51** 5
– allgemeine Umlage (§§ 16–16q FinDAG) **51** 71
  – anteilige Umlage auf die Institute und Unternehmen **51** 81

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Beitrag **51** 117
– Bemessungsgrundlage **51** 90
– erstattungspflichtige Institute und Unternehmen **51** 78
– Gebühr **51** 116
– gesetzliche Regelungen im Überblick **51** 75
– Konkretisierung der Erstattungsforderung **51** 84
– Kosten **51** 75
– Kostenbegrenzung **51** 100
– Kostenentwicklung **51** 98
– Rechtsbehelfe **51** 97
– Rechtsnatur der Umlage und Zulässigkeitskriterien **51** 112
– Sonderabgabe **51** 121
– Steuer **51** 114
– systemimmanenter Konflikt **51** 112
– Umlageverfahren **51** 92
– Verbandslast **51** 120
– Vollstreckung **51** 84
– Zuordnung der Aufsichtsbereiche zu den Institutsarten **51** 88
– Zuordnung der Kosten zu den Aufsichtsbereichen **51** 86
– Aufnahme von Krediten **51** 6
– BaFin und der Deutschen Bundesbank
– Kosten der **51** 11
– Bundeshaushalt
– vollständige Abkoppelung vom **51** 4
– eigene Einnahmen **51** 1
– Einnahmen
– eigene **51** 1
– Finanzdienstleistungsaufsichtsgesetz (FinDAG) **51** 1 ff.
– Gebührenerhebung (§ 14 FinDAG) **51** 25
– Adressat der Verordnungsermächtigung **51** 31
– Amtshandlungen, gebührenpflichtige **51** 36
– Anwendung des Gebührenahmens **51** 42
– Anwendungsbereich **51** 27
– Erstattung von Auslagen **51** 35
– Gebühren abhängig vom Verfahrensstadium **51** 45
– Gebühren bei Wiederholung **51** 42
– Gebührenarten **51** 32
– Gebührenkatalog **51** 40
– Gebührenkatalog im Verordnungswege **51** 36
– gebührenpflichtige Amtshandlungen **51** 36
– Gebührenrahmen **51** 27
– Gebührenverordnung (FinDAGKostV) **51** 40
– gesetzliche Grundlage **51** 25
– Maßstäbe für die konkrete Gebühr **51** 32
– Rechtsbehelfe **51** 55
– Vollstreckung **51** 56
– Zeitpunkt der Entstehung der Gebührenschuld **51** 54
– Geldbußen
– Ablieferung von **51** 5
– gesonderte Kostenerstattung (§ 15 FinDAG) **51** 57
– Angemessenheit der besonderen Kostenerstattung **51** 67
– Gegenstand der Erstattungspflicht **51** 62
– in die Kostenerstattung einbezogene Amtshandlungen **51** 60
– Kostentragung durch die betroffenen Unternehmen **51** 60
– Rechtsbehelfe gegen Sonderkostenbescheide **51** 68
– Vollstreckung von Sonderkostenbescheiden **51** 70
– Kosten der BaFin und der Deutschen Bundesbank **51** 11
– Kosten der BaFin selbst, ihrer Hilfspersonen und eingeschalteten Behörden **51** 15
– Kosten der Deutschen Bundesbank und anderer Behörden **51** 20
– Kostenarten **51** 11
– Kostenerstattung für die Enforcement-Aufsicht (§§ 17a–17d FinDAG) **51** 131
– Erstattung von Prüfungsaufwendungen **51** 136
– Gebührenerhebung **51** 136
– gesonderte Aufgaben **51** 135
– gesonderte Haushaltsführung **51** 135
– gesonderte Umlage **51** 139
– Kostenerstattung, gesonderte (§ 15 FinDAG) **51** 57
– Kostentragung für die Bankenaufsicht **51** 1
– Krediten
– Aufnahme von **51** 6
– ordnungsgemäße Kassenwirtschaft **51** 6
– vollständige Abkoppelung vom Bundeshaushalt **51** 4
umlagefähige Kosten Einf 171
Umrechnungsfaktor CRR 255 6; **CRR 263** 4
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 186; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Definition des Umrechnungsfaktors **CRR 182** 3
– Downturn-CF (DCF) **CRR 182** 14
– EAD
– EAD-Validierung **CRR 185** 47
– EAD-Validierung **CRR 185** 47
– Linie
– offene **CRR 182** 3
– offene Linie **CRR 182** 3
– PD-CF-Korrelation **CRR 182** 16
Umrechnungsfaktorschätzungen, besondere Anforderungen an eigene CRR 182 1 ff.; *s. a. Umrechnungsfaktorschätzungen, eigene Schätzungen*
Umrechnungsfaktorschätzungen, eigene Schätzungen CRR 182 1 ff.
– Anforderungen an die Schätzung des Umrechnungsfaktors **CRR 182** 1
– Definition des Umrechnungsfaktors **CRR 182** 3
– Abhängigkeit der CF-Modellierung von der Geschäftsart **CRR 182** 7
– Abhängigkeit des CF von der offenen Linie **CRR 182** 10
– Einfluss technischer Systeme und der Geschäftspolitik auf Messung und Höhe des CF **CRR 182** 18
– Ermittlung des Umrechnungsfaktor **CRR 182** 12
– Mindestanforderungen an die Datenbasis **CRR 182** 21
– PD-CF-Korrelation **CRR 182** 16
Umsetzung von Basel II Einf 71 ff.
Umsetzungsfrist CRR 24 39
Umsetzungsplan SolvV 7 8 ff.
unabhängige Partei CRR 173 2 ff.
unabhängige Preisüberprüfung
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 230; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– vorsichtige Bewertung (prudent valuation) **CRR 105** 14
– vorsichtige Bewertung (prudent valuation) der Handelsbuchpositionen **CRR 34** 3
Unabhängigkeit von Modellentwicklung und Modellvalidierung CRR 369 2
unbedingt rückzahlbare Gelder des Publikums 1 245
unbefugte Offenbarung von Angaben über Millionenkredite 55b 1 ff.; *s. a. Millionenkredite; Millionenkredite, unbefugte Offenbarung von Angaben*
unbefugte Verwertung von Angaben über Millionenkredite 55a 1 ff.; *s. a. Millionenkredite, unbefugte Verwertung von Angaben über; Millionenkredite*
unbelastete Vermögenswerte
– EBA-Leitlinien zur Offenlegung belasteter und unbelasteter Vermögenswerte **CRR 443** 3
– Offenlegungsanforderungen **CRR 443** 1 ff.; *s. a. Vermögenswerte, unbelastete*
unbeurteilte Forderungen CRR 152 13
unbeurteilte Institute CRR 121 1 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

unbeurteilte Positionen
– Behandlung **CRR 253** 1 ff.
Underwriting-Verpflichtung CRR 345 3
unechte Pensionsgeschäfte CRR 333 3
unechtes Realkreditsplitting 21 128; **CRR 124** 5
unerlaubte Bankgeschäfte
– Verfolgung **44c** 1 ff.; *s. a. Verfolgung unerlaubter Bankgeschäfte und Finanzdienstleistungen; Bankgeschäfte und Finanzdienstleistungen; unerlaubte Bankgeschäfte und Finanzdienstleistungen*
unerlaubte Bankgeschäfte und Finanzdienstleistungen
– Verfolgung **44c** 1 ff.; *s. a. Verfolgung unerlaubter Bankgeschäfte und Finanzdienstleistungen; Bankgeschäfte und Finanzdienstleistungen; unerlaubte Bankgeschäfte*
– Verfolgung durch BaFin **44c** 1 ff.
unerlaubte Bankgeschäfte und Finanzdienstleistungen, Verfolgung durch BaFin 44c 1
– Abgrenzung nach obrigkeitlichen und sonstigen Maßnahmen **44c** 12
– Abgrenzung zum Strafverfahren **44c** 78 ff.
– Auskunftsverweigerungsrecht **44c** 79
– Beweisverwertungsverbot **44c** 87
– doppelte Analogie zu § 95 Abs. 2 S. 2 StPO **44c** 85
– Selbstbezichtigung durch Urkundenvorlegung **44c** 80 ff.
– Sperrung des Verwaltungsverfahrens **44c** 83
– Verbot der Weitergabe von Informationen **44c** 86
– verfassungskonforme Auslegung **44c** 84
– Anordnung
– richterliche **44c** 56
– Auskunftspflicht **44c** 26 ff.
– auslandsbezogene Ermittlungen **44c** 73 ff.
– Bankaufsichtsbehörde
– zuständige **44c** 42
– Bankaufsichtsbehörden
– Instrumente der **44c** 24 ff.
– Befugnisse betreffend einbezogene Unternehmen **44c** 67 ff.
– Beschlagnahme **44c** 62
– Beschwerde **44c** 60
– Besichtigungsbefugnis **44c** 45
– Betretungsbefugnis **44c** 45
– Betriebs- und Geschäftszeiten
– außerhalb der üblichen **44c** 50
– übliche **44c** 49
– Beweisverwertungsverbot **44c** 87
– Bundesverwaltungskompetenz **44c** 7
– doppelte Analogie zu § 95 Abs. 2 S. 2 StPO **44c** 85
– Duldungspflicht **44c** 66
– Durchsuchung **44c** 54
– Durchsuchungsbefugnis **44c** 52
– Ermittlungen
– auslandsbezogene **44c** 73 ff.
– Gegenstand der Offenbarungspflicht **44c** 40 ff.
– Hauptverwaltungen der Deutschen Bundesbank **44c** 6
– Instrumente der Bankaufsichtsbehörden **44c** 24 ff.
– Auskunftspflicht **44c** 26
– auslandsbezogene Ermittlungen **44c** 73 ff.
– Befugnisse betreffend einbezogene Unternehmen **44c** 67 ff.
– Besichtigungsbefugnis **44c** 45
– Betretungsbefugnis **44c** 45
– Duldungspflicht **44c** 66
– Durchsuchungsbefugnis **44c** 52
– Gegenstand der Offenbarungspflicht **44c** 40
– Offenbarungspflichtige bei dem verdächtigen Unternehmen **44c** 27 ff.
– offenbarungspflichtige Drittunternehmen **44c** 31 ff.
– Prüfungsbefugnis **44c** 45
– Rechtsmittel **44c** 43
– Sicherstellung **44c** 61
– Vorlagepflicht **44c** 26
– zuständige Bankaufsichtsbehörde **44c** 42
– Kompetenzabgrenzung nach dem Grundgesetz **44c** 12
– Mitwirkungshandlung **44c** 46
– offenbarungspflichtige bei dem verdächtigen Unternehmen **44c** 27 ff.
– offenbarungspflichtige Drittunternehmen **44c** 31 ff.
– Ordnungswidrigkeitenverfahren **44c** 29
– Prüfungsbefugnis **44c** 45
– Realakt **44c** 51
– Rechtsmittel **44c** 43
– richterliche Anordnung **44c** 56
– Schutzprinzipien des Strafprozesses **44c** 78
– Selbstbezichtigung
– Verbot des Zwanges zur **44c** 82
– Sicherstellung **44c** 61
– Sperrung des Verwaltungsverfahrens **44c** 83
– Strafverfahren
– Abgrenzung zum **44c** 78 ff.
– Verbot der Weitergabe von Informationen **44c** 86
– Verbot des Zwanges zur Selbstbezichtigung **44c** 82
– Verdacht unerlaubter Tätigkeit **44c** 14 ff.
– verfassungskonforme Auslegung **44c** 84
– Verwaltungszuständigkeit des Bundes **44c** 6 ff.
– Vorlagepflicht **44c** 26 ff.
– Vor-Ort-Funktion **44c** 6
– Währungs- und Notenbank **44c** 8, 10
– Weigerungsrecht **44c** 80
– zuständige Bankaufsichtsbehörde **44c** 42
unerlaubte oder verbotene Geschäfte 37 2 ff.
– Einschreiten gegen **37** 1 ff.
Ungenauigkeit CRR 95 8
ungesetzliche Geschäfte 37 1
Unionszweigstellen RStruktFG 2 6 ff.; **RStruktFG 12** 3
unselbstständige Sondervermögen 21 98
unsystematisches Risiko CRR 362 4
unterjährige Abschlüsse FinaRisikoV 2 3
unterjährige Verluste 35 41
Unternehmen CRR 112 10; **CRR 122** 1 ff.; **CRR 147** 2
– kleine und mittlere **CRR Einf** (44)
– konsolidierende
– Wertpapierfirmen **CRR 98** 6
Unternehmen der Finanzbranche CRR 142 7
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 84; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– nicht beaufsichtigtes **CRR 142** 9
Unternehmen des Pfandleihgewerbes 2 18 ff.
Unternehmen, gemischte 1 241; *s. a. gemischte Unternehmen*
Unternehmen mit Sitz in einem anderen Staat des Europäischen Wirtschaftsraums 53b 1 ff.
– Änderungsmitteilungen **53b** 99
– Alleinzuständigkeit der Herkunftsmitgliedstaatsbehörden **53b** 126
– Allgemeininteresse
– Geltung von Vorschriften im **53b** 118 ff.
– angemessene Eigenmittel von Tochterunternehmen **53b** 190, 192
– anwendbare aufsichtsrechtliche Vorschriften **53b** 116
– Arten von Zuständigkeiten der BaFin **53b** 122
– ausdrücklich genannte Vorschriften **53b** 131
– Dienstleistungsverkehr, grenzüberschreitender **53b** 165
– Geltung von Vorschriften im Allgemeininteresse **53b** 118
– grenzüberschreitender Dienstleistungsverkehr **53b** 165
– multilaterale Handelssysteme **53b** 169

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– weitere anwendbare KWG-Bestimmungen **53b** 157
– Zweigniederlassungen **53b** 131
– Anzeige von Änderungen **53b** 94
– Arten von Zuständigkeiten der BaFin **53b** 122 ff.
– Aufnahmemitgliedstaat
– Hoheitsgebiet des **53b** 6
– Aufsichtsbehörde **53b** 11
– Unterrichtung der **53b** 181
– Aufsichtsbehörden
– Zusammenarbeit der **53b** 189
– Aufsichtsinformationen **53b** 129
– Aufsichtskollegium **53b** 187
– Aufsichtstätigkeit der Herkunftsstaatsbehörden **53b** 28
– Ausnahmevorschrift **53b** 29
– BaFin **53b** 11
– Arten von Zuständigkeiten der **53b** 122 ff.
– Sonderprüfungen der **53b** 192
– Verwaltungspraxis der **53b** 35
– Bankautomaten **53b** 56
– bedeutende Zweigniederlassungen **53b** 186
– Behörden des Aufnahmestaates **53b** 180 ff.
– Behörden des Herkunftsstaates **53b** 180 ff.
– Betrieb von einzelnen Wertpapiernebendienstleistungen **53b** 27
– Briefkastenfirma **53b** 41
– charakteristische Leistung **53b** 49
– CRR-Kreditinstitute **53b** 13
– CRR-Kreditinstitute, die Zahlungsdienste erbringen **53b** 19
– Dienstleistungsfreiheit **53b** 5
– Dienstleistungsverkehr
– grenzüberschreitender **53b** 46 ff., 165 ff.
– Tätigwerden im grenzüberschreitenden **53b** 101
– Eigenmittelausstattung **53b** 190
– Eingriffsmöglichkeiten der Aufnahmemitgliedstaaten **53b** 175
– elektronischer Geschäftsverkehr **53b** 57
– Errichten einer Zweigniederlassung **53b** 76
– EuGH **53b** 119
– europäischer Binnenmarkt im Bank- und Finanzdienstleistungsbereich **53b** 9
– Europäischer Pass **53b** 3
– EZB **53b** 11
– Fernabsatz **53b** 57
– Finanzmittler
– gebundene **53b** 42
– Finanzmittler mit Sitz im Aufnahmestaat **53b** 42
– gebundene Finanzmittler **53b** 42
– Geltung von Vorschriften im Allgemeininteresse **53b** 118 ff.
– Geschäftsbesuche **53b** 52
– Geschäftsplan **53b** 78, 81
– Geschäftsverkehr
– elektronischer **53b** 57
– grenzüberschreitender Dienstleistungsverkehr **53b** 46 ff., 165 ff.
– Grundsatz der gegenseitigen Anerkennung **53b** 4
– Handelssysteme
– multilaterale **53b** 169
– harmonisierte Regelungsbereiche **53b** 121
– Hauptverwaltung **53b** 41
– Herkunftsmitgliedstaat **53b** 37
– Hoheitsgebiet des Aufnahmemitgliedstaats **53b** 6
– Kombination verschiedener Marktzugangsformen **53b** 61 ff.
– Leistung
– charakteristische **53b** 49
– Letztentscheidungsrecht **53b** 191
– Marktzugang ohne Erlaubnispflicht **53b** 8
– begünstigte Unternehmen **53b** 12
– CRR-Kreditinstitute **53b** 13
– CRR-Kreditinstitute, die Zahlungsdienste erbringen **53b** 19
– Rechtsfolgen **53b** 30
– richtlinienkonforme Beaufsichtigung des Unternehmens **53b** 28
– Sitz in einem anderen Staat des EWR **53b** 20
– Wertpapierhandelsunternehmen **53b** 18
– Zulassung des Unternehmens und seiner Geschäfte **53b** 22
– Marktzugangsformen
– Kombination verschiedener **53b** 61 ff.
– Marktzugangsformen im europäischen Binnenmarkt **53b** 193
– Missbrauchsverbot
– Überwachung des **53b** 65
– Mitteilungsverfahren **53b** 47, 71
– multilaterale Handelssysteme **53b** 169
– nach dem KWG erlaubnisfreie Tätigkeiten **53b** 71
– Niederlassungsfreiheit **53b** 5
– Notifizierungsverfahren **53b** 36
– Anwendungsbereich **53b** 36
– Anzeige von Änderungen **53b** 94
– Begriff Zweigniederlassungen **53b** 39
– Dienstleistungsverkehr, grenzüberschreitender **53b** 46
– Errichten einer Zweigniederlassung **53b** 76
– Fernabsatz und elektronischer Geschäftsverkehr **53b** 57
– gebundene Finanzmittler **53b** 42
– Geschäftsbesuche **53b** 52
– grenzüberschreitender Dienstleistungsverkehr **53b** 46
– Inhalte der Notifizierung **53b** 77
– Kombination verschiedener Marktzugangsformen **53b** 61
– nach dem KWG erlaubnisfreie Tätigkeiten **53b** 71
– Nutzung im Ausland **53b** 58
– Rechtsfolgen des Nichtbeachtens des Mitteilungsverfahrens **53b** 107
– Repräsentanzen (§ 53a) von EWR-Instituten **53b** 67
– Tätigkeit „im Inland“ **53b** 48
– Tätigwerden im grenzüberschreitenden Dienstleistungsverkehr **53b** 101
– Tätigwerden über unabhängige Vermittler **53b** 54
– Verfahren **53b** 74
– vertraglich gebundene Vermittler **53b** 91
– Wartefrist und Mitteilung von im Allgemeininteresse geltenden Bedingungen **53b** 86
– Weiterleitung der Notifizierung **53b** 82
– Zweifelsfälle **53b** 59
– Zweigniederlassungen **53b** 39
– Nutzung im Ausland **53b** 58
– Organisationsstruktur **53b** 79
– Prüfung durch die Behörden des Herkunftsstaates und des Aufnahmestaates **53b** 180
– Recht des Aufnahmemitgliedstaats **53b** 71
– Rechtsfolgen **53b** 30
– Rechtsfolgen des Nichtbeachtens des Mitteilungsverfahrens **53b** 107
– Rechtsmissbrauch **53b** 20
– Regelungsbereiche
– harmonisierte **53b** 121
– Repräsentanz
– selbstständige **53b** 69
– unselbstständige **53b** 69
– Repräsentanzen von EWR-Instituten **53b** 67 ff.
– richtlinienkonforme Beaufsichtigung des Unternehmens **53b** 28
– Sanierungsmaßnahmen **53b** 176
– selbstständige Repräsentanz **53b** 69
– Sicherungsmaßnahmen **53b** 176

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Sitz in einem anderen Staat des EWR **53b** 20
– SM-Rahmenverordnung **53b** 2
– Sonderprüfungen der BaFin **53b** 192
– SSM-Rahmenverordnung **53b** 36
– Tätigkeit „im Inland" **53b** 48
– Tätigwerden im grenzüberschreitenden Dienstleistungsverkehr **53b** 101
– Tätigwerden über unabhängige Vermittler **53b** 54
– Überwachung der Vergütungspolitik **53b** 32
– Überwachung des Missbrauchsverbots **53b** 65
– unselbstständige Repräsentanz **53b** 69
– Unternehmensführung und Kontrolle
– interne **53b** 32
– Unterrichtung der Aufsichtsbehörde **53b** 181
– Verfahren **53b** 74 ff.
– Verfahren und Maßnahmen **53b** 171
– Verfahrensvorschriften **53b** 48
– Vergütungspolitik
– Überwachung der **53b** 32
– Vermittler
– Tätigwerden über unabhängige **53b** 54
– vertraglich gebundene **53b** 44, 91
– Verselbständigung **53b** 117
– vertraglich gebundene Vermittler **53b** 44, 91
– Verwaltungspraxis der BaFin **53b** 35
– Vorschriften des Herkunftsmitgliedstaats **53b** 72
– Wartefrist und Mitteilung von im Allgemeininteresse geltenden Bedingungen **53b** 86
– Weiterleitung der Notifizierung **53b** 82
– Wertpapierhandelsunternehmen **53b** 18
– Wertpapiernebendienstleistungen
– Betrieb von einzelnen **53b** 27
– Zahlungsdienstrichtlinie-Umsetzungsgesetz **53b** 19
– Zulassung des Unternehmens und seiner Geschäfte **53b** 22
– Zusammenarbeit der Aufsichtsbehörden **53b** 189
– zuständige Behörde im Herkunftsmitgliedstaat **53b** 31
– Zweifelsfälle **53b** 59
– Zweigniederlassung
– Errichten einer **53b** 76
– Zweigniederlassung den grenzüberschreitenden Dienstleistungsverkehr **53b** 66
– Zweigniederlassung im Inland **53b** 38
– Zweigniederlassungen **53b** 39 ff.
– anwendbare Vorschriften **53b** 131 ff.
– Anzeigepflichten **53b** 140
– Aufzeichnungen **53b** 146
– Auskünfte und Prüfungen **53b** 153
– automatisierter Abruf von Kontoinformationen **53b** 142
– Begriff **53b** 39
– Bekämpfung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung **53b** 147
– Bezeichnungsschutz **53b** 152
– Datenerhebung **53b** 134
– Einschreiten gegen ungesetzliche Geschäfte **53b** 151
– Finanzinformationen und weitere Angaben **53b** 143
– FinaRisikoV **53b** 144
– Gefährdungsanalyse **53b** 148
– Geldwäschebeauftragter **53b** 148
– Liquidität **53b** 135
– Maßnahmen bei Gefahr, Insolvenz, Moratorien, Begrenzung von Systemrisiken **53b** 154
– Millionenkredite **53b** 137
– Missstände **53b** 133
– Refinanzierungsregister **53b** 161
– Sicherungseinrichtung **53b** 139
– sofortige Vollziehbarkeit **53b** 155
– Straf- und Bußgeldvorschriften **53b** 163
– Teilnahme an Zahlungs- sowie Wertpapierliefer- und -abrechnungssystemen **53b** 141
– verbotene Geschäfte **53b** 132
– weitere anwendbare KWG-Bestimmungen **53b** 157
– Werbung **53b** 138
– Zwangsmittel **53b** 156
– Zweigniederlassungen von Tochterunternehmen und andere Erweiterungsmöglichkeiten **53b** 183
– zwingende Gründe im Allgemeininteresse **53b** 34
Unternehmen mit Sitz in einem Drittstaat 53c 1 ff.
– Abkommen der Europäischen Gemeinschaften **53c** 3
– Ausnahmen **53c** 11
– Besonderheiten **53c** 11
– bilaterale Abkommen **53c** 5
– Besonderheiten bei Anwendung des KWG und der CRR **53c** 11
– Reichweite der Befreiungen **53c** 8
– Bundesministerium der Finanzen **53c** 6
– Dotationskapital **53c** 13
– Eigenmittelvorschriften **53c** 8
– Großkredite **53c** 12
– Kapitalpuffer **53c** 8
– Leverage Ratio **53c** 16
– Mindestkapital **53c** 14
– Offenlegungsvorschriften **53c** 17
– Organkredite **53c** 12
– Risikotragfähigkeitskonzepte **53c** 15
– Verrechnungssaldo **53c** 14
– Verschuldungsquote **53c** 16
– zusätzliche Eigenmittelanforderungen **53c** 8
– Zweigstelle nach § 53c **53c** 16
– Zweigstellen australischer Kreditinstitute **53c** 7
– Zweigstellen iSd § 53c **53c** 1
– Zweigstellen japanischer Kreditinstitute **53c** 7
– Zweigstellen US-amerikanischer Kreditinstitute **53c** 7
Unternehmen, registerführendes 22a 1 ff.; *s. a. registerführendes Unternehmen*
Unternehmensaggregationen
– konsolidierungspflichtige **CRR 98** 1
Unternehmensanleihe, synthetische CRR 204 3
Unternehmensberatung 1 238
Unternehmensberatung und Geldmaklergeschäft 1 238
Unternehmensbeteiligungsgesellschaften 2 24 ff.
Unternehmensbeziehungen, Begründung von 12a 1 ff.
– Abzugsverfahren **12a** 6
– Anzeigepflicht **12a** 5
– Ausnahmen **12a** 6
– Beteiligungsfortführung
– Untersagung der **12a** 9
– Finanzholding-Gesellschaften **12a** 5
– Finanzholding-Gesellschaften, gemischte **12a** 5
– Finanzkonglomerate-Aufsichtsgesetz – FKAG **12a** 1
– Informationssicherstellungsverpflichtung **12a** 2
– Millionenkreditmeldungen **12a** 2
– Monatsausweis **12a** 8
– Risikolage **12a** 7
– Untersagung der Beteiligungsfortführung **12a** 9
Unternehmensforderungen
– angekaufte **CRR 180** 38
Unternehmensführung CRR 189 1 ff.
– Überwachung **CRR Einf** (114)
Unternehmensführung, interne CRR 189 1 ff.
Unternehmensgruppe 2 93
Unternehmensgruppe, horizontale 1 319
Unterordnungskonzern
– Abhängigkeitsvermutung **19** 161
– Konzernvermutung **19** 159
– Sperrminorität **19** 161

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Unterrichtung der anderen Staaten des Europäischen Wirtschaftsraums über Sanierungsmaßnahmen 46d 1 ff.; *s. a. Sanierungsmaßnahmen; Sanierungsmaßnahmen, Unterrichtung der anderen Staaten des Europäischen Wirtschaftsraums*
Unterrichtung der Gläubiger 46f 1 ff.; *s. a. Unterrichtung der Gläubiger im Insolvenzverfahren und Insolvenzrangfolge; Insolvenzverfahren; Insolvenzrangfolge*
Unterrichtung der Gläubiger im Insolvenzverfahren und Insolvenzrangfolge 46f 1 ff.; *s. a. Insolvenzverfahren; Unterrichtung der Gläubiger; Insolvenzrangfolge*
– Anwendungsbereich **46f** 1 ff.
– erleichterte Forderungsanmeldung **46f** 7
– Forderungsanmeldung
  – erleichterte **46f** 7
– Formblattübersendung **46f** 5
– Gläubiger-Rangfolge **46f** 9 ff.
  – Anwendungsbereich **46f** 9
  – Bedeutung für das Abwicklungsverfahren nach SAG **46f** 19
  – Vorrangstellung im Insolvenzverfahren **46f** 12
  – Zweck des Vorrangs **46f** 11
– Informationspflichten des Insolvenzverwalters **46f** 8
– Rangfolge bestimmter Insolvenzgläubiger **46f** 2
Unterrichtungen KredReorgG 7 22
Untersagung der Stimmrechtsausübung 2c 30 ff.
Untersagungs- und Anordnungsbefugnis bei Verwenden externer Ratings 46a 1 ff.; *s. a. externe Ratings; Ratings; externe Ratings, Untersagungs- und Anordnungsbefugnis bei Verwenden*
unübersichtliche Konzernstruktur 35 36
unzureichende Eigenmittel 36 34
unzureichende Mittel 35 23
Unzuverlässigkeit 2c 15
ursprünglicher Kreditgeber CRR 404 3; **CRR 405** 3
Ursprungslaufzeitmethode CRR Vorb 271 1
Ursprungsrisikomethode CRR 273 2; **CRR 275** 1
– Berichte und Überprüfungen **CRR 514** 1; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Gegenparteiausfallrisiko und Ursprungsrisikomethode*
Use-Test CRR 145 1; **CRR 376** 6
Use-Tests CRR 191 2
UWG-Verstoß 23 8

Validierung CRR 188 2 ff.
– Benchmarking **CRR 185** 2
– Bestandteile **CRR 185** 12
– Datenqualität **CRR 185** 17
– EAD
  – EAD-Validierung **CRR 185** 47
– EAD-Validierung **CRR 185** 47
– interne **CRR 369** 1 ff.
– LGD
  – LGD-Validierung **CRR 185** 43
– LGD-Validierung **CRR 185** 43
– Out-Of-Sample **CRR 185** 49
– Out-of-Time **CRR 185** 49
– PD
  – PD-Validierung **CRR 185** 19
– PD-Validierung **CRR 185** 19
– qualitative Validierung **CRR 185** 10
– quantitative **CRR 369** 3
– quantitative Validierung **CRR 185** 10
– Re-Sampling **CRR 185** 50
– Validierungsanalysen **CRR 188** 7
– Validierungskonzept **CRR 185** 3; **CRR 188** 4
Validierung des IRC-Modells CRR 376 3
Validierung interner Schätzungen CRR 185 1 ff.
– Aspekte eines IRBA-konformen Validierungsprozesses **CRR 185** 8
– aufsichtsrechtliche Anforderungen an die Validierung **CRR 185** 2
– qualitative Aspekte der Validierung **CRR 185** 12
  – Datenqualität **CRR 185** 17
  – Einbindung des Ratingsystems in das Institut **CRR 185** 15
  – Modelldesign und Plausibilität **CRR 185** 13
– quantitative Validierung **CRR 185** 18
  – Backtesting **CRR 185** 40
  – Benchmarking **CRR 185** 40
  – Kalibrierung **CRR 185** 27
  – spezielle Aspekte der EAD-Validierung **CRR 185** 47
  – spezielle Aspekte der LGD-Validierung **CRR 185** 43
  – spezielle Aspekte der PD-Validierung **CRR 185** 19
  – Stabilität **CRR 185** 38
  – Trennschärfe **CRR 185** 20
  – Validierung im Rahmen der Modellentwicklung vs. Validierung im Zeitablauf **CRR 185** 48
Validierung und Dokumentierung CRR 188 1 ff.
Validierungsanforderungen CRR 294 1 ff.
Value at Risk CRR 363 17
Value at Risk-Abschlag CRR Vorb 33 171
Value at Risk-Konzept
– HQLA-Liquiditätspuffer **CRR 417** 3
variable Vergütung
– Anreize
  – falsche **45** 96
– arbeitsvertragliche Gestaltung
  – Pflicht zur **45** 124
– Ausnahme
  – kollektivarbeitsrechtliche **45** 103
– Auszahlung
  – Beschränkung der **45** 109
– Beschränkung der Auszahlung **45** 109
– Beschränkung des Gesamtbetrags der variablen Vergütung **45** 105
– Eingriff durch die BaFin **45** 95 ff.; *s. a. Vergütung, variable*
– Eingriffsinstrumente der BaFin **45** 105
– falsche Anreize **45** 96
– kollektivarbeitsrechtliche Ausnahme **45** 102
– Personenkreis **45** 100
– Pflicht zur arbeitsvertraglichen Gestaltung **45** 124
– Sonderbefugnisse bei staatlicher Unterstützung **45** 120
– staatliche Unterstützung
  – Sonderbefugnisse bei **45** 120
– variable Vergütungsbestandteile **45** 100
– Vergütung
  – Beschränkung des Gesamtbetrags der variablen **45** 105
– Vergütungsbestandteile
  – variable **45** 100
– Vergütungsregelung **45** 96
variable Vergütung, die das Fixgehalt übersteigt 24 162
Varianz-Kovarianz-Ansatz CRR 186 5
VaR-Modell
– Ausfallrisiko innerhalb des **CRR 370** 8
VaR-Schätzungen
– Vergleichbarkeit der **CRR 365** 3
Vega-Faktor CRR 329 7
Vegarisiko CRR 352 33
Venture-Capital-Geschäft 1 173
Veräußerungssperre 2c 30
Verantwortlichkeit
– gegenseitige Überwachung und Gesamtverantwortung **36** 25 ff.
– Gesamtverantwortung **36** 25 ff.
– Überwachung **36** 25 ff.
– Weisungen dritter Stellen **36** 24
Verantwortlichkeit der Geschäftsleiter 25a 53 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Verarbeitung der massenweise anfallenden Meldungen Einf 207
Verbindlichkeiten
– Abflüsse bei sonstigen **CRR 422** 1 ff.
– besicherte Kreditvergabe **CRR 422** 2
– Kapitalmarkttransaktionen **CRR 422** 2
– Kreditvergabe
– besicherte **CRR 422** 2
Verbindung, enge 1 276; *s. a. enge Verbindung*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 124; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Verbindungen
– aktivische enge **AnzV 7** 1
Verbindungen, enge
– passivische **AnzV 8** 1
verbotene Geschäfte 3 1 ff.; **37** 4; **54** 1 ff.; *s. a. Geschäfte, verbotene; s. a. Strafvorschriften; Bußgeldvorschriften; Geschäfte, verbotene; Handeln ohne Erlaubnis*
verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis 54 1 ff.
– abstraktes Gefährdungsdelikt **54** 9
– Bestimmtheitsgebot
– strafrechtliches **54** 11
– Gefährdungsdelikt
– abstraktes **54** 9
– konkretes **54** 9
– Handlungszurechnung **54** 23 ff.
– konkretes Gefährdungsdelikt **54** 9
– Konkurrenzen **54** 26 ff.
– objektive Tatbestände **54** 5 ff.
– Betreiben von Geschäften ohne Erlaubnis **54** 17 ff.
– Geschäfte ohne Erlaubnis **54** 17 ff.
– nach § 3 verbotene Geschäfte **54** 5 ff.
– organschaftliche Stellung **54** 23
– Schuld **54** 26 ff.
– Schutzgut **54** 9
– Schutzgut der Strafnorm **54** 6, 17
– Schwellenwerte
– Überschreiten der **54** 14
– Stellung
– organschaftliche **54** 23
– strafrechtliches Bestimmtheitsgebot **54** 11
– subjektiver Tatbestand **54** 26 ff.
– Täterschaft **54** 23 ff.
– Tatbestände
– objektive **54** 5 ff.
– Tatbestand
– subjektiver **54** 26 ff.
– Teilnahme **54** 23 ff.
– Überschreiten der Schwellenwerte **54** 14
– Verbotsirrtümer **54** 27
– Verfahren **54** 31 ff.
– Verjährung **54** 26 ff.
– Vertrauensschutz **54** 12
– Winzergelder **54** 28
– zentrale Gegenpartei **54** 21
Verbraucherdarlehensverträge 25i 7
Verbraucherrat Einf 176
Verbraucherschutz 6 2, 41
verbrieft, effektiv CRR 265 9
verbriefte Aktiva CRR 32 1 ff.
Verbriefung CRR 234 1; **CRR 242** 1 ff., 12
– Begriffsbestimmungen **CRR 242** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 202; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– revolvierende **CRR 242** 55
– synthetische **CRR 242** 50
Verbriefung, revolvierende
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 205
Verbriefung, synthetische CRR 242 50; **CRR 244** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 205
Verbriefung, traditionelle CRR 242 48; **CRR 243** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 205
Verbriefungen Vorb 22a 6 ff.; **CRR 112** 19; **CRR 242** 1
– traditionelle **CRR 242** 48
Verbriefungseffekte
– synthetische **CRR 249** 3
Verbriefungsposition
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 206; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Besicherung einer **CRR 245** 7
Verbriefungspositionen CRR 147 2; **CRR 326** 5
– aufsichtlicher Formelansatz **CRR 337** 4
– Baseler Änderungen **CRR 337** 9
– Eigenmittelanforderungen **CRR 337** 1 ff.
– externes Rating **CRR 337** 3
– Formelansatz
– aufsichtlicher **CRR 337** 4
– Gesamtverbriefungsposition **CRR 337** 6
– gewichtete **CRR 337** 7
– Greater-Of-Ansatz **CRR 337** 7
– Originator **CRR 337** 4
– Rating, externes **CRR 337** 3
– Risikogewicht **CRR 337** 6
– Worse-Case-Ansatz **CRR 337** 6
Verbriefungspositionen, Risiko aus
– Offenlegungsanforderungen **CRR 449** 1 ff.; *s. a. Risiko aus Verbriefungspositionen; Offenlegungsanforderungen, Risiko aus Verbriefungspositionen*
Verbriefungsregelwerk CRR 242 6, 12
Verbriefungstranche CRR 242 24
Verbriefungstranchen
– Großkredite **CRR 390** 65, 66, 67, 68
Verbriefungstransaktionen 10 29
Verbriefungszweckgesellschaft CRR 242 49; **CRR 424** 8
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 218; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Verbriefungszweckgesellschaften CRR 242 52; **CRR 244** 27
Verbundgruppen der Sparkassen und Kreditgenossenschaften 10 18
vereinfachte Sorgfaltspflichten 25i 1
vereinfachtes Verfahren CRR 360 1 ff.
Vereinheitlichung des Kreditbegriffs 19 16
Vereinigung von Instituten AnzV 10 1
Verfahren der Abberufung 36 138
Verfahren, informelles Einf 203
Verfahren, mathematisch-statistische 10 14
Verfahren, mathematisch-statistisches
– Begriff **CRR 174** 2; *s. a. mathematisch-statistisches Verfahren*
– Dateneingaben **CRR 174** 7 f.
– Entwicklungsstichprobe **CRR 174** 9 ff.
– Ergänzung durch individuelle Beurteilungen **CRR 174** 24 ff.
– Modellvalidierung **CRR 174** 12 ff.
– Qualität der Dateneingaben **CRR 174** 7 f.
– Repräsentativität **CRR 174** 9 ff.
– Repräsentativität der Entwicklungsstichprobe **CRR 174** 9 ff.
– Sicherstellung der Qualität der Dateneingaben **CRR 174** 7 f.
– Vorhersagekraft **CRR 174** 3 ff.
Verfahren und Systeme
– ordnungsgemäße **CRR 286** 1
Verfahren zur Ermittlung der Eigenmittelanforderungen Einf 109 ff.
Verfallsklausel CRR 296 7
Verfolgung unerlaubter Bankgeschäfte und Finanzdienstleistungen 44c 1 ff.; *s. a. Bankgeschäfte und*

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Finanzdienstleistungen; unerlaubte Bankgeschäfte und Finanzdienstleistungen; unerlaubte Bankgeschäfte
Verfolgung von Insidergeschäften Einf 208
VergAnfG InstitutsVergV Vorb 1 15
Vergleichbarkeit der VaR-Schätzungen CRR 365 3
Vergütung des Verwalters 22i 1 ff.
– angemessene Vergütung und Ersatz der notwendigen Auslagen **22i** 7 ff.
– Ersatz der notwendigen Auslagen **22i** 11 ff.
– Vergütung **22i** 7 ff.
– Rechtsweg **22i** 14
– Verbot sonstiger Leistungen **22i** 15
Vergütung, variable
– Eingriff durch die BaFin **45** 95 ff.; *s. a. variable Vergütung*
Vergütungspolitik
– Offenlegungsanforderungen **CRR 450** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Vergütungspolitik*
– quantitative **CRR 450** 11
– qualitative Offenlegungsanforderungen zur Vergütungspolitik im Einzelnen **CRR 450** 4
– quantitative Offenlegungsanforderungen **CRR 450** 11
Vergütungsstruktur
– Anforderungen an die **Einf** 147
Vergütungssysteme 25a 729 ff.
– vertraglich gebundene Vermittler **25e** 7
Vergütungstrends und -praktiken bei bedeutenden CRR-Instituten 24 229
Verhältnis des Verwalters zum registerführenden Unternehmen und zum Refinanzierungsunternehmen 22h 1 ff.
– Einsichtnahme in Bücher und Papiere **22h** 3 ff.
– Entscheidung über Streitigkeiten **22h** 13 ff.
– entsprechende Anwendung auf den Stellvertreter **22h** 21 ff.
– Verschwiegenheitspflicht des Verwalters **22h** 10 ff.
Verhältnis des Verwalters zur Bundesanstalt 22f 1 ff.
– Auskunfts- und Mitteilungspflicht des Verwalters **22f** 3
– Weisungsunabhängigkeit des Verwalters **22f** 4
Verhältnismäßigkeitsgrundsatz CRR 94 3
Verhältnismäßigkeitsprinzip 6a 9
Verhaltensregeln für Wertpapierdienstleistungsunternehmen Einf 208
Veritätsrisiken CRR 157 2 ff.
Veritätsrisiko CRR 184 3
Verjährung 52a 1 ff.
– Haftung **52a** 1 ff.
Verjährung, Organhaftungsansprüche 52a 1 ff.
– Altansprüche **52a** 24
– Aufsichtsorgan **52a** 14
– Ausschüsse **52a** 16
– Beiräte **52a** 16
– deliktische Haftungsansprüche **52a** 19
– Frist **52a** 21 ff.
– Geltendmachung durch Sonderbeauftragten **52a** 5
– Haftungsansprüche, deliktische **52a** 19
– Laufzeit **52a** 21 ff.
– Organkreditbestimmungen, Verletzung der **52a** 20
– persönlicher Anwendungsbereich **52a** 14 ff.
– Regelungskritik **52a** 3
– sachlicher Anwendungsbereich **52a** 18 ff.
– Sonderbeauftragten, Geltendmachung durch **52a** 5
– Trägerversammlung **52a** 15
– Verfassungsmäßigkeit **52a** 6 ff.
– Verletzung der Organkreditbestimmungen **52a** 20
Verjährung von Ansprüchen gegen Organmitglieder von Kreditinstituten 52a 1 ff.; *s. a. Verjährung von Organhaftungsansprüchen*
Verjährung von Organhaftungsansprüchen Einf 163
Verjährungsfrist
– generelle Verjährungsregelung für Ansprüche von Kreditinstituten gegenüber ihren Organen gemäß § 52a **17** 5
– regelmäßige Verjährungsfrist **17** 6
– Verjährung der Haftung **17** 5
– Verjährungsfrist für die Ersatzansprüche nach § 17 Abs. 1 **17** 5
Verlautbarungen Einf 200, 201
Verletzung der Pflicht zur Anzeige der Zahlungsunfähigkeit oder der Überschuldung 55 1 ff.; *s. a. Überschuldung, strafbare Nichtanzeige; Zahlungsunfähigkeit, Strafbare nichtanzeige*
– Erstreckung auf Zweigstellen ausländischer Unternehmen **55** 3
– Konkurrenzen **55** 7
– Rechtsgut **55** 2
– subjektiver Tatbestand **55** 7
– Täterschaft **55** 2
– Tatbestand **55** 2
– subjektiver **55** 7
– Verjährung **55** 7
– Zweigstellen ausländischer Unternehmen
– Erstreckung auf **55** 3
Verlust
– Begriff
– Begriffsbestimmungen für Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko **CRR 5** 3
Verlust, erwarteter
– Begriffsbestimmungen für Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko **CRR 5** 4
Verlust, unerwarteter
– Begriffsbestimmungen für Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko **CRR 5** 4
Verlust von 25 Prozent der anrechenbaren Eigenmittel 24 81
Verlustbeteiligung
– private **Einf** 134
Verluste
– nachhaltige **35** 40
– unterjährige **35** 41
– versicherungsmathematische
– nicht realisierte Verluste, zeitwertbilanzierte **CRR 467** 8
Verlustquote bei Ausfall (LGD) CRR 161 1 ff.; **CRR 164** 1 ff.
Verlustquote bei Ausfall und LGD
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 183; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Verlustrate CRR 180 38
Verlustrisiko
– Beschränkung des maximalen **13** 1
Vermittler
– vertraglich gebundene **53** 35
Vermittler, gebundene 1 239
Vermittler, vertraglich gebundener 2 122 ff., 123; *s. a. vertraglich gebundener Vermittler*
– Anlageberater **2** 122
– Anlagevermittler **2** 122
– Anzeige **2** 132
– Finanzportfolioverwalter nicht als Haftungsdach **2** 127
– Organisationsverpflichtung **2** 130
– Platzierungsgeschäft **2** 122
– Register im Internet **2** 133
Vermittlungskonsortium 1 116
Vermögens- und Anlageverwaltung in Vermögensanlagen und geschlossenen AIF 2 105
Vermögensanlagen iSv § 1 Abs. 2 VermAnlG 2 41 f., 43

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Vermögensgegenstände, immaterielle
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 15
Vermögensstatus FinaRisikoV Vorb 1 2
Vermögensverwalter 1 145
Vermögensverwaltung 1 159
Vermögensverwaltung in Vermögensanlagen 2 105
Vermögensverwaltungsgesellschaft Einf 159
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 57; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Vermögenswerte
– nicht konvertierbarer Währung **CRR 417** 5
Vermögenswerte aus Pensionsfonds mit Leistungszusage
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 380; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Vermögenswerte aus Pensionsfonds mit Leistungszusage von Posten des harten Kernkapitals, Abzug der
– Berichte und Überprüfungen **CRR 519** 1
– EBA **CRR 519** 1
– IAS 19 **CRR 519** 1
Vermögenswerte, immaterielle
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 403; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Vermögenswerte, unbelastete
– Offenlegungsanforderungen **CRR 443** 1; *s. a. unbelastete Vermögenswerte*
vermögenswirksame Leistungen 25i 6
Veröffentlichung der Quote
– Anforderungen **SolvV 34** 1
– antizyklischer Kapitalpuffer **SolvV 34** 1 ff.
– Ziel der Veröffentlichungen **SolvV 34** 2
Veröffentlichungen von Maßnahmen der BaFin 60b 1 ff.; *s. a. Bekanntmachung von Maßnahmen der BaFin; BaFin*
– Anonymisierungspflicht **60b** 15 ff.
– Bekanntmachungsgebot **60b** 6 ff.
– persönlicher Anwendungsbereich **60b** 6
– sachlicher Anwendungsbereich **60b** 7 ff.
– Veröffentlichungsmodalitäten **60b** 10 ff.
– Rechtsschutz **60b** 19
– Sondervorschriften aufgrund der EMIR-Verordnung **60b** 12 ff.
Verordnung (EG) Nr. 1060/2009 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 16. September 2009 über Ratingagenturen CRR 135 14
Verordnung (EU) Nr. 468/2014 der Europäischen Zentralbank vom 16. April 2014 zur Einrichtung eines Rahmenwerks für die Zusammenarbeit zwischen der Europäischen Zentralbank und den nationalen zuständigen Behörden und den nationalen benannten Behörden innerhalb des einheitlichen Aufsichtsmechanismus 53b 1
Verordnung (EU) Nr. 575/2013 26a 2
Verordnung (EU) Nr. 648/2012, Änderung der
– Berichte und Überprüfungen **CRR 520** 1 ff.
– Berechnung der hypothetischen Kapitalanforderung **CRR 520** 2
– Berechnung der von der zentralen Gegenpartei zu meldenden besonderen Positionen **CRR 520** 4
– EMIR-Verordnung **CRR 520** 1
– Handlungsbedarf **CRR 520** 8
– Hinweis **CRR 520** 9
– Überblick **CRR 520** 1 ff.
Verordnung über die Anzeigen und die Vorlage von Unterlagen nach dem Kreditwesengesetz AnzV 1 1 ff.
Verordnung über die Liquidität der Institute (LiqV) 11 13
Verordnung über die Umlegung von Kosten der Bilanzkontrolle 51 143
Verordnung über Ratingagenturen CRR 135 9, 11
– Erwägungen **CRR 135** 9
– Funktionieren der Märkte **CRR 135** 9
– Geltungsbereich der Verordnung über Ratingagenturen **CRR 135** 11
– Grundsätze der Integrität, Transparenz, Rechenschaftspflicht und guten Unternehmensführung **CRR 135** 9
– Rating-Methoden **CRR 135** 9
– Vertrauen von Anlegern und Verbrauchern **CRR 135** 9
Verordnung zur Einreichung von Finanz- und Risikotragfähigkeitsinformationen nach dem Kreditwesengesetz FinaRisikoV 1 1 ff.
Verordnungen der EU-Kommission, delegierte
– Übersicht **CRR 456** 2; *s. a. delegierte Rechtsakte*
Verordnungsermächtigung 31 1 ff.
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 6
Verpfändung von Forderungen CRR 209 1
Verrechnung 10a 59; **CRR 18** 26
Verrechnungssalden CRR 422 4
Verrechnungssaldo
– Zweigstelle **53** 85
Verringerung der risikogewichteten Positionsbeträge CRR 258 1 ff.; **CRR 266** 1 ff.
Verringerung von Nettopositionen CRR 345 1 ff.
Versagung der Erlaubnis 33 1 ff.; *s. a. Erlaubnis, Versagung der*
Versagungsgründe 36 32 ff.
Verschuldung CRR 17 16
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 314; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Berichte und Überprüfungen **CRR 511** 1 ff.
– Änderungen der CRR **CRR 511** 2
– Auswirkung der Einführung **CRR 511** 3
– Auswirkung der Unterschiede in der Rechnungslegung **CRR 511** 3
– Auswirkungen und Wirksamkeit der Verschuldungsquote **CRR 511** 1
– Bandbreite **CRR 511** 2
– Berechnung der Gesamtmessgröße **CRR 511** 2
– Berechnungsmethode **CRR 511** 2
– Bilanzstrukturen **CRR 511** 3
– Clearing-, Abrechnungs- und Verwahrtätigkeiten **CRR 511** 3
– CRR, Änderungen der **CRR 511** 2
– EBA **CRR 511** 2
– Eigenmittel **CRR 511** 2
– Einführung der Verschuldungsquote **CRR 511** 2
– Embedded Leverage **CRR 511** 3
– EU-Kommission **CRR 511** 2
– Finanzinnovationen **CRR 511** 3
– Finanzmärkte **CRR 511** 3
– Gesamtmessgröße, Berechnung der **CRR 511** 2
– Gesamtrisikoprofil **CRR 511** 2
– Geschäftsmodelle **CRR 511** 2, 3
– Gesetzgebungsvorschlag **CRR 511** 2
– Häufigkeit und Format der Offenlegung **CRR 511** 2
– hartes Kernkapital **CRR 511** 2
– Hinweis **CRR 511** 4
– Höhe der Verschuldungsquote **CRR 511** 2
– Kapitalmessgröße **CRR 511** 2
– Kernkapital, hartes **CRR 511** 2
– Kreditvergabe **CRR 511** 3
– Marktbewertungsmethode **CRR 511** 2
– Migration von Risikopositionen **CRR 511** 3
– Offenlegung, Häufigkeit und Format der **CRR 511** 2
– Rechnungslegung, Auswirkung der Unterschiede in der **CRR 511** 3
– Risikoverhalten von Instituten **CRR 511** 3

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– solide Steuerung dieses Risikos **CRR 511** 2
– Solidität der Institute **CRR 511** 3
– Stufen für die Verschuldungsquote **CRR 511** 2
– Überblick **CRR 511** 1 ff.
– Umrechnungsfaktor **CRR 511** 2
– Ursprungsrisikomethode **CRR 511** 2
– Wechselwirkung **CRR 511** 3
– Zeitraum vom 1.1.2014 bis zum 30.6.2016 **CRR 511** 3
– Ziel der Begrenzung einer übermäßigen Verschuldung **CRR 511** 2
– zyklische Effekte **CRR 511** 3
– EBA-Entwurf eines technischen Durchführungsstandards **CRR 451** 5
– Offenlegungsanforderungen **CRR 451** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Verschuldung*
– Offenlegungsanforderungen nach Art. 451 im Einzelnen **CRR 451** 4
– technischer Durchführungsstandard **CRR 451** 5
– Übergangsbestimmungen **CRR 499** 1 ff.
– bis zum 31.12.2017 **CRR 499** 3
– Datenqualitätsprobleme **CRR 499** 3
– Definitionen der Kapitalmessgröße **CRR 499** 2
– Handlungsbedarf **CRR 499** 4
– Kapitalmessgröße **CRR 499** 1
– Offenlegungsanforderungen **CRR 499** 2
– quartalsweises arithmetisches Mittel **CRR 499** 3
– Überblick **CRR 499** 1 ff.
– Verschuldungsquote ab dem 1.1.2014 bis zum 31.12.2021 **CRR 499** 1

Verschuldung, Risiko einer übermäßigen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 318; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Verschuldung, übermäßige 1 391; *s. a. übermäßige Verschuldung; Risiko einer übermäßigen Verschuldung*

Verschuldungsquote Einf 113; **CRR Einf** (93)
– außerbilanzielle Forderungen **CRR 429 nF** 5
– außerbilanzielle Positionen **CRR 429 aF** 19
– betroffene außerbilanzielle Geschäfte **CRR 429 aF** 20
– Beobachtungszeitraum **CRR 429 aF** 3
– Berechnung **CRR 429 aF** 1 ff., 8; **CRR 429 nF** 1 ff., 3; *s. a. Verschuldungsquote, Berechnung der; Verschuldungsquote*
– Beteiligungen an Unternehmen der Finanzbranche **CRR 429 aF** 16
– Bilanzaktiva **CRR 429 aF** 15
– Definition **CRR 429 aF** 7
– Definition und Methodik **CRR 429 aF** 7 ff.
– delegierte Rechtsakte **CRR 456** 13
– Derivate **CRR 429 aF** 17
– Aufrechnungsvereinbarungen **CRR 429 aF** 17
– Marktbewertungsmethode **CRR 429 aF** 17
– Nettingvereinbarungen, produktreine **CRR 429 aF** 17
– potenzieller künftiger Wiederbeschaffungswert **CRR 429 aF** 17
– produktreine Nettingvereinbarungen **CRR 429 aF** 17
– Ursprungsrisikomethode **CRR 429 aF** 17
– Wiederbeschaffungswert, potenzieller künftiger **CRR 429 aF** 17
– Derivatgeschäfte einschließlich Kreditderivate **CRR 429 nF** 6
– Durchführungsstandard zum Meldewesen **CRR 429 nF** 12
– Durchschnittsbetrachtung **CRR 429 aF** 8
– EBA
– Internetseite der **CRR 429 nF** 12
– Eigenkapitalquote, modifizierte bilanzielle **CRR 429 aF** 6
– Ermittlung der Risikopositionswerte **CRR 429 aF** 14 ff.
– Forderungen, außerbilanzielle **CRR 429 nF** 5
– Forderungen gegenüber öffentlichen Stellen **CRR 429 nF** 9
– Gegenparteiausfallrisiko
– Zuschläge für das **CRR 429 nF** 7
– Gesamtrisikopositionsmessgröße **CRR 429 aF** 12
– Gesamtrisikopositionsmessgröße als Nenner **CRR 429 aF** 12
– gruppeninterne Risikopositionen **CRR 429 nF** 8
– Inkrafttreten **CRR 429 nF** 11
– Internetseite der EBA **CRR 429 nF** 12
– Kapitalmessgröße **CRR 429 aF** 10 ff.
– Kapitalmessgröße als Zähler **CRR 429 aF** 10 ff.
– Kennzahl, nicht-risikosensitive bankaufsichtliche **CRR 429 aF** 1
– Kernkapital **CRR 429 aF** 10
– Konsolidierungskreis **CRR 429 nF** 4
– Kreditderivate **CRR 429 aF** 17; **CRR 429 nF** 6
– Aufrechnungsvereinbarungen **CRR 429 aF** 17
– Marktbewertungsmethode **CRR 429 aF** 17
– Nettingvereinbarungen, produktreine **CRR 429 aF** 17
– potenzieller künftiger Wiederbeschaffungswert **CRR 429 aF** 17
– produktreine Nettingvereinbarungen **CRR 429 aF** 17
– Ursprungsrisikomethode **CRR 429 aF** 17
– Wiederbeschaffungswert, potenzieller künftiger **CRR 429 aF** 17
– Kreditrisikominderungstechniken **CRR 429 aF** 15
– Meldebögen **CRR 429 nF** 12
– modifizierte bilanzielle Eigenkapitalquote **CRR 429 aF** 6
– Nenner **CRR 429 aF** 12
– nicht-risikosensitive bankaufsichtliche Kennzahl **CRR 429 aF** 1
– Offenlegungsformate **CRR 429 nF** 12
– Positionen, außerbilanzielle **CRR 429 aF** 19
– Rechnungslegungsstandards
– unterschiedliche **CRR 429 aF** 3
– Risikopositionen
– gruppeninterne **CRR 429 nF** 8
– Risikopositionswert für Bilanzaktiva **CRR 429 nF** 7
– Risikopositionswerte **CRR 429 aF** 14 ff.
– Treuhandvermögen **CRR 429 aF** 13
– Übergangsbestimmung **CRR 429 aF** 9, 11
– unterschiedliche Rechnungslegungsstandards **CRR 429 aF** 3
– Wertpapierfinanzierungsgeschäfte **CRR 429 aF** 18; **CRR 429 nF** 7
– Berücksichtigung finanzieller Sicherheiten **CRR 429 aF** 18
– einfache Methode zur Berücksichtigung finanzieller Sicherheiten **CRR 429 aF** 18
– finanzielle Sicherheiten **CRR 429 aF** 18
– Forderungswert, vollständig angepasster **CRR 429 aF** 18
– Interpretationsspielraum. **CRR 429 aF** 18
– vollständig angepasster Forderungswert **CRR 429 aF** 18
– wesentliche Beteiligungen an Unternehmen der Finanzbranche **CRR 429 aF** 16
– Zähler **CRR 429 aF** 10 ff.
– Zuschläge für das Gegenparteiausfallrisiko **CRR 429 nF** 7

Verschuldungsquote, Berechnung der CRR 429 aF 1 ff.; **CRR 429 nF** 1 ff.
– Änderungen der Anforderungen zur Verschuldung mit DelVO (EU) 2015/62 **CRR 429 nF** 2 ff.
– Definition **CRR 429 aF** 7 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Definition und Methodik **CRR 429 aF** 7 ff.
– Berechnung der Verschuldungsquote **CRR 429 aF** 8
– Gesamtrisikopositionsmessgröße **CRR 429 aF** 12
– Gesamtrisikopositionsmessgröße als Nenner **CRR 429 aF** 12
– Kapitalmessgröße **CRR 429 aF** 10
– Kapitalmessgröße als Zähler **CRR 429 aF** 10
– Nenner **CRR 429 aF** 12
– Verschuldungsquote, Berechnung **CRR 429 aF** 8
– Zähler **CRR 429 aF** 10
– DelVO (EU) 2015/62 **CRR 429 nF** 2 ff.
– Ermittlung der Risikopositionswerte **CRR 429 aF** 14 ff.
– Inkrafttreten **CRR 429 nF** 11
– Methodik **CRR 429 aF** 7 ff.
– Risikopositionswerte **CRR 429 aF** 14 ff.
– Risikopositionswerte, Ermittlung der **CRR 429 aF** 14 ff.
– Verschuldung mit DelVO (EU) 2015/62 **CRR 429 nF** 2 ff.

Verschuldungsquote (Leverage Ratio) Einf 113

Verschwiegenheitspflicht
– Amtshilfe **9** 22
– Amtsträger **9** 51
– Anwendung des BDSG **9** 38
– Auffangcharakter **9** 21
– aufsichtliche Interessen **9** 12
– Aufsichtskollegien **9** 20
– Auskunftsberechtigte nach dem IFG
– beliebige Dritte als **9** 39
– Ausübung der aufsichtsrelevanten Tätigkeit **9** 9
– BaFin **9** 1 ff.; *s. a. BaFin*
– Bankgeheimnis **9** 14
– BDSG
– Anwendung des **9** 38
– bedingter Vorsatz **9** 50
– beliebige Dritte als Auskunftsberechtigte nach dem IFG **9** 39
– Bundesdatenschutzgesetz (BDSG) **9** 17
– Datenweitergabe
– erlaubte **9** 19 ff.
– Drittstaaten **9** 26
– erlaubte Datenweitergabe **9** 19 ff.
– Weitergabe an ausländische Stellen **9** 24 ff.
– Weitergabe an EU-Einrichtungen **9** 19 ff.
– Weitergabe an öffentliche Stellen **9** 19 ff.
– Weitergabe an Prüfer **9** 19 ff.
– Weitergabe aus anderen Gründen **9** 28 ff.
– zulässige Weitergabe aus anderen Gründen **9** 28 ff.
– EWR-Staaten **9** 26
– Finanzbehörden
– keine Auskunftspflichten gegenüber **9** 31 ff.
– Finanzdienstleistungsinstitute **9** 14
– Geheimhaltungsvorschriften **9** 17
– Geschäfts- und Betriebsgeheimnisse **9** 13
– Haftung
– zivilrechtliche **9** 49
– in camera-Verfahren **9** 2, 46
– Informationsfreiheitsgesetz (IFG) **9** 1
– Informationsweitergabe in Krisensituationen **9** 36
– Inhalt der Verschwiegenheitspflicht **9** 7 ff.
– Interessen
– aufsichtliche **9** 12
– internationale Kooperation **9** 24
– keine Auskunftspflichten gegenüber Finanzbehörden **9** 31 ff.
– Krisensituationen
– Informationsweitergabe in **9** 36
– Personen
– zur Verschwiegenheit verpflichtete **9** 5
– Sanktionen
– strafrechtliche **9** 50
– Schadensersatzanspruch **9** 49
– Stellen anderer Staaten **9** 23
– strafrechtliche Sanktionen **9** 50
– Straftatbestand **9** 50
– Stresstests
– Veröffentlichung von **9** 35
– Tatsachen **9** 8
– Unterlagenvorlagepflicht im Verwaltungsgerichtsverfahren **9** 46
– Verletzung einer Amtspflicht **9** 49
– Veröffentlichung von Stresstests **9** 35
– verpflichtete Personen **9** 5
– Verwaltungsgerichte **9** 21
– Verwaltungsgerichtsverfahren
– Unterlagenvorlagepflicht im **9** 46
– Verweigerung der Informationsübermittlung **9** 47
– Vorsatz
– bedingter **9** 50
– Weitergabe an ausländische Stellen **9** 24 ff.
– Weitergabe an EU-Einrichtungen **9** 19 ff.
– Weitergabe an öffentliche Stellen **9** 19 ff.
– Weitergabe an Prüfer **9** 19 ff.
– Zahlungs- und Abwicklungssysteme **9** 20
– zivilrechtliche Haftung **9** 49
– zur Verschwiegenheit verpflichtete Personen **9** 5

Versicherung CRR 203 3

Versicherungen 1 100

Versicherungsaufsicht Einf 217

versicherungsmathematische Verluste
– nicht realisierte Verluste, zeitwertbilanzierte **CRR 467** 8

Versicherungstätigkeit CRR Einf (80)

Versicherungsunternehmen 1 321; **2** 14 ff., 66
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 15; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Versicherungsunternehmen, Drittrangmittel von
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 364; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Versicherungsunternehmen, Ergänzungskapital von
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 360; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Versicherungsunternehmen, Kernkapital von
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 351; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Versicherungsunternehmen, zusätzliches Kernkapital von
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 355; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Versorgungswerke 1 22

Verstaatlichung Einf 9

Verstöße gegen Aufsichtsrecht 6 61; **35** 45

Verstöße gegen Offenlegungspflichten 18 113 f.

vertikales Hedging CRR 339 10; **CRR 340** 17

vertraglich gebundene Vermittler 24a 59 f.; **25e** 1 ff.; **53** 35
– Aufbewahrungs- und Dokumentationspflichten **25e** 6
– fachliche Eignung **25e** 4
– Finanzunternehmen **25e** 1
– Haftungsdach **25e** 1
– Handelsvertreter **25e** 7
– Institutsvergütungsverordnung **25e** 7
– Mindestanforderungen an die Compliance Funktion (MaComp) **25e** 7
– Organisationspflichten **25e** 3
– Überwachung **25e** 5
– Vergütungssysteme **25e** 7
– Zuverlässigkeit **25e** 4

vertraglich gebundener Vermittler 2 122 ff.; *s. a. Vermittler, vertraglich gebundener*

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

vertragliches Netting CRR 295 1 ff.
Vertrauen der Öffentlichkeit 6 2
Vertrauensempfindlichkeit Einf 169
vertrauliche Informationen CRR 432 1 ff.
Verwässerungsrisiken CRR 262 31
Verwässerungsrisiko CRR 92 16; **CRR 151** 3; **CRR 184** 3; **CRR 259** 49
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 177; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Verwahrgeschäft, eingeschränktes 1 84, 198; **2** 44
Verwahrung 1 79
Verwahrung, unregelmäßige 1 81
Verwalter, Bestellung des 22e 1 ff.; *s. a. Bestellung des Verwalters*
– Abberufung und Ruhen des Mandates **22e** 21 ff.
  – Abberufung des Verwalters **22e** 21
  – Ruhen des Amtes **22e** 27
– Bestellung des Verwalters **22e** 10 ff.
  – Berücksichtigung der Interessen des Übertragungsberechtigten **22e** 19
  – Eignung als Verwalter **22e** 11 ff.
  – Sachkunde des Verwalters **22e** 16
  – Unabhängigkeit des Verwalters **22e** 12
  – Verfügbarkeit des Verwalters **22e** 18
  – Vorschlagsrecht des registerführenden Unternehmens **22e** 10
  – Zustimmung des Verwalters **22e** 20
  – Zuverlässigkeit des Verwalters **22e** 15
– Haftung von Verwalter und Stellvertreter **22e** 35 ff.
  – Abschluss der Versicherung und Prämienzahlung durch das registerführende Unternehmen **22e** 52
  – Behandlung von Altfällen **22e** 53
  – betragsmäßige Haftungsbegrenzung bei grober Fahrlässigkeit **22e** 44
  – Haftungsbegrenzung auf Vorsatz und grobe Fahrlässigkeit **22e** 42
  – keine haftungsbegründende Norm **22e** 39
  – Selbstbehalt **22e** 48
  – Versicherung der Haftpflicht **22e** 47
– kein Refinanzierungsregister ohne Verwalter **22e** 5 ff.
  – Beendigung des Verwalteramtes **22e** 9
  – Höchstpersönlichkeit des Verwalteramtes **22e** 8
  – Notwendigkeit der Verwalterbestellung **22e** 5
  – Reichweite der Verwaltertätigkeit **22e** 7
– Stellvertreter **22e** 28 ff.
  – Abberufung des Stellvertreters **22e** 33
  – Bestellung des Stellvertreters **22e** 29
  – Rechtsstellung des Stellvertreters **22e** 31
  – Verhältnis zwischen dem Verwalter und seinem Vertreter **22e** 32
– vereinfachte Bestellung eines Verwalters **22e** 34
– Wesen des Verwalteramtes **22e** 4
Verwaltung, treuhänderische 1 321
Verwaltung von Arbeitnehmerbeteiligungen 2 74 ff.
Verwaltungs- oder Aufsichtsorgan
– Abberufung von Mitgliedern **36** 1 ff.; *s. a. Abberufung von Geschäftsleitern und von Mitgliedern des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans*
– Angaben **32** 57
– Qualifikationsanforderungen für die Mitglieder **Einf** 145
Verwaltungsakt Einf 202
Verwaltungsakte Einf 52; **6** 9
Verwaltungsbehörde im Sinne des OWiG 60 1
Verwaltungsbehörde, zuständige 60 1
Verwaltungshandeln 6 16
Verwaltungskompetenz Einf 198
Verwaltungsorgan
– Mitglieder des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans von CRR-Instituten von erheblicher Bedeutung
  – Übergangsvorschriften **64r** 26
verwandte Aufsichtsformen Einf 208
Verwarnung 36 32, 63
– Verwaltungsakt **36** 84
– Widerspruchsverfahren **36** 84
Verwendung der Bonitätsbeurteilungen von ECAI CRR 135 1 ff.; **CRR 267** 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen von ECAI, Verwendung; ECAI; Ratingagentur, externe*
Verwendung der Bonitätsbeurteilungen von ECAI zur Bestimmung des Risikogewichts CRR 138 1 ff.
Verwendung der Bonitätsbeurteilungen von Exportversicherungsagenturen CRR 137 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen von Exportversicherungsagenturen, Verwendung; ECAI; Ratingagentur, externe*
Verwendung fortgeschrittener Messansätze für operationelle Risiken
– Offenlegungsanforderungen **CRR 454** 1 ff.; *s. a. operationelle Risiken, Verwendung fortgeschrittener Messansätze für, Offenlegungsanforderungen; Offenlegungsanforderungen, Verwendung fortgeschrittener Messansätze für operationelle Risiken*
Verwendung interner Modelle für das Marktrisiko
– Offenlegungsanforderungen **CRR 455** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Verwendung interner Modelle für das Marktrisiko; Marktrisiko, Verwendung interner Modelle für das, Offenlegungsanforderungen*
– qualitative Offenlegung bei Verwendung eigener Risikomodelle **CRR 455** 3 ff.
– quantitative Offenlegung bei Verwendung eigener Risikomodelle **CRR 455** 7 ff.
– Risikomodelle
  – qualitative Offenlegung bei Verwendung eigener **CRR 455** 3 ff.
  – quantitative Offenlegung bei Verwendung eigener **CRR 455** 7 ff.
Verwendung interner Modelle zur Berechnung der Eigenmittelanforderungen CRR 362 1 ff.
Verwendung von Bonitätsbeurteilungen CRR 269 1 ff.
Verwendung von Kreditrisikominderungstechniken
– Offenlegungsanforderungen **CRR 453** 1 ff.; *s. a. Kreditrisikominderungstechniken, Verwendung von, Offenlegungsanforderungen; Offenlegungsanforderungen, Verwendung von Kreditrisikominderungstechniken*
Verwertung
– zeitnahe **CRR 194** 9
Vier-Augen-Prinzip 2b 4; **33** 57 ff.
– Ausnahme **33** 62
– Generalbevollmächtigter **33** 60
– Prokurist **33** 60
vierte KWG-Novelle Einf 29 ff.; **CRR Einf** 11
viertes Finanzmarktförderungsgesetz Einf 53 ff.
VO (EU) Nr. 575/2013 CRR 1 2
Volatilitätsanpassung CRR 220 1
Volatilitätsanpassungskator CRR 223 1
Volksbank
– Bezeichnung **39** 15
– Bezeichnungsschutz **39** 4
Volksbank als Bank 39 21
Volkszählungsurteil 60a 2
Vollamortisationsverträge 21 82
Vollkonsolidierung 10a 23; **CRR 18** 2; **CRR 24** 12; **CRR 113** 10
Vollziehbarkeit
– sofortige **49** 1 ff.; *s. a. sofortige Vollziehbarkeit; BaFin, Vollziehbarkeit von Maßnahmen*
Vollziehbarkeit, sofortige 49 1 ff.
– Anfechtungsklage **49** 4, 6
– Anordnung
  – einstweilige **49** 13

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Antrag auf Eröffnung des Insolvenzverfahrens **49** 9
– Aussetzung der Vollziehung **49** 11
– einstweilige Anordnung **49** 13
– Fälle der sofortigen Vollziehbarkeit **49** 8
– Verwaltungsgerichtsordnung **49** 1
– Widerspruch **49** 4, 6
vom Bestandsschutz für Posten des harten Kernkapitals oder des zusätzlichen Kernkapitals ausgenommene Posten in anderen Eigenmittelbestandteilen CRR 487 1 ff.
von der künftigen Rentabilität abhängige latente Steueransprüche
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 373; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
von Drittinstituten emittierte Instrumente CRR 200 4
– Sparbrief **CRR 200** 4
von staatlichen Stellen im Notfall gezeichnete Kapitalinstrumente CRR 31 1 ff.
– Berichte und Überprüfungen **CRR 504** 1 f.
Voraussetzungen für Freistellungen gemäß § 2a Abs. 1 und 3
– Prüfung **29** 19
vorfinanzierter Beitrag zum Ausfallfonds einer ZGP
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 302; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Vorgaben für die Bemessung des Beleihungswerts von Immobilien SolvV 22 1 ff.; *s. a. Beleihungswert von Immobilien*
vorhersehbare Abgaben CRR 26 12
vorhersehbare Dividenden CRR 26 11
Vorlage der erforderlichen Unterlagen
– Erstoffenlegung **18** 43
– laufende Offenlegung **18** 43
Vorlage vom Lagebericht 26 1 ff.
Vorlage von Jahresabschluss 26 1 ff.
Vorlage von Prüfungsberichten 26 1 ff.
Vorleistungsrisiko CRR 379 1 ff.
– Erleichterungen **CRR 379** 7
Vorrangkredite KredReorgG 2 9
Vorschriften der Makroaufsicht
– Berichte und Überprüfungen **CRR 513** 1 f.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Makroaufsicht, Vorschriften der*
Vorschriften über die Beaufsichtigung der Institute 32 1 ff.
vorsichtige Bewertung, Anforderungen für eine CRR 105 1 ff.; *s. a. vorsichtige Bewertung (prudent valuation); Bewertungsanpassungen, zusätzliche*
– Anforderungen an Systeme und Kontrollen **CRR 105** 69
– Bewertung zu Marktpreisen **CRR 105** 10
– Bewertung zu Modellpreisen **CRR 105** 12
– Bewertungsanpassungen zur Sicherstellung einer vorsichtigen Bewertung **CRR 105** 15
  – allgemeine Anforderungen an die Bewertungsanpassungen **CRR 105** 15
  – Arten der Bewertungsanpassungen **CRR 105** 30
  – Geldanlage- und Finanzierungskosten **CRR 105** 54
  – Glattstellungskosten **CRR 105** 43
  – konzentrierte Positionen **CRR 105** 56
  – künftige Verwaltungskosten **CRR 105** 62
  – Marktpreisunsicherheit **CRR 105** 34
  – Modellrisiken **CRR 105** 47
  – noch nicht eingenommene Kreditrisikoprämien **CRR 105** 52
  – operationelle Risiken **CRR 105** 67
  – vorzeitige Tilgungen **CRR 105** 65
  – Würdigung der Vorschriften zu Bewertungsanpassungen **CRR 105** 68
– Regelmäßigkeit der Bewertung **CRR 105** 9
– technische Regulierungsstandards der EBA **CRR 105** 7
– unabhängige Preisüberprüfung **CRR 105** 14
vorsichtige Bewertung (prudent valuation) CRR 105 1 ff.; *s. a. vorsichtige Bewertung, Anforderungen für eine; Bewertungsanpassungen, zusätzliche*
– allgemeine Anforderungen an die Bewertungsanpassungen **CRR 105** 15
– BaFin, Rundschreiben der BaFin Nr. 13/2011 (BA) **CRR 105** 4
– Bewertung
  – Regelmäßigkeit der **CRR 105** 9
– Bewertung zu Marktpreisen **CRR 105** 10
– Bewertung zu Modellpreisen **CRR 105** 12
– Bewertungsanpassungen **CRR 105** 15
– Bewertungsanpassungen, zusätzliche **CRR 105** 17
– Geld- und Briefkurse **CRR 105** 11
– KWG **CRR 105** 2
– Marktpreise
  – Bewertung zu **CRR 105** 10
– Modellpreisen
  – Bewertung zu **CRR 105** 12
– nicht realisierte Gewinne **CRR 35** 20
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 2, 9
– Regelmäßigkeit der Bewertung **CRR 105** 9
– Rundschreiben der BaFin Nr. 13/2011 (BA) **CRR 105** 4
– technische Regulierungsstandards der EBA **CRR 105** 7
– unabhängige Preisüberprüfung **CRR 105** 14
– Zeitwertbewertung **CRR 105** 1
– zusätzliche Bewertungsanpassungen (AVA) **CRR 105** 17
vorsichtige Bewertung (prudent valuation) der Handelsbuchpositionen CRR 34 1 ff.; *s. a. Bewertungsanpassungen, zusätzliche*
– Bewertungsfrequenz **CRR 34** 3
– Ermittlung der Risikopositionswerte **CRR 34** 4
– keine differenzierte Behandlung der Vermögenswerte und Verbindlichkeiten **CRR 34** 2
– MaRisk **CRR 34** 3
– Preisüberprüfung
  – unabhängige **CRR 34** 3
– Risikopositionswerte
  – Ermittlung der **CRR 34** 4
– unabhängige Preisüberprüfung **CRR 34** 3
– Vermögenswerte und Verbindlichkeiten
  – keine differenzierte Behandlung der **CRR 34** 2
Vorstandsbeschluss CRR 94 11
Vorstandsvergütung Einf 148
Vorzugsaktien CRR 28 20

Währung, ausländische
– Positionen in der Landeswährung und in ausländischer Währung **CRR 141** 1 ff.; *s. a. Positionen in der Landeswährung und in ausländischer Währung*
Währungen
– eng verbundene **CRR 354** 1 ff.
– privilegierte **CRR 354** 8
Währungen mit begrenzter Verfügbarkeit liquider Aktiva CRR 419 1 ff.
Währungsderivate CRR 328 14
Währungsgesamtposition CRR 351 6
– Aktien ausländischer Unternehmen **CRR 352** 26
Währungsinkongruenz CRR 223 3
Währungsinkongruenzen CRR 233 4
Währungspaare
– hochkorrelierte **CRR 354** 1
Währungspositionen
– ausgeglichene **CRR 354** 3
– Carving-out-Verfahren **CRR 354** 3
– strukturelle **CRR 352** 25

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Währungsumrechnung
– Rücklage aus **CRR Vorb 33** 77
Wagniskapitalbeteiligungsgesellschaften 2 27 f.
Wahl der Methode für das Warenpositionsrisiko CRR 355 1 ff.
Wahrscheinlichkeitsniveau CRR 365 4
Waiver-Regelung 25f 5; **CRR 396** 7 ff.
Waiver-Regelungen
– Ausnahmen von der Anwendung der Liquiditätsanforderungen auf Einzelbasis **CRR 8** 1
– Einzelbasis, allgemeine Grundsätze **CRR 6** 1
– Einzelbasis, Ausnahmen von der Anwendung der Aufsichtsanforderungen **CRR 7** 1
– Kreditinstitute, die einer Zentralorganisation ständig zugeordnet sind; Ausnahmen **CRR 10** 4
Wandel im Aufsichtskonzept Einf 180
Wandelanleihen CRR 327 7, 8
Waren CRR 92 23
Wareneinzelposition
– offene **CRR 357** 2
Warengenossenschaften 1 44
Warengenossenschaften mit Bankgeschäft 1 32
Warenhändler, Ausnahme für
– Übergangsbestimmungen **CRR 498** 1 ff.
– Änderungen der CRR **CRR 498** 4
– bis zum 31.12.2017 **CRR 498** 2
– CRR, Änderungen der **CRR 498** 4
– Eigenmittelanforderungen **CRR 498** 2
– EU-Kommission **CRR 498** 3
– Kapitalanforderungen für Warenhändler **CRR 498** 1
– Wertpapierfirmen **CRR 498** 2
Warenleihgeschäfte CRR 271 5
Warenpositionen CRR 357 1 ff.
– Bemessungsgrundlage **CRR 358** 2
– derivative **CRR 358** 2 ff.
Warenpositionsrisiko CRR 274 5
– drei Alternativen **CRR 355** 2
– durchschnittliche Eigenmittelanforderung **CRR 356** 3
– Eigenmittelanforderung
– durchschnittliche **CRR 356** 3
– Eigenmittelunterlegung **CRR 356** 2
– Methoden **CRR 355** 2
Warenpositionsrisikobereich
– ausgeglichene Position **CRR 359** 6
– Bestimmung der Eigenmittelanforderung **CRR 359** 3 ff.
– Eigenmittelanforderung
– Bestimmung der **CRR 359** 3 ff.
– erweitertes Laufzeitbandverfahren **CRR 361** 1 ff.
– Gesamteigenmittelanforderung **CRR 359** 9
– geschlossene Position zwischen zwei Laufzeitbändern **CRR 359** 7
– offene Positionen **CRR 359** 7
– Position
– ausgeglichene **CRR 359** 6
– verbleibende offene **CRR 359** 11
– Positionen
– offene **CRR 359** 7
– verbliebene offenen **CRR 359** 10
– verbleibende offene Position **CRR 359** 11
– verbliebene offenen Positionen **CRR 359** 10
– vereinfachtes Verfahren **CRR 360** 1 ff.
Warentermingeschäfte 1 69
Warenterminhändler 1 250; **2** 111 ff.
Wasserfall-Prinzip CRR 242 14, 18
Wechsel
– Definition des Finanzinstruments **1** 71
Wechsel- und Scheckinkasso 1 68
Wechselankauf 1 67
Wechselavale 1 104
Wechseleinzugsgeschäft 1 109 ff.
Wechselstuben Einf 54; **1** 17; **2** 108
weiche Patronatserklärungen 1 103
weitere Ausnahmen von der Anwendung der Obergrenze für Großkredite GroMiKV 2 1 ff.
Weiterverbriefung CRR 242 30
Weltwirtschaftskrise 1931 Einf 4
– Folgen der **Einf** 4 ff.
Werbemittel 23 5
Werbung Einf 194; **23** 1 ff., 5 ff.
– Arten **23** 18
– bausparexterne Laienwerbung **23** 10
– Beseitigung von Missständen in der Werbung **23** 5 ff.
– Anhörung der Verbände **23** 22
– Fallbeispiele **23** 10 ff.
– Maßnahmen der Bankenaufsicht **23** 18
– Missstand **23** 8
– Verfahren **23** 20
– Werbung, Begriff **23** 5 ff.
– Finanzdienstleistungsinstitute **23** 29
– Geldgeschenkwerbung **23** 24
– Imagewerbung **23** 5
– Informationspflichten **23** 7
– Konditionenfreiheit **23** 2
– Konditionenreglementierung **23** 1
– Laienwerbung, bausparexterne **23** 10
– Missbrauch des bargeldlosen Zahlungsverkehrs **23** 26
– Missstand
– Begriff **23** 8
– Missstand in der Werbung **23** 5
– mit dem Kaufkraftschwund **23** 25
– mit der Sicherheit **23** 13
– mit der Systemrelevanz **23** 12
– mit Inflationsangst **23** 15
– nicht mit der Bankenaufsicht **23** 11
– Öffentlichkeitsarbeit **23** 6
– Selbstregelungsverfahren **23** 23
– UWG-Verstoß **23** 8
– Werbeanordnungen
– Verstoß gegen **23** 21
– Werbemittel **23** 5
– Wertpapierhandelsbank **23** 14
– Wettbewerbsbeschwerden **23** 23
– Wettbewerbsregeln **23** 23
– Wettbewerbsreglementierung **23** 1
– Wettbewerbsstreitigkeiten **23** 23
– zentraler Wettbewerbsausschuss **23** 23
– Zinsempfehlungen **23** 1
– Zinsfreigabe **23** 1
Werksparkassen 3 4 ff.
Wert, anders ermittelter nachhaltig erzielbarer CRR 124 9
Wertänderungen eigener Verbindlichkeiten
– Sicherungsgeschäfte **CRR 33** 1 ff.
Wertberichtigungsvergleich CRR 159 3 ff.
Wertpapier 1 78, 277
Wertpapier und Marktaufsichtsbehörde, europäische Einf 117
Wertpapier- und Terminbörsen 1 253 ff.
Wertpapierabrechnungssystem 1 308 ff.
Wertpapierabrechnungssysteme 24b 1 ff.
Wertpapieraufsicht Einf 208
Wertpapierbörsen 1 5, 253 ff.
Wertpapierdarlehen 1 82
Wertpapierdienstleistungsrichtlinie Einf 37
Wertpapierdienstleistungsunternehmen
– Verhaltensregeln für **Einf** 208
Wertpapiere 1 312
– Anlegerentschädigung **23a** 16
– von Instituten ausgegebene **CRR 336** 14

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Wertpapierfirma 1 250
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 6; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Wertpapierfirmen CRR 95 2
– Adressatenkreis **CRR 97** 1
– Aufsicht über **Einf** 37
– Auslegungsentscheidung
– BaFin **CRR 97** 23
– delegierte Rechtsakte **CRR 456** 9
– Dividende
– Abzug **CRR 97** 24
– Eigenmittel auf der Grundlage der fixen Gemeinkosten
– delegierte Rechtsakte **CRR 456** 10
– Eigenmittelanforderungen an Wertpapierfirmen
– delegierte Rechtsakte **CRR 456** 9
– eingeschränktes Tätigkeitsfeld gemäß Art. 29 **CRR 93** 6
– Gründungsphase **CRR 97** 22
– Konsolidierungskreis **CRR 98** 5
– Konzern **CRR 98** 4
– Muttergesellschaften **CRR 98** 3
– Unternehmen
– konsolidierende **CRR 98** 6
– Unternehmensaggregationen
– konsolidierungspflichtige **CRR 98** 1
Wertpapierfirmengruppe CRR 17 29
Wertpapiergeschäfte CRR 271 5
Wertpapierhandelsbank
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 8
Wertpapierhandelsbanken 1 251; **CRR 96** 2
– Übergangsvorschriften zum sechsten Gesetz zur Änderung des Gesetzes über das Kreditwesen **64e** 7 ff.
– Anfangskapital **64e** 10
– Eigenmittel **64e** 10
– Erlaubnisverfahren **64e** 7 ff.
– Großkredite **64e** 10
Wertpapierhandelsgesetz Einf 21, 56
Wertpapierhandelsunternehmen 1 250
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 8
– Rechtsform Einzelkaufmann und Personenhandelsgesellschaft **2b** 12 ff.
Wertpapierleihgeschäft LiqV 5 12
Wertpapierliefersystem 1 308 ff.
Wertpapierliefersysteme 24b 1 ff.
Wertpapierpensions- und Wertpapierleihgeschäfte
– Liquiditätsverordnung **LiqV 5** 1 ff.
– Netting von **LiqV 5** 1 ff.
Wertpapiersammelbank 1 80
Wertschwankungen
– bonitätsbedingte
– eigenes Kreditrisiko bei nicht-derivativen Verbindlichkeiten **CRR Vorb 33** 145
wesentliche Beteiligung
– Abzug von Finanzbeteiligungen **CRR 43** 1
– Finanzbeteiligungen, Abzug von **CRR 43** 1
wesentliche Beteiligung an einem Unternehmen der Finanzbranche CRR 43 1 ff.
wesentliche Kreditrisikopositionen SolvV 36 3
– Begriffsbestimmung **10d** 7
Wettbewerbsabkommen Einf 6
Wettbewerbsbedingungen
– gleiche **CRR Einf** (9)
Wettbewerbsdiskussion
– Einflüsse der **Einf** 14
Wettbewerbs-Enquête Einf 15
Wettbewerbsreglementierung 23 1
Whistleblowing 25a 687 ff.
Whole Business Securitization 22a 48
Wiederaufnahme des Bank- und Börsenverkehrs 46h 1 ff.; *s. a. Bank- und Börsenverkehr, Wiederaufnahme des; Moratorium durch Rechtsverordnung; Börsen, Wiederaufnahme des Bank- und Börsenverkehrs*
– Folgeverordnungen **46h** 1
– Geltungsdauer der Verordnungen **46h** 6
– Notstandsmaßnahmen **46h** 3
– Regelung der Wiederaufnahme des Verkehrs **46h** 2
Wiederbeschaffungswert CRR 272 7
– EE **CRR 272** 8; *s. a. Wiederbeschaffungswert, erwarteter*
– Expected Exposure **CRR 272** 8; *s. a. Wiederbeschaffungswert, erwarteter*
– Wiederbeschaffungswert, erwarteter **CRR 272** 8
– Wiederbeschaffungswert, potentiell zukünftiger **CRR 274** 1
– Wiederbeschaffungswert, potentieller **CRR 273** 10
Wiederbeschaffungswerte CRR 290 4
– aktuelle Wiederbeschaffungswerte **CRR 289** 2
Wiederverbriefung
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 209; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Wiederverbriefungen CRR Einf (64); **CRR 242** 22
Wiederverbriefungsposition
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 212; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Winzergelder 54 28
Wirkung, drittschützende Einf 177
Wirkungen der Eintragung in das Refinanzierungsregister 22j 1 ff.
– Ausgangslage **22j** 3 ff.
– Ausschluss der Aufrechnungsmöglichkeit und von Zurückbehaltungsrechten **22j** 93
– Ausschluss des Risikos einer Umqualifizierung in einen Darlehensvertrag **22j** 100
– Ausschluss mündlicher und konkludenter Abtretungsverbote **22j** 85 ff.
– Aussonderungsrecht **22j** 16
– Aussonderungsrechtsstreit **22j** 44
– Durchführung der Aussonderung **22j** 36 ff.
– eigenständiges Aussonderungsrecht **22j** 16
– Eigentum des Refinanzierungsunternehmens **22j** 22
– eintragungsfähige Vermögensgegenstände **22j** 21
– Erfüllungsverweigerung durch den Insolvenzverwalter (§ 103 InsO) **22j** 26
– Ersatzaussonderung **22j** 27
– Kostentragung für die Aussonderung **22j** 42
– (künftige) Leasingforderungen **22j** 35
– Mietforderungen, die nach Eröffnung des Insolvenzverfahrens fällig werden oder entstehen **22j** 28 ff.
– ordnungsgemäße Eintragung **22j** 23
– persönlicher Anwendungsbereich **22j** 17
– sonstige Forderungen, die nach Eröffnung des Insolvenzverfahrens fällig werden oder entstehen **22j** 34
– Übernahme des Bonitätsrisikos durch das Refinanzierungsunternehmen **22j** 24
– Verdrängung entgegenstehender insolvenzrechtlicher Bestimmungen **22j** 25
– Voraussetzungen des Aussonderungsrechts **22j** 21
– Aussonderungsrecht kraft Registereintragung **22j** 10
– Auswirkungen auf den Rechtsverkehr **22j** 99
– Einwendungen der Forderungsschuldner oder der Sicherungsgeber **22j** 78 ff.
– Bewertung **22j** 84
– Forderungsschuldner **22j** 79
– Sicherungsgeber **22j** 80
– Erfordernis der Insolvenzfestigkeit **22j** 4
– Erfordernis einer dinglichen Komponente **22j** 8
– Erfordernis einer Vormerkung **22j** 9
– Ersatzaussonderungsrecht **22j** 45 ff.
– Ansprüche des übertragungsberechtigten bei fehlender Unterscheidbarkeit **22j** 69
– Fordert auch § 22j Abs. 1 S. 2 eine Unterscheidbarkeit? **22j** 64
– Gemeinsamkeiten und Unterschiede zu § 48 InsO **22j** 48

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– Inhalt des Ersatzaussonderungsanspruchs **22j** 67
– problematische Fälle **22j** 68
– Rechtsgrund der Ersatzaussonderung **22j** 46
– Umfang des Ersatzaussonderungsanspruchs **22j** 60
– unproblematische Fälle **22j** 67
– Unterscheidbarkeit in der Masse **22j** 63
– Vorliegen eines Ersatzaussonderungsanspruchs **22j** 49
– Rechtsstellung des Übertragungsberechtigten außerhalb des Insolvenzverfahrens **22j** 12
– Rechtsunsicherheit hinsichtlich der Insolvenzfestigkeit der Treuhand **22j** 6 ff.
– Schutz anderer Gläubiger **22j** 97
– Schutz gegen Maßnahmen der Zwangsvollstreckung und des Arrestes **22j** 70 ff.
– treuhänderische Verwaltung der Sicherheiten **22j** 5
– Unmittelbarkeitsprinzip **22j** 7
wirtschaftliche Lage 35 38
wirtschaftliche Verhältnisse 18 42
– Jahresabschlüsse **18** 1
Wirtschaftskriminalität 25h 1
Wirtschaftssicherstellungsgesetz 46g 32
Wohn- und Gewerbeimmobilien CRR 230 2
Wohnimmobilie
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 249; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Wohnimmobilien CRR 125 1; **CRR 199** 2; **CRR 230** 2
– Eigentümer selbst genutzt oder vermietet **CRR 125** 2
– gemischte Nutzung **CRR 125** 2a
– Grundpfandrecht
– Rechtssicherheit des **CRR 125** 5
– Hard Test-Gewerbe **CRR 125** 9
– Hard Test-Wohnen **CRR 125** 9
– Höchstverlustquoten **CRR 125** 9
– Immobilienwert und Immobilienbewertung
– Überwachung **CRR 125** 5
– Nutzung
– gemischte **CRR 125** 2a
– Rechtssicherheit des Grundpfandrechts **CRR 125** 5
– Risikogewichte für Wohnimmobilien **CRR 125** 10
– Überwachung des Immobilienwerts und die Immobilienbewertung **CRR 125** 5
Wohnimmobilienleasing CRR 125 3
Wohnungsbaudarlehen 2 55
Wohnungsbaugesellschaften
– Anteilen an finnischen
– Gleichbehandlung **CRR 4** 453
– Wohnimmobilie **CRR 4** 453
Wohnungsgenossenschaften 51a 4
Wohnungsunternehmen mit Spareinlagen CRR Vorb 411 9
Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung 1 389 f.; **CRR 92** 11; **CRR 99** 4
– Einlagengeschäft **1** 390
– Namensschuldverschreibungen **1** 390
– Rechtsform **1** 390
Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung (WumS) 51a 1; **51b** 1; **51c** 2
Worse-Case-Ansatz CRR 337 6
Wrong-Way-Risk CRR 273 11; **CRR 291** 1; *s. a. Korrelationsrisiko*
Wurzel-t-Regel CRR 365 8
WWR CRR 273 11; *s. a. Wrong-Way-Risk*

ZAG Einf 95
Zahlungs- sowie Wertpapierliefer- und -abrechnungssystemen sowie interoperablen Systemen, Teilnahme an 24b 1 ff.
– Auskunftspflicht **24b** 22
– gleichberechtigter Zugang zu dem System **24b** 21
– insolvenzrechtliche Konsequenzen **24b** 4
– Mitteilungs- und Anzeigepflichten **24b** 12 ff.
– Anwendungsbereich **24b** 12 ff.
– Zweckdienlichkeitsprüfung **24b** 16 ff.
– Systemrisiken im Zahlungs- und Abrechnungsverkehr **24b** 1 ff.
– Zahlungs- und Abrechnungssysteme **24b** 5
– Arten **24b** 7
– bestehende Systeme nach deutschem Recht **24b** 11
– Bestellung von Sicherheiten **24b** 10
– Bruttoverfahren **24b** 7
– Definition des „Systems“ und des Systembetreibers **24b** 5
– Nettingverfahren **24b** 8
Zahlungs- und Abrechnungssysteme
– Aufrechungen **46** 121
– Auskunftspflicht **24b** 22 ff.
– System **24b** 23
– Zugang **24b** 23
– Bruttoverfahren **24b** 7
– EBA-Clearing-Services **24b** 9
– EMIR-Verordnung **46** 127
– Finanzsicherheitenrichtlinie **46** 123
– interoperable Systeme **24b** 20
– Maßnahmen der BaFin bei Gefahr **46** 115
– Netting **46** 121
– Nettingverfahren **24b** 8
– Pflichten der zentralen Gegenparteien **46** 127
– Schutz von Zahlungs- sowie Wertpapierliefer- und -abrechnungssystemen **46** 118
– Settlement-Phase **24b** 8
– Skontraktion **24b** 8
– System
– Definition **24b** 5
– Zugang **24b** 23
– Zweckdienlichkeit **24b** 16
– Systembetreiber **24b** 6
– TARGET2 **24b** 7
– Trans-European Automated Real-time Gross settlement Express Transfer system **24b** 7
– Wirksamkeit von Verrechnungen **46** 120
– zentrale Gegenparteien **46** 125
– Zugang
– System **24b** 23
– Zweckdienlichkeit
– System **24b** 16
Zahlungs- und Abrechnungsverkehr, Systemrisiken im 24b 1 ff.
– Endgültigkeit von Zahlungen **24b** 3
– Lamfalussy-Bericht **24b** 2
– Verrechnungsabrede **24b** 2
– Zahlungsverkehrssysteme **24b** 2
Zahlungs-, Wertpapierliefer- und Wertpapierabrechnungssystem 1 308 ff.
Zahlungsabrechnungssystem 1 308 ff.
Zahlungsbereitschaft 11 1; **LiqV Vorb 1** 2, 9; **LiqV 10** 8
– Normalfall **CRR Vorb 411** 1
– Stressfälle **CRR Vorb 411** 1
Zahlungsbereitschaftsrisiko LiqV Vorb 1 5
Zahlungsdiensteaufsichtsgesetz Einf 94
Zahlungsfähigkeit 11 1
Zahlungskomponente CRR 272 10
Zahlungsmittel LiqV 3 1 ff.
– Liquiditätsverordnung **LiqV 1** 1 ff.; **LiqV 3** 1 ff.
Zahlungsprofile
– nicht-lineare **CRR 278** 1; *s. a. Derivate*
Zahlungsströme
– Sicherungsgeschäfte für **CRR 33** 1 ff.
Zahlungssysteme 24b 1 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

Zahlungsunfähigkeit
– strafbare Nichtanzeige **55** 1 ff.; *s. a. Verletzung der Pflicht zur Anzeige der Zahlungsunfähigkeit oder der Überschuldung; Überschuldung, Strafbare nichtanzeige*
Zahlungsunfähigkeit als Bestandsgefährdung 54a 10
Zahlungsunfähigkeit oder Überschuldung, Verletzung der Pflicht zur Anzeige
– Erstreckung auf Zweigstellen ausländischer Unternehmen **55** 3
– Konkurrenzen **55** 7
– Rechtsgut **55** 2
– subjektiver Tatbestand **55** 7
– Täterschaft **55** 2
– Tatbestand **55** 2
– subjektiver **55** 7
– Verjährung **55** 7
– Zweigstellen ausländischer Unternehmen
– Erstreckung auf **55** 3
Zahlungsverkehr Einf 51
– grenzüberschreitender bargeldloser **Einf** 54
Zahlungsverkehr, bargeldloser
– Missbrauch **3** 19
– Ausschluss oder Erschwerung der Barabhebung **3** 23
– Kredit- und Einlagengeschäft **3** 22
– Zweck der Vorschrift **3** 19
Zahlungsverkehrsdienstleister 25g 6
Zahlungsverkehrskonto
– etablierte Geschäftsbeziehung **CRR 421** 6
Zahlungsverpflichtungen
– Kreditgeschäft **LiqV 4** 1 ff.
– Liquiditätsverordnung **LiqV 4** 1 ff.
Zeithorizont CRR 289 5
Zeitnähe CRR 210 2
zeitnahe Auszahlung CRR 212 10
zeitnahe Verwertung CRR 194 9
Zeitpunkt der Kreditgewährung 21 15
Zeitwert, beizulegender
– Prudential Filter **CRR 467** 3
Zeitwert einer Option
– Hedge Accounting **CRR Vorb 33** 94
zeitwertbilanzierte nicht realisierte Gewinne CRR 468 1 ff.; *s. a. nicht realisierte Gewinne; nicht realisierte Gewinne, zeitwertbilanzierte*
zeitwertbilanzierte nicht realisierte Gewinne und Verluste CRR 467 1 ff.
zeitwertbilanzierte nicht realisierte Verluste CRR 467 1 ff.; *s. a. nicht realisierte Verluste, zeitwertbilanzierte; nicht realisierte Verluste*
Zeitwertbilanzierung
– Grundstücke und Gebäude **CRR Vorb 33** 99 ff.; *s. a. selbst genutzte Grundstücke und Gebäude*
Zentralbanken CRR 112 4; **CRR 114** 1 ff.; **CRR 147** 2
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 153; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Zentralbanken des ESZB
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 149; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Zentralbanken und Zentralstaaten, Institute, Unternehmen CRR 151 9
zentrale Gegenpartei 1 126 ff., 393; **2** 119; **6** 30; **53e** 1; **CRR 301** 1; *s. a. Gegenpartei, zentrale*
– Anordnungsbefugnisse der BaFin **53l** 2
– Anzeigepflichten **53j** 1
– Aufsichtskollegium **53f** 1
– Ausfallfonds **53j** 4
– Auslagerung **53k** 1
– BaFin
– Anordnungsbefugnisse der **53l** 2
– Beteiligung
– qualifizierte **53e** 2
– Eigenkapitalanforderungen **53g** 1
– Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen gegenüber einer
– delegierte Rechtsakte **CRR 456** 11
– Einschussanforderung **53j** 3
– Finanzmittel **53j** 8
– sonstige **53j** 5
– Finanzmittelausstattung **53g** 2
– Finanzmittelpuffer **53g** 3
– Handelsplatz **53i** 3
– Liquiditätsanforderungen **53h** 1
– Liquiditätsbedarf **53j** 6
– Margins **53j** 3
– nicht qualifizierte **CRR 309** 1
– qualifizierte **CRR 301** 3; **CRR 303** 2; **CRR 305** 2; **CRR 382** 4
– qualifizierte Beteiligung **53e** 2
– Rechtsverordnungsermächtigung **53j** 10
– Sicherheiten **53j** 7
– sonstige Finanzmittel **53j** 5
– Sprachenregime **53j** 9
– Übergangsvorschriften **64o** 2
– Zulassungsantrag **53m** 1
zentrale Gegenpartei oder ZGP
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 111; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
zentrale Gegenparteien 46 125
– Erlaubnis **35** 10
– nicht qualifizierte **CRR 301** 3
– Prüfung **29** 22
– Übergangsvorschriften **64r** 32
zentrale Gegenparteien, Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen gegenüber
– Übergangsbestimmungen **CRR 497** 1 ff.
zentrale Kontrahenten CRR Vorb 271 4
zentrale Risikosteuerung 10a 59; **CRR 18** 27
zentrale Stelle 25h 36
– Aufgaben **25h** 36
– Ausnahme **25h** 38
– Instituts- und Konzernsicherheit **25h** 39
– Koordinierungsfunktion **25h** 36
– MaRisk-Compliance **25h** 39
zentraler Kontrahent 1 5, 126; *s. a. Kontrahent, zentraler*
zentraler Wettbewerbsausschuss
– Streitschlichtung **23** 27
Zentralinstitut
– Einlagen von Kreditinstituten beim **CRR 420** 13
Zentralnotenbanken CRR 147 7
Zentralregierungen CRR 147 7
Zentralregulierungsgeschäft 2 55
Zentralstaaten CRR 112 4; **CRR 114** 1 ff.; **CRR 147** 2
Zentralstaatspositionen
– Kategorie **CRR 336** 3
Zentralverwahrer 6 31a
Zertifikate, verwaltete 1 197
ZGP
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 111; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
ZGP, qualifizierte
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 294; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
ZGP-bezogenes Geschäft CRR 300 3
Ziel der ordnungsgemäßen Geschäftsorganisation 25a 36
Zielsubjekte
– EU-interne **6a** 2
Zins- und Konditionenreglementierung Einf 13
Zinsänderungsrisiken
– Anlagebuch **10** 24; **CRR 92** 28
Zinsänderungsrisiko 1 90
– allgemeines **CRR 326** 2
– spezifisches **CRR 326** 2

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

Zinsbindungsbilanz CRR 339 4
Zinsempfehlungen 23 1
Zinsfreigabe 23 1
Zinsliberalisierung Einf 13
Zinsnettoposition
– ausgeglichene durationsgewichtete Position **CRR 340** 12
– in Wertpapieren mit hoher Anlagequalität **CRR 336** 5
– Laufzeitbänder **CRR 340** 8
– modifizierte Duration **CRR 340** 8
Zinsnettopositionen
– Finanzierungskomponente **CRR 328** 1
– Wertpapierkomponente **CRR 328** 1
Zinsrisiken
– allgemeine **CRR 362** 5
Zinsrisiko, allgemeines CRR 339 15
Zinsrisiko aus nicht im Handelsbuch enthaltenen Positionen
– Annahmen **CRR 448** 7
– Anwendungsbeispiel **CRR 448** 9
– Art des Zinsänderungsrisikos, Einflussfaktoren, Annahmen, Steuerung **CRR 448** 7
– Auswirkungen **CRR 448** 8
– Daten **CRR 448** 8
– Einflussfaktoren **CRR 448** 7
– Fachgremium Offenlegung **CRR 448** 9
– Offenlegungsanforderungen **CRR 448** 1 ff.
– quantitative Informationen zur Auswirkung eines Zinsschocks **CRR 448** 8
– Steuerung **CRR 448** 7
– Zinsänderungsrisiko
  – Art des **CRR 448** 7
– Zinsschock
  – quantitative Informationen zur Auswirkung eines **CRR 448** 8
Zinsrisiko von Derivaten CRR 331 1 ff.
Zinsrisikopositionen CRR 339 4
Zinssensitivität CRR 340 4
– absolute **CRR 331** 6
Zinsterminkontrakt CRR 328 7
Zinsterminkontrakte CRR 328 1 ff.
– spezifisches Risiko **CRR 328** 18
Zinsterminkontrakte und Terminpositionen CRR 328 1 ff.
Zinsüberschuss CRR 242 35; **CRR 256** 42
Zinsverordnung Einf 13
zu den konsolidierten Eigenmitteln zählende qualifizierte Eigenmittel CRR 87 1
Zufallsprinzip CRR 405 12
Zuflüsse CRR 425 1 ff.
Zugangsbewertung
– Kategorie FVOCI **CRR Vorb 33** 59
– Kategorie FVPL **CRR Vorb 33** 61
– selbst genutzte Grundstücke und Gebäude **CRR Vorb 33** 103
zukünftige Inanspruchnahmen CRR 182 5
Zulassung
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 140; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Zulassung zum Geschäftsbetrieb 32 1 ff.; *s. a. Geschäftsbetrieb, Zulassung zum; Erlaubnis*
– Adressat **32** 34 ff.
– Änderung des Rechtsträgers **32** 39
– Angaben zu bedeutenden Beteiligungen **32** 51 ff.
– Arbeitgeberdarlehen **32** 11
– Auflagen **32,** 74 ff.
  – Rechtsbehelfe **32** 84 ff.
  – Teilablehnung **32** 86
– Auflagen und Beschränkungen **32** 74 ff.
  – Auflagen **32** 74
  – bedingte Erlaubnis **32** 78
  – Beschränkung auf zugelassene Geschäftsarten **32** 82
  – eingeschränkte Erlaubnis **32** 80
  – Rechtsbehelfe gegen Auflage oder Beschränkung **32** 84
– Aufsichtsorgan
  – Angaben **32** 57
– Bankenunion **32** 65 ff.
– bankmäßige Betätigung **32** 17
– bedingte Erlaubnis **32** 78
– Bedürfnisprüfung **32** 4
– Bekanntmachung **32** 87
– Bekanntmachung der Erlaubnis **32** 87
– Beschränkung **32** 82
  – Rechtsbehelfe **32** 84 ff.
  – Teilablehnung **32** 86
– Beschränkungen **32** 74 ff.
– Brauereidarlehen **32** 10
– CRR-Kreditinstitute
  – Verfahren **32** 64 ff.
– Dienstleistungsfreiheit, passive **32** 22
– Dienstleistungsverkehr, passiver **32** 20 ff.
– drittschützende Wirkung **32** 32
– E-Geld-Geschäft **32** 60
– Eigengeschäft **32** 58
– eingeschränkte Erlaubnis **32** 80
– einheitlicher Aufsichtsmechanismus **32** 64
– enge Verbindung **32** 56
– Entgeltlichkeit **32** 7
– Entschädigungseinrichtung **32** 62
– Entwicklung **32** 1
– Erlaubnisantrag **32** 42 ff.
  – allgemeine Angaben **32** 44
  – Angaben zu bedeutenden Beteiligungen **32** 51
  – Angaben zu Verwaltungs- oder Aufsichtsorgan **32** 57
  – Eigengeschäft **32** 58
  – enge Verbindung zu anderen Personen **32** 56
  – Erlaubnis für Zahlungsinstitute, Factoringgeschäft von Zahlungsinstituten oder E-Geld-Instituten **32** 60
  – Geschäftsleiter **32** 46
  – Geschäftsplan **32** 48
  – Nachweis der erforderlichen Mittel **32** 45
– Erlaubniserteilung **32** 34 ff.
  – Adressat der Erlaubnis **32** 34 ff.
  – Änderung des Rechtsträgers **32** 39
  – Personenhandelsgesellschaften **32** 38
  – sonstige Änderung der Rechtsform **32** 41
  – Träger der Erlaubnis **32** 37
– Erlaubnispflicht **32** 6 ff.
  – Ausnahmen **32** 25
  – Freistellung **32** 25
  – Rechtswirksamkeit ohne Erlaubnis abgeschlossener Rechtsgeschäfte **32** 30
  – Sanktionen **32** 29
  – sonstige Genehmigungspflichten **32** 28
  – Übergangsregelungen **32** 26
  – Voraussetzungen **32** 6 ff.
– Factoringgeschäft **32** 60
– Familiy Offices **32** 13
– Fidium Finanz AG **32** 21
– Finanztransfergeschäft **32** 60
– Geschäftsaufnahme im Inland **32** 18
– Geschäftsleiter **32** 46 f.
  – ausreichende Zeit **32** 47
  – Eignung, fachliche **32** 46
  – fachliche Eignung **32** 46
  – Lebenslauf **32** 46
  – persönliche Zuverlässigkeit **32** 46
  – Zeit, ausreichende **32** 47

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Magere Ziffern = Randnummern

– Zuverlässigkeit **32** 46
– Zuverlässigkeit, persönliche **32** 46
– Geschäftsplan **32** 48 ff.
– Geschäftsverkehr, grenzüberschreitender **32** 19
– Gewerbebegriff **32** 7
– Girogeschäft **32** 60
– grenzüberschreitender Geschäftsverkehr **32** 19
– Gründe der Erlaubnispflicht **32** 5
– Institutsregister **32** 88
– Konzernstruktur **32** 54
– passive Dienstleistungsfreiheit **32** 22
– passiver Dienstleistungsverkehr **32** 20 ff.
– physische Präsenz **32** 19
– Rechtsanspruch **32** 35
– Schlüsselfunktion **32** 5
– Schutzgesetz **32** 31
– Sicherungseinrichtung
– Anhörung **32** 62
– Single Supervisory Mechanism **32** 42, 64
– SSM **32** 64
– SSM-RahmenVO **32** 65
– Träger **32** 37 ff.
– Verfahren und Prüfung **32** 61 ff.
– Anhörung der Sicherungseinrichtung **32** 62
– Auswirkungen der Bankenunion auf das Erlaubnisverfahren **32** 66
– Erlaubnisverfahren für CRR-Institute **32** 67
– Prüfung nach § 9 EAEG **32** 73
– Prüfung nach § 44 vor Erlaubniserteilung **32** 72
– Rechtsgrundlagen der Bankenunion **32** 65
– Verfahren bei CRR-Kreditinstituten **32** 64 ff.
– Vertrauensempfindlichkeit. **32** 5
– Verwaltungs- oder Aufsichtsorgan
– Angaben **32** 57
– Wechsel der Gesellschafter **32** 38
– Winzergelder **32** 14
– Zahlungsgeschäft **32** 60
– Zahlungsinstitute **32** 60
– Zuständigkeit **32** 42 ff.

Zulassungsprozess CRR 144 1

Zulassungsprüfung CRR 143 2; **SolvV 3** 2

zum konsolidierten Ergänzungskapital zählende qualifizierte Eigenmittelinstrumente CRR 88 1

zum konsolidierten harten Kernkapital gerechnete Minderheitsbeteiligungen CRR 84 1 ff.

zum konsolidierten Kernkapital zählende qualifizierte Kernkapitalinstrumente CRR 85 1

zum konsolidierten zusätzlichen Kernkapital zählendes qualifiziertes Kernkapital CRR 86 1

Zuordnung
– ECAI **CRR 270** 1 ff.

Zuordnung der Bonitätsbeurteilungen von ECAI CRR 136 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen von ECAI, Zuordnung; ECAI; Ratingagentur, externe*

Zurechnung von Strohmannkrediten/Treuhänder 19 175 ff.

zusätzliche Abflüsse CRR 423 1 ff.

zusätzliche Bewertungsanpassungen CRR 34 1 ff.; **CRR 105** 1 ff.; *s. a. Bewertungsanpassungen, zusätzliche; vorsichtige Bewertung, Anforderungen für eine; vorsichtige Bewertung (prudent valuation); Bewertungsanpassungen, zusätzliche*

zusätzliche Eigenmittelanforderungen 10 20

zusätzliche Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen revolvierender Risikopositionen mit Klauseln für die vorzeitige Rückzahlung CRR 256 1 ff.; **CRR 265** 1 ff.

zusätzliche Korrekturposten sowie Abzüge
– Übergangsbestimmungen **CRR 481** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Korrekturposten sowie Abzüge, zusätzliche*

zusätzliche Meldepflichten CRR 100 1 ff., 2

zusätzliche Veröffentlichungen für Quoten in Drittstaaten
– Anforderungen **SolvV 35** 1
– antizyklischer Kapitalpuffer **SolvV 35** 1 ff.
– Ziel der Veröffentlichungen **SolvV 35** 2

zusätzliches Ausfall- und Migrationsrisiko CRR 362 6

zusätzliches Kernkapital CRR 51 1 ff.; **CRR 61** 1
– Abschreibungs- bzw. Wandlungsmechanismus **CRR 51** 1
– Abzüge **CRR Vorb 36** 1 ff.
– Abzugsregelungen **CRR Vorb 36** 1 ff.
– Agien **CRR 51** 2
– Herabschreibungs- bzw. Wandlungsmechanismus **CRR 52** 23
– Minderheitsbeteiligungen **CRR Vorb 81** 1
– Zusammensetzung **CRR 61** 1

zusätzliches Kernkapital, Abzüge von Posten des
– Übergangsbestimmungen **CRR 474** 1 f.
– Details **CRR 474** 1
– Eigenmittelanforderungen der CRR **CRR 474** 2
– Handlungsbedarf **CRR 474** 2
– Überblick **CRR 474** 1
– zeitlich gestaffelt steigender Abzug bei der Behandlung der Restbeträge **CRR 474** 1
– Zeitraum ab dem 1.1.2014 bis zum 31.12.2017 **CRR 474** 1

zusätzliches Kernkapital, Instrumente CRR 52 1 ff.
– Ausschüttung **CRR 52** 17 ff.
– Ausschüttungen auf Eigenmittelinstrumente **CRR 73** 1 ff.
– Dauerhaftigkeit **CRR 52** 3 ff.
– effektive Kapitalaufbringung **CRR 52** 24 ff.
– Herabschreibung oder Umwandlung **CRR 54** 1 ff.
– Herabschreibungs- bzw. Wandlungsmechanismus **CRR 52** 23
– Hindernisse für eine Rekapitalisierung **CRR 53** 1 ff.
– Instrumente **CRR 52** 1 ff.
– Kapitalaufbringung
– effektive **CRR 52** 24 ff.
– Kriterien **CRR 52** 1 ff.
– Kündigungsmöglichkeiten **CRR 52** 8 ff.
– Monitoring der EBA **CRR 52** 44 ff.
– Rekapitalisierung
– Hindernisse für eine **CRR 53** 1 ff.
– Rückzahlung **CRR 78** 1
– steuerrechtliche Fragen **CRR 52** 41 ff.
– Vertragsgestaltungen **CRR 52** 36 ff.
– Zweckgesellschaften **CRR 52** 31

zusätzliches Kernkapital, nicht in Abzug zu bringende Posten
– Übergangsbestimmungen **CRR 475** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, zusätzliches Kernkapital, nicht in Abzug zu bringende Posten*
– direkt gehaltene Positionen **CRR 475** 2, 4
– Handlungsbedarf **CRR 475** 5
– Hinweis **CRR 475** 6
– indirekte und synthetische Positionen **CRR 475** 2, 4
– Kapitalplanungsprozess **CRR 475** 5
– keine wesentliche Beteiligung **CRR 475** 3
– Restbetrag der Posten nach Art. 56 Buchst. b **CRR 475** 3
– Restbetrag der Posten nach Art. 56 Buchst. c und d **CRR 475** 4
– Risikogewicht **CRR 475** 2
– Überblick **CRR 475** 1 ff.
– Vorschriften des Art. 475 auf Restbeträge **CRR 475** 1
– wesentliche Beteiligung **CRR 475** 3

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

zusätzliches Kernkapital von Versicherungsunternehmen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 355; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
zusätzliches Risikogewicht CRR 407 1 ff.
Zusammenarbeit bei der Aufsicht über bedeutende Zweigniederlassungen
– BaFin **8d** 1 ff.; *s. a. BaFin, Zusammenarbeit bei der Aufsicht über bedeutende Zweigniederlassungen; Aufsicht über bedeutende Zweigniederlassungen*
Zusammenarbeit der Aufsichtsbehörden Einf 99
Zusammenarbeit der BaFin mit der Europäischen Kommission 7a 1 ff.
– Meldepflichten **7a** 4 ff.
Zusammenarbeit der nationalen Bankaufsichtsbehörden Einf 31
Zusammenarbeit mit anderen Stellen
– BaFin **8** 1 ff.; *s. a. BaFin, Zusammenarbeit mit anderen Stellen; BaFin, Zusammenarbeit mit anderen Stellen*
Zusammenarbeit mit der Deutschen Bundesbank Einf 207
Zusammenarbeit zwischen BaFin und Deutscher Bundesbank 7 1 ff.; *s. a. Bundesbank; BaFin; Deutsche Bundesbank, Zusammenarbeit mit BaFin; BaFin, Zusammenarbeit mit Deutscher Bundesbank*
– Anhörung **7** 78
– Anordnung einer statistischen Erhebung **7** 78
– Aufklärungspflicht der BaFin **7** 54
– Aufsicht, laufende **7** 12 ff.
– Aufsichtsgespräche **7** 67
– aufsichtsrechtliche Maßnahmen **7** 51 ff.
– Aufsichtsrichtlinie **7** 48 ff., 56
– bankgeschäftliche Prüfungen **7** 67
– Benehmen mit der Bundesbank **7** 70
– besondere Vorschriften über die Zusammenarbeit **7** 70 ff.
  – Angaben zur Bundesbankstatistik **7** 71
  – Gestaltungen **7** 70
– Bundesbankstatistik **7** 71 ff.
– Einvernehmen mit der Bundesbank **7** 70
– Einzelweisungsrecht **7** 49
– EZB, Einzelweisungsrecht **7** 49
– Generalklausel und Form der Zusammenarbeit **7** 3 ff.
  – Datenschutz **7** 6 ff.
  – Inhalt der allgemeinen Zusammenarbeit **7** 6 ff.
  – Zweck der Regelung **7** 3 ff.
– laufende Aufsicht **7** 12 ff.
  – aufsichtsrechtliche Maßnahmen **7** 51 ff.
  – Aufsichtsrichtlinie **7** 48 ff.
  – Auswertung der eingereichten Unterlagen **7** 23 ff.
  – Auswertung der Prüfungsberichte nach § 26 und Jahresabschlussunterlagen **7** 29
  – Bestandteile, einzelne **7** 20 ff.
  – Bewerten von Prüfungsfeststellungen **7** 36
  – Durchführung und Auswertung der bankgeschäftlichen Prüfungen **7** 30 ff.
  – einzelne Bestandteile **7** 20 ff.
  – Koordinierung bei der Unterstützungsleistung **7** 42
  – laufende Überwachung **7** 15 ff.
  – laufende Überwachung und laufende Aufsicht **7** 15 ff.
  – SSM, Zusammenarbeit im **7** 37 ff.
  – Unterlagen, Auswertung der eingereichten **7** 29 ff.
  – Vereinbarung über die Zusammenarbeit **7** 56 ff.
  – Verfahren der Zusammenarbeit **7** 48 ff.
  – weitere Ausgestaltung durch EU-Recht **7** 43 ff.
  – weitere Prüfungen **7** 33 ff.
  – Zusammenarbeit als Teil der Unterstützungsleistung **7** 37 ff.
  – Zusammenarbeit im SSM **7** 37 ff.
– Maßnahmen
  – aufsichtsrechtliche **7** 51 ff.
– MFI-Zinsstatistik **7** 75
– Prüfungen
  – bankgeschäftliche **7** 67
– Richtlinienkompetenz der BaFin **7** 50
– Statistiken nach § 18 BBkG **7** 72
– Vereinbarung über die Zusammenarbeit **7** 56
– Verfahren der Zusammenarbeit **7** 48 ff.
– Vorlagepflichten **7** 70
– Weisungsrecht **7** 49
Zusammenfassungsrechnung, erweiterte CRR 49 13 ff.
Zusammenwirken der Kapitalpuffer
– Kapitalpuffer für anderweitig systemrelevante Institute **10h** 1 ff.; *s. a. Zusammenwirken der Kapitalpuffer für systemische Risiken, für global systemrelevante Institute und für anderweitig systemrelevante Institute*
– Kapitalpuffer für global systemrelevante Institute **10h** 1 ff.; *s. a. Zusammenwirken der Kapitalpuffer für systemische Risiken, für global systemrelevante Institute und für anderweitig systemrelevante Institute*
– Kapitalpuffer für systemische Risiken **10h** 1 ff.; *s. a. Zusammenwirken der Kapitalpuffer für systemische Risiken, für global systemrelevante Institute und für anderweitig systemrelevante Institute*
Zusammenwirken der Kapitalpuffer für systemische Risiken, für global systemrelevante Institute und für anderweitig systemrelevante Institute 10h 1 ff.
– additiv **10h** 3
– grundsätzliches Zusammenwirken **10h** 2
– höchster der Puffer **10h** 2
– Zusammenwirken der Kapitalpuffer bei einem Institut **10h** 2
– Zusammenwirken, grundsätzliches **10h** 2
Zusammenwirken der Pufferanforderungen und Beschränkung der Ausschüttungen Vorb 10c 12
Zuschlagsbetrag CRR 274 2
Zuschlagsfaktor
– qualitativer **CRR 366** 3
zuständige Behörde CRR 283 2; **CRR 284** 10
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 132; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
zuständige Verwaltungsbehörde 60 1
Zuständigkeit der Börsenaufsichtsbehörden Einf 211
Zustimmung der zuständigen Behörde CRR 113 12
zustimmungspflichtiger Antrag CRR 24 28
Zuverlässigkeit, persönliche
– Mängel **36** 35
Zwangsübertragung Einf 154
Zwangsvollstreckungsmaßnahmen Vorb 22a 47
Zwecke, bankaufsichtliche Einf 166 ff.
Zwecke der Allfinanzaufsicht Einf 59 ff.
Zweckgesellschaft 1 369 ff.
– Bedeutung **Vorb 22a** 22
– Conduit-Programme **1** 382
– conduits **1** 369
– Erwerberkreis **1** 377
  – Refinanzierungsmittler **1** 377
  – Refinanzierungsunternehmen **1** 377
– Finanzinstrumente, Regelung von **1** 371
– Finanzmarktstabilisierungsfonds – FMS **1** 384
– non-performing loans **1** 383
– originate to sell-Modell **1** 371
– Parteien einer Refinanzierungstransaktion **Vorb 22a** 23 ff.
  – Erwerb treuhänderisch gehaltener Sicherheiten durch Pfandbriefbanken **Vorb 22a** 26
  – funktionaler Ansatz **Vorb 22a** 27
  – Multi-Seller-Strukturen **Vorb 22a** 24
  – Single-Seller-Strukturen **Vorb 22a** 23

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Risikoposition gegenüber einer **CRR 338** 3
– Special Purpose Entity (SPE) **1** 369
– Special Purpose Vehicle (SPV) **1** 369
– Structured Investment Vehicle (SIV) **1** 369
– Übertragungsansprüche **1** 378
– verbriefungsfremde Zwecke **1** 376
– Vermögensgegenstände **1** 378
– Zwischenschaltung **1** 370
Zweckgesellschaften CRR 423 10
Zweckgesellschaftsmodell Einf 143
Zweckparunternehmen 3 14 ff.
Zweckverbände 21 101
Zweckverbände, kommunale CRR 147 9
Zweigniederlassung
– Errichtung **AnzV 12** 1
– Geschäftsplan **53b** 78, 81
– Organisationsstruktur **53b** 79
Zweigniederlassung, bedeutende
– Übergangsvorschriften **64r** 29
Zweigniederlassungen
– anwendbare Vorschriften **53b** 131 ff.
– Anzeigepflichten **53b** 140
– Aufzeichnungen **53b** 146
– Auskünfte und Prüfungen **53b** 153
– automatisierter Abruf von Kontoinformationen **53b** 142
– Bekämpfung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung **53b** 147
– Bezeichnungsschutz **53b** 152
– Datenerhebung **53b** 134
– Einschreiten gegen ungesetzliche Geschäfte **53b** 151
– Finanzinformationen und weitere Angaben **53b** 143
– FinaRisikoV **53b** 144
– Gefährdungsanalyse **53b** 148
– Geldwäschebeauftragter **53b** 148
– Liquidität **53b** 135
– Maßnahmen bei Gefahr, Insolvenz, Moratorien, Begrenzung von Systemrisiken **53b** 154
– Millionenkredite **53b** 137
– Missstände **53b** 133
– Refinanzierungsregister **53b** 161
– Sicherungseinrichtung **53b** 139
– sofortige Vollziehbarkeit **53b** 155
– Straf- und Bußgeldvorschriften **53b** 163
– Teilnahme an Zahlungs- sowie Wertpapierliefer- und -abrechnungssystemen **53b** 141
– verbotene Geschäfte **53b** 132
– weitere anwendbare KWG-Bestimmungen **53b** 157
– Werbung **53b** 138
– Zwangsmittel **53b** 156
Zweigniederlassungen, bedeutende 8d 1 ff.; *s. a. bedeutende Zweigniederlassungen*
– Beteiligung bei Entscheidungen über einen Liquiditätsplan **8d** 6
– CRR-Institut **8d** 1
– Einstufung als bedeutende Zweigniederlassung **8d** 4
– Entscheidungen über einen Liquiditätsplan **8d** 6
– Liquiditätsplan
  – Entscheidungen über einen **8d** 6
– Pflicht zur Einstufung als bedeutende Zweigniederlassung **8d** 4
– Prüfungsplanung **8d** 10
– Zusammenarbeit bei der Aufsicht **8d** 1 ff.
– Zweigniederlassung in einem anderen Staat des EWR **8d** 1
Zweigniederlassungen, inländische
– Übergangsvorschriften **64r** 29
Zweigstelle
– Abwicklung **53** 130
– aktuelle Rechtsprechung **53** 29
– Allgemeininteresse **53** 215
– als Institut **53** 37
– Anfangskapital **53** 72, 83
– Anlegerschutz **53** 180
– Anwendung der CRR **53** 99, 112
– Anwendungsbereich des SAG **53** 145
– Aufhebung **53** 134
– Auflösung **53** 127 ff.
– Auflösungsbeschluss **53** 128
– Auflösungsverfahren **53** 127
– Aufsichtsbehörde
  – zuständige **53** 39
– Aufsichtsrecht
  – weiteres anwendbares **53** 240
– aufsichtsrechtliche Verselbständigung **53** 40
– Auslagerung **53** 26, 106
– Ausland
  – Nutzung im **53** 160, 232, 239
– Auswirkungsprinzip im internationalen Verwaltungsrecht **53** 178
– BaFin **53** 39
  – Verwaltungspraxis der **53** 156 ff.
– Bankautomaten **53** 16
– Beaufsichtigung
  – wirksame **53** 186
– Beauty-Contest/Konditionenvergleich **53** 164
– Begriff **53** 11
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 52; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Besonderheiten bei Instituten mit Sitz im EWR **53** 214
– Betrieb verbotener Geschäfte **53** 138
– Betriebskapital **53** 72
– Betriebsstättengewinnaufteilungsverordnung (BsGaV) **53** 69
– Betriebsüberschüsse **53** 73
– Bezeichnungsschutz **53** 110
– Buchführung **53** 66 ff.
– CRR
  – Anwendung der **53** 112
– deutschsprachige Abschlüsse **53** 81
– Dienstleistungsfreiheit **53** 183
  – passive **53** 162 ff.
– Disclaimer **53** 172
– Diskriminierungsverbote **53** 126
– Dotationskapital **53** 72
– Drittstaatsabwicklungsverfahren **53** 147
– eigene Stellungnahme **53** 187
– Eigenmittel **53** 82 ff.
– Einheitslösung **53** 50
– Einzelfälle **53** 30
– einzelne Marktzugangsformen **53** 224
– E-Mails **53** 173
– Empfangsbevollmächtigter **53** 200
– Erbringung
  – grenzüberschreitende **53** 232, 237
– Ergänzungskapital **53** 87
– Erlaubnis **53** 46
– Erlaubnisantrag **53** 55
– Erlaubnispflicht **53** 159
  – Freistellung von der **53** 193 ff.
– erlaubnispflichtiger Marktzugang **53** 156 ff.
– Erlaubnisträgerin **53** 47
– Erlaubnisversagungstatbestände **53** 120
– Eröffnung neuer und Schließung von Zweigstellen **53** 97
– EU-Kommission **53** 159
– EZB **53** 39
– Fiktion des Tochterunternehmens **53** 120
– Fiktion einer Zweigstelle **53** 157
– fiktive Zweigstelle **53** 23
– Finanzdienstleistungsinstitut **53** 37
– Finanzinformationen **53** 104
– Freistellung von der Erlaubnispflicht **53** 193 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sachverzeichnis

– freistellungsfähige Geschäfte **53** 201
– Freistellungsverfahren **53** 216
– GATS **53** 92, 184
– Gerichtsstand **53** 121
– Geschäfte
  – freistellungsfähige **53** 201
– Geschäftsbesuch **53** 232, 234
– Geschäftsbesuche **53** 17
  – grenzüberschreitende **53** 165
– Geschäftskunden **53** 208
– Geschäftsleiter **53** 57
– Geschäftsleiter anderer Konzerninstitute **53** 65
– Gesetzessystematik **53** 179
– Gewährung eines Großkredits **53** 101
– gewerberechtlicher Zweigstellenbegriff **53** 27
– Gewerbsmäßigkeit
  – Schwelle der **53** 190
– grenzüberschreitende Erbringung **53** 232, 237
– grenzüberschreitende Geschäftsbesuche **53** 165
– grenzüberschreitender Marktzugang **53** 232
– Großkredit
  – Gewährung eines **53** 101
– Gründung von Zweigstellen im Ausland **53** 42
– Handelsbücher **53** 70
– Handelsregister **53** 58
– hartes Kernkapital **53** 87
– Hauptinsolvenzverfahren **53** 150
– Initiative des Kunden **53** 162
– Insolvenzantrag **53** 139
– Insolvenzgläubiger **53** 150
– Insolvenzschuldner **53** 150
– Insolvenzverfahren **53** 149
– Institute mit Sitz im EWR
  – Besonderheiten bei **53** 214
– Institute mit Sitz in der Schweiz **53** 219
– institutionelle Anleger **53** 202
– institutsbezogener Regulierungsansatz **53** 180
– Interbankengeschäfte **53** 202
– Internetvertrieb **53** 170
– Jahresabschluss **53** 76 ff.
– Kapitalverkehrsfreiheit **53** 183
– kein Aufsichtsorgan **53** 102
– keine CRR-Institute **53** 103
– Klagen **53** 121
– Kombinationen verschiedener Marktzugangsformen **53** 241
– kommerzielle Präsenz **53** 226
– Kompetenzzentren **53** 52
– Kopfstelle **53** 41
– Kreditinstitut **53** 37
– Kreditzusagen
  – unwiderrufliche **53** 100
– Leistung
  – vertragscharakteristische **53** 159
– Leitungsorgane **53** 119
– Literatur **53** 177 ff.
– Marktauftritt **53** 21
– Marktzugang
  – erlaubnispflichtiger **53** 156 ff.
  – grenzüberschreitender **53** 232
– Marktzugang für ausländische Unternehmen
  – andere Formen **53** 155 ff.
– Marktzugangsformen
  – einzelne **53** 224
  – Kombinationen verschiedener **53** 241
– Massenversand von E-Mails **53** 173
– mehrere Zweigstellen **53** 41
– Memorandum of Understanding **53** 198
– Merkmale **53** 13
– Mindestanforderungen an das Risikomanagement **53** 105
– Mitteilungsverfahren **53** 159
– Namens- und Sympathiewerbung **53** 166
– Negation des freien Dienstleistungsverkehrs **53** 186
– nullum crimen sine lege **53** 181
– Nutzung im Ausland **53** 160, 232, 239
– Offenlegung **53** 78
– Offenlegungsvorschriften **53** 119
– Ordnungsgemäßheit des Geschäftsgebarens **53** 199
– Organisationsentscheidung **53** 129
– Partikularverfahren **53** 149
– passive Dienstleistungsfreiheit **53** 162 ff.
– physische Präsenz **53** 14
– Präsenz
  – kommerzielle **53** 226
– Privatkunden **53** 208
– Rechnungslegung **53** 66 ff.
– rechtliche Unselbständigkeit **53** 33
– Rechtsfolgen **53** 220
– Rechtsprechung **53** 175
  – aktuelle **53** 29
– Rechtsvorschriften
  – weitere **53** 152
– Regulierungsansatz
  – institutsbezogener **53** 180
  – vertriebsbezogener **53** 180
– Repräsentanzen im Ausland **53** 44
– Rückgabe der Erlaubnis **53** 132
– SAG
  – Anwendungsbereich des **53** 145
– Sanierungsplan **53** 146
– Schein-Zweigstelle **53** 36
– Schiedsvertrag **53** 124
– Schwelle der Gewerbsmäßigkeit **53** 190
– Sekundärinsolvenzverfahren **53** 149
– Sprache **53** 81
– Standstill-Klausel **53** 185
– Stellungnahme
  – eigene **53** 187
– Teilakte **53** 175
  – wesentliche **53** 176
– Teilakten **53** 24
– Teilaktstheorie **53** 23, 157, 191
– Umwandlung **53** 142
– unselbständige Zweigstelle **53** 11
– Unselbständigkeit
  – rechtliche **53** 33
– Untersagung der Geschäftstätigkeit von Geschäftsleitern **53** 96
– unwiderrufliche Kreditzusagen **53** 100
– Vergütungssysteme **53** 108
– Verhältnismäßigkeitsprinzip **53** 186
– Vermittler **53** 168
  – vertraglich gebundene **53** 35
– Vermittlung **53** 210
– Vermögensübersicht **53** 66
– Verrechnungssaldo **53** 85
– Versagung und Widerruf der Erlaubnis **53** 92 ff.
– Verselbständigung
  – aufsichtsrechtliche **53** 40
– verstärkte Sorgfaltspflichten **53** 109
– vertraglich gebundene Vermittler **53** 35
– vertragscharakteristische Leistung **53** 159
– Vertragsschluss im Ausland **53** 167
– vertriebsbezogener Regulierungsansatz **53** 180
– Vertriebsorganisation **53** 168
– Verwaltungspraxis der BaFin **53** 156 ff.
– Verwaltungsverfahren **53** 217
– Voraussetzungen einer Freistellung **53** 196
– Webseiten **53** 173
– weitere KWG-Vorschriften **53** 99
– weitere Rechtsvorschriften **53** 152
– weiteres anwendbares Aufsichtsrecht **53** 240

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Weiterführen bestehender Kundenbeziehungen **53** 163
– Wenden an den Markt
  – zielgerichtetes **53** 158
– Werbemedium **53** 166
– Wertpapierhandelsunternehmen **53** 38
– wesentliche Teilakte **53** 176
– wirksame Beaufsichtigung **53** 186
– wirtschaftliche Schwierigkeiten **53** 137
– zusätzliches Kernkapital **53** 87
– Zusammenarbeit mit den Behörden des Herkunftsstaates **53** 198
– zuständige Aufsichtsbehörde **53** 39
– Zwangsauflösung **53** 137
– Zweigstelle in Insolvenz **53** 145
– Zweigstelle in Unternehmenskrise **53** 145
– Zweigstellenbegriff
  – gewerberechtlicher **53** 27
– zwischenstaatliche Vereinbarungen **53** 126
Zweigstellen
– bedeutende Zweigstellen
  – Übergangsvorschriften **64r** 5
Zweigstellen australischer Kreditinstitute 53c 7
Zweigstellen in Drittstaaten und grenzüberschreitende Dienstleistungen 24 101
Zweigstellen, inländische
– Anzahl **AnzV 9** 1
Zweigstellen japanischer Kreditinstitute 53c 7
Zweigstellen US-amerikanischer Kreditinstitute 53c 7
Zweigstellen von Unternehmen mit Sitz im Ausland 53 1 ff.; *s. a. Zweigstelle*
– andere Formen des Marktzugangs für ausländische Unternehmen **53** 155
  – Besonderheiten bei Instituten mit Sitz im EWR **53** 214
  – eigene Stellungnahme **53** 187
  – einzelne Marktzugangsformen **53** 224
  – erlaubnispflichtiger Marktzugang **53** 156
  – Freistellung von der Erlaubnispflicht **53** 193
  – freistellungsfähige Geschäfte **53** 201
  – Freistellungsverfahren **53** 216
  – Gesamtbetrachtung **53** 174
  – Geschäftsbesuch **53** 234
  – grenzüberschreitende Erbringung **53** 237
  – grenzüberschreitender Marktzugang **53** 232
  – institutionelle Anleger **53** 202
  – Interbankengeschäfte **53** 202
  – Kombinationen verschiedener Marktzugangsformen **53** 241
  – kommerzielle Präsenz **53** 226
  – Literatur **53** 177
  – Nutzung im Ausland **53** 239
  – passive Dienstleistungsfreiheit **53** 162
  – Rechtsfolgen **53** 220
  – Rechtsprechung **53** 175
  – sonstige Geschäftskunden und Privatkunden **53** 208
  – Verwaltungspraxis der BaFin **53** 156
  – Voraussetzungen einer Freistellung **53** 196
  – weiteres anwendbares Aufsichtsrecht **53** 240
  – zielgerichtetes Wenden an den Markt **53** 158
– Auflösung der Zweigstelle **53** 127
  – Abwicklung **53** 130
  – Aufhebung **53** 134
  – Auflösungsbeschluss **53** 128
  – Rückgabe der Erlaubnis **53** 132
  – Umwandlung **53** 142
  – Zwangsauflösung **53** 137
– Begriffe **53** 8
  – aktuelle Rechtsprechung **53** 29
  – andere Fälle **53** 41
  – Behandlung der Zweigstelle als Institut **53** 37
  – Betrieb von Geschäften durch die Zweigstelle (Marktauftritt) **53** 21
  – dauernde physische Präsenz **53** 14
  – Einzelfälle **53** 30
  – mehrere Zweigstellen **53** 41
  – Orientierung am gewerberechtlichen Zweigstellenbegriff **53** 27
  – rechtliche Unselbständigkeit **53** 33
  – Teilaktstheorie **53** 23
  – unselbständige Zweigstelle **53** 11
  – Unternehmen mit Sitz im Ausland **53** 8
  – Zweigstelle **53** 8, 11
– Dienstleistungsverkehr
  – grenzüberschreitender **53** 5
– doppelte Aufsicht **53** 4
– Fiktion des Tochterunternehmens **53** 120
– Geltung des KWG **53** 45
  – Anwendung der CRR **53** 112
  – Anwendung des KWG **53** 100
  – Buchführung **53** 66
  – Eigenmittel **53** 82
  – Erlaubnis **53** 46
  – Eröffnung neuer und Schließung von Zweigstellen **53** 97
  – Geschäftsleiter **53** 57
  – Jahresabschluss **53** 76
  – Rechnungslegung **53** 66
  – Untersagung der Geschäftstätigkeit von Geschäftsleitern **53** 96
  – Versagung und Widerruf der Erlaubnis **53** 92
  – weitere KWG-Vorschriften und Anwendung der CRR **53** 99
– grenzüberschreitender Marktzugang **53** 5
– Klagen **53** 121
– Marktzugang
  – grenzüberschreitender **53** 5
– Merkblatt über die Erlaubnispflicht grenzüberschreitender Geschäfte **53** 6
– Repräsentanzen **53** 3
– Tochterunternehmen **53** 3
– unselbständige Zweigstelle **53** 11
– weitere Rechtsvorschriften **53** 152
– Zweigstelle in Unternehmenskrise und Insolvenz **53** 145
– Zweigstellen/-niederlassungen **53** 3
– zwischenstaatliche Vereinbarungen **53** 126
zweite Konsolidierungsrichtlinie Einf 32
zweite KWG-Novelle Einf 17
Zwischenabschlüsse
– prüferische Durchsicht **29** 7
– Prüfung **29** 6 f.
Zwischenfestsetzungsverfahren
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 19
Zwischengewinn 10a 68; **CRR 18** 37
Zwischengewinne CRR 26 10
zwischenstaatliches Übereinkommen RStruktFG Vorb 15; **RStruktFG 11a** 2 ff.
zyklische Effekte von Eigenmittelanforderungen
– Berichte und Überprüfungen **CRR 502** 1 ff.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Eigenmittelanforderungen, zyklische Effekte von*

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG