KWG, CRR

Fischer / Schulte-Mattler

6. Auflage 2023
ISBN 978-3-406-77674-8
C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei
beck-shop.de

Die Online-Fachbuchhandlung beck-shop.de steht für Kompetenz aus Tradition. Sie gründet auf über 250 Jahre juristische Fachbuch-Erfahrung durch die Verlage C.H.BECK und Franz Vahlen.
beck-shop.de hält Fachinformationen in allen gängigen Medienformaten bereit: über 12 Millionen Bücher, eBooks, Loseblattwerke, Zeitschriften, DVDs, Online-Datenbanken und Seminare. Besonders geschätzt wird beck-shop.de für sein umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

Sachverzeichnis

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

3. Finanzmarktförderungsgesetz 10a 9; **CRR 17** 9
3. KWG-Novelle CRR 17 7
3rd party ratings CRR 180 25
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
– Erheblichkeitsschwelle **SolvV 16** 1 ff.
– Übergangsvorschriften **SolvV 38** 5
99-prozentiges Sicherheitsniveau CRR 365 6
99-Prozent-Quantil CRR 363 19

Abberufung
– Verfahren **36** 138
Abberufung eines Geschäftsleiters 36 1 ff.; *s. a. Abberufung von Geschäftsleitern und Mitgliedern des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans*
– Anstellungsvertrag **36** 76
– arbeitsteilige Betriebsorganisation **36** 18
– Controlling-Ressort **36** 23
– Delegation **36** 18
– eigenes Handeln **36** 12 ff.
– Eigenkapitalpolitik
  – Vernachlässigung **36** 34
– 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
– 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., 10 ff.
– 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.
  – bankaufsichtliches Zuverlässigkeits- und Sachkundeerfordernis **36** 106 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
  – 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.
– Aufsichtsnormen, Verstöße gegen
  – Geschäftsleiter **36** 58 ff.
– Aufsichtsorgan, Anforderungen an die Mitglieder des **36** 101
– Delegation **36** 17 ff.
– eigenes Handeln **36** 12 ff.
– 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.
  – bankspezifische Sorgfaltspflichten **36** 90
  – Darlegungs- und Beweislast **36** 96
  – Grundsätze pflichtgemäßer Entscheidungsfindung **36** 88
  – Haftungsmaßstab **36** 87
  – Pflicht zur Anspruchsverfolgung **36** 97
  – Schaden und Kausalität **36** 92
  – 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.
  – Delegation **36** 17 ff.
  – eigenes Handeln **36** 12 ff.
  – gegenseitige Überwachung und 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

beck-shop.de
DER FACHBUCHHANDLUNG

– Prüfung, Beurteilung und Nachweis durch die BaFin **36** 37
– Qualifikationsmängel **36** 36
– sonstige Versagungsgründe **36** 45
– Sorgfaltsanforderungen und Sondersituationen **36** 30 ff.
– unzureichende Eigenmittel **36** 34
– Verantwortlichkeit **36** 10
– 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
– Veröffentlichungspflicht **36** 80
– Wirksamkeit verbotswidriger Handlungen **36** 81
– Rechtsschutz **36** 82 ff.
– Sondersituationen **36** 30
– sonstige Versagungsgründe **36** 45
– Sorgfaltsanforderungen **36** 30
– Tätigkeitsverbot **36** 3
– 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
– Zwangsmittel **36** 72
– Verhältnis Abberufungsverlangen und Tätigkeitsverbot **36** 5
– Verhältnis zu § 46 **36** 8
– Verhältnismäßigkeit
– Grundsatz der **36** 6
– Verlangen der Abberufung **36** 1
– 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 242 54; **CRR 405** 10
– interner Bemessungsansatz **CRR 265** 3 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*
– unbeurteilte Positionen **CRR 265** 3 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*

ABCP-Transaktion CRR 243 1

Abdeckungsgrad SolvV 9 2 ff.
– Ausnahmen **SolvV 13** 5 f.
– Bemessungsgrundlage **SolvV 11** 10 f.
– Berechnung **SolvV 11** 5 ff.
– Berücksichtigung von Geschäftsbereichen **SolvV 12** 11
– freiwillige Berücksichtigung in der Grundgesamtheit **SolvV 13** 7 ff.
– 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.
– nicht im Zähler zu berücksichtigende Positionen **SolvV 12** 4 ff.
– nicht in der Grundgesamtheit zu berücksichtigende Positionen **SolvV 13** 3 f.
– relevante Risikopositionen **SolvV 12** 2 f.
– Schwellenwerte **SolvV 9** 2 ff.
– übergangsweise ausnahmefähige Positionen **SolvV 13** 5 f.
– Verbriefungspositionen **SolvV 11** 12

Abflüsse CRR 421 1 ff.; *s. a. Liquiditätsabflüsse*

Abgaben
– vorhersehbare **CRR 26** 12

abgeleitetes Rating CRR 263 9 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*

abgeschriebene Kredite 21 118 f.

Abmahnung 36 65

Abrechnungsstellen 2 55

Abrechnungssysteme
– Sicherheiten **24b** 10

Abrufrisiken LiqV Vorb 1 7

ABS CRR 242 1 ff.

Absatzrisiko LiqV Vorb 1 8

Abschlüsse
– unterjährige **FinaRisikoV 2** 3

Abschlussprüfer
– Auslagerung **25b** 75
– Governance **Einf** 240
– interne Rotation **Einf** 240
– Regulierung der **Einf** 239
– Vermeidung von Interessenkonflikten **Einf** 240
– Verschärfung der Haftung **Einf** 240
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 18

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 194 11; **CRR 235** 1; **CRR 236** 1; **CRR 239** 4
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 195
– Berechnung der risikogewichteten Positionsbeträge **CRR 235** 2
– Großkredite **CRR 399** 9 ff.

Absicherungen
– Bewertung von **CRR 233** 1
– von Ausfallrisiken im alternativen internen Modellansatz **CRR 325bo** 1 ff.; *s. a. Ausfallrisiko*

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 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

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

– 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 f.
– vollständige Anerkennung **CRR 346** 3
– Währungsinkongruenz **CRR 346** 8
Absicherungspositionen CRR 325ab 5
Abwärts-Nettokrümmungsrisikoposition CRR 325g 5
Abwickler
– Bestellung **37** 14; **38** 15 ff.
– Eignung **38** 16
– mangelnde Eignung **38** 27
– Stellung **38** 21
– Vergütung
  – Art und Höhe **37** 20 ff.
  – Verfahren **37** 23
– Vergütungsregelung **37** 19
Abwicklung Einf 119 ff.; **38** 2
– allgemeine Weisungen **38** 22
– Anordnung **38** 4 ff.
– finanzielle Maßnahmen **Einf** 194
– neue Geschäfte **38** 5
– Rechtsschutz **38** 25
Abwicklung, Maßnahmen bei der 38 1 ff.
– Abwickler, Bestellung eines **38** 15 ff.
  – Bestellung durch Registergericht oder BaFin **38** 18
  – Eignung als Abwickler **38** 16
  – Stellung des Abwicklers **38** 21
  – Voraussetzungen **38** 15
– allgemeine Weisungen **38** 22
– Anordnung der Abwicklung **38** 4 ff.
  – Abwicklungsverpflichtung des Instituts **38** 4 ff.
  – 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.
– Rechtsschutz **38** 25
Abwicklungsanordnung 37 12; **38** 9, 11a; **46** 12
– Registergericht **38** 14
– Wirkung **38** 12 ff.
Abwicklungsbehörde Einf 177; **CRR 4** 457
– Zusammenarbeit mit der Aufsichtsbehörde **8h** 1 ff.
Abwicklungseinheit CRR 4 460; **CRR 92a** 3, 8
– Mutterunterinstitut **CRR 11** 5
Abwicklungsfähigkeit
– Bewertung der **48s** 1
Abwicklungsfonds
– europäischer **Einf** 120, 181
Abwicklungsgruppe CRR 4 463
Abwicklungsinstrumente Einf 180; **RStruktFG 2a** 5 ff.
– Bail-in-Instrument **Einf** 180
– Gläubigerbeteiligung **Einf** 181
Abwicklungsinternalisierer
– Prüfung **29** 18a
Abwicklungskredite 18 74
Abwicklungsmaßnahmen
– Abwicklungsmaßnahmen nach dem SAG **45** 28
– Kostenerstattung der BaFin **51** 67a
– Rechtsschutz **Einf** 185
– SRM-Verordnung **45** 28
– Zuständigkeit bei Instituten im EWR **46e** 28 ff.
Abwicklungsmaßnahmen nach SAG
– Abwicklungsplanung **46b** 16f
– Beihilferecht **46b** 16i
– Bestandsgefährdung **46b** 16a f.
– Insolvenzrecht und Abwicklung **46b** 16g ff.
– no creditor worse off **46b** 19a
– öffentliches Interesse
  – Voraussetzung der Abwicklung **46b** 16i
– Systemrelevanz und Abwicklung **46b** 16e
– Verhältnis zum Insolvenzrecht **46b** 16a f.
Abwicklungsmechanismus, europäischer Einf 170 ff.
Abwicklungsmechanismusgesetz RStruktFG Vorb 9
Abwicklungsplan Einf 177
Abwicklungsplanung 46b 16f; **48s** 1
Abwicklungsrecht
– Überarbeitung **Einf** 220
Abwicklungsrichtlinie *s. BRRD*
Abwicklungsrisiko CRR 378 1 ff.
– anrechnungspflichtige Positionen **CRR 378** 4
– Anwendungsbereich **CRR 378** 3
Abwicklungssystem CRR 380 2
– Ausfall **CRR 380** 2
Abwicklungsverfahren nach SAG 46f 9 ff.
– berücksichtigungsfähige Verbindlichkeiten **46f** 10
– Gläubigerbeteiligung **46f** 10d ff.
– Insolvenzäquivalenz **46f** 9
– No creditor worse off **46f** 9
Abzüge
– Übergangsbestimmungen **CRR 481** 1 ff.; *s. a. Abzug; Abzugsregelungen*
Abzüge und Laufzeitanforderungen für Verkaufspositionen CRR 75 1 ff.
Abzüge von Ergänzungskapitalposten
– Übergangsbestimmungen **CRR 477** 1 ff.
Abzüge von Posten des Ergänzungskapitals
– Übergangsbestimmungen **CRR 476** 1 f.; *s. a. Abzugsregelungen*
Abzüge von Posten des harten Kernkapitals CRR 36 1 ff.
– Übergangsbestimmungen **CRR 469** 1; *s. a. Abzugsregelungen; hartes Kernkapital*
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
Abzug immaterieller Vermögenswerte CRR 37 1 ff.; *s. a. immaterielle Vermögenswerte*
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 Steuern; 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.; *s. a. zusätzliches Kernkapital*
– erweiterte Zusammenfassungsrechnung **CRR 49** 13 ff.
– institutsbezogene Sicherungssysteme **CRR 49** 1 ff.

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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 Ergänzungskapitalinstrumenten CRR 67 1
Abzug von Positionen in eigenen Instrumenten des harten Kernkapitals CRR 42 1 f.
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. 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 Ergänzungskapitals CRR 66 1 ff.
Abzug von Posten des harten Kernkapitals
– Ausnahmen und Alternativen **CRR 48** 1 ff.
Abzug von Posten des zusätzlichen Kernkapitals CRR 56 1 ff.
Abzugsposition 10 42
– vereinfachte NSFR **CRR 428az** 2
– Verschuldungsquote **CRR 429a** 4 ff.
Abzugsregelungen CRR Vorb 36 1 ff.
– Abzug unterjähriger Verluste **CRR 36** 2
– Abzugssystematik **CRR Vorb 36** 19
– Abzugstatbestände
  – Konkurrenzverhältnis von **CRR Vorb 36** 16
– aktive latente Steuern **CRR 36** 9
– aktivischer Unterschiedsbetrag **CRR 37** 2
– Ansatz, korrespondierender **CRR Vorb 36** 2, 26
– Ausnahmen vom 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
– eigene Instrumente **CRR 42** 1 f.
– Eigenkapitalunterlegung **CRR 48** 5
– Finanzbeteiligungen **CRR 36** 21 ff.
– Finanzinstitute **CRR Vorb 36** 9
  – 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
– Mindestwertzusage **CRR 36** 54 ff.
– nicht von der künftigen Rentabilität abhängige Steueransprüche **CRR 39** 2
– notleidende Risikopositionen **47c** 1 ff.
– 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
– Software **CRR 36** 8a
– Standardansatz **CRR 36** 34
– steuerliche Belastung
  – vorhersehbare **CRR 36** 12
– Steuerüberzahlungen **CRR 39** 1
– strukturbasierter Ansatz **CRR 36** 40
– Stützungsfälle **CRR 79** 1
– synthetische Positionen **CRR Vorb 36** 12, 15; **CRR 36** 46
– Übergangsregelung **CRR Vorb 36** 32
– Unternehmen der Finanzbranche **CRR Vorb 36** 7; **CRR 46** 1 ff.
– Versicherungsbeteiligungen **CRR Vorb 36** 22
– Versicherungsunternehmen **CRR Vorb 36** 11
– von der künftigen Rentabilität abhängige latente Steueransprüche **CRR 38** 1 ff.
– vorhersehbare steuerliche Belastung **CRR 36** 12
– Wertberichtigungsfehlbetrag **CRR 36** 11; **CRR 40** 1
– Wesentlichkeitsgrenze **CRR 36** 45
– zusätzliches Kernkapital, Posten **CRR 56** 1 ff.
Abzugsverfahren
– Begründung von Unternehmensbeziehungen **12a** 6
accounting mismatch CRR Vorb 33 38, 48
– IFRS 9 **CRR Vorb 33** 45
Accuracy Ratio CRR 185 20
ACTP CRR 325v 6; *s. a. alternatives Korrelationshandelsportfolio*
Additional Monitoring Metrics CRR 428j 2
Ad-hoc-Publizität Einf 301
adjustierte dynamische IRBA-Komponente
– IFRS-9-Übergangseffekt **CRR 473a** 42 ff.

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

adjustierte dynamische SA-Komponente
– IFRS-9-Übergangseffekt **CRR 473a** 20 ff.
Adressaten
– Rechtsform **2b** 9 ff.
Adressenausfallrisiko Einf 84; **10a** 56, 57; **CRR 18** 22; **CRR 92** 15 ff.; **CRR 325** 6; **CRR 326** 4
– Anlagebuch **10** 10
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 von Ratingsystemen CRR 143 5 ff.
äquivalente Bonitätsstufe CRR 266 2 ff.
Äquivalenzmethode CRR 18 9; **SolvV 1** 6
– Bewertung von Beteiligungen bei Gruppen
  – Behandlung **SolvV 32** 1 ff.
AGB-Inhaltskontrolle
– variable Vergütung bei bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 20** 6; *s. a. Vergütung*
aggregated exposure CRR Vorb 33 78
Aggregation-plus-Verfahren 10a 60; **CRR 18** 28
Aggregationsverfahren 10a 47, 62; **CRR 18** 3, 13, 31
Agien CRR 78 1b
Agio CRR 51 4
– 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 80
– Übergangsvorschrift **64q** 1 ff.
AIF-Verwaltungsgesellschaften, ausländische 2 13
Akkordstörer KredReorgG 2 8
Akkreditiv CRR 197 2; **CRR 203** 3
Akkreditiveröffnungen 1 104
Aktien
– eigene Aktien im Eigenbestand **CRR 341** 6
– Risikofaktorgruppe **CRR 325bd** 2 ff.
Aktien-Hauptindex CRR 197 7
Aktienindex
– börsennotierter **CRR 325i** 6 f.
Aktienindexposition CRR 344 2 ff.
– Aufschlüsselung **CRR 344** 3
– Institutswahlrecht **CRR 344** 4
– Wahlrecht **CRR 344** 5
Aktienindex-Terminkontrakte
– besonderes Kursrisiko **CRR 344** 7
– breit gestreuter Aktienindex **CRR 344** 9
– 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
– Sonderregelung **CRR 342** 3
– spezifisches Risiko **CRR 342** 1
Aktienkursrisiko CRR 277a 2; **CRR 279b** 4; **CRR 280d** 1 ff.
– allgemeines **CRR 326** 2
– Delta-Risikosensitivitäten **CRR 325r** 1 ff.
– Korrelationen
  – innerhalb der Unterklasse **CRR 325aq** 1 ff.
  – über Unterklassen hinweg **CRR 325ar** 1 ff.
– Risikofaktoren **CRR 325o** 1 ff.
– Risikogewichte **CRR 325ap** 1 ff.
– spezifisches **CRR 326** 2; **CRR 362** 5
Aktiennettopositionen
– Bruttogesamtposition **CRR 341** 3
– Greater-Of-Ansatz **CRR 341** 4
– Worst-Case-Ansatz **CRR 341** 3
aktienrechtliche Instrumente
– variable Vergütung bei bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 20** 14; *s. a. Vergütung*
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, interdependente CRR 428f 1 ff.; **CRR 428r** 8
Aktiva, liquide CRR 412 3; *s. a. liquide Aktiva*
Aktiva, verbriefte CRR 32 1 ff.
aktivische enge Verbindungen AnzV 7 1
aktivischer Unterschiedsbetrag CRR 18 19; **CRR 37** 2
Aktivitäten und Prozesse 25b 25 ff.
– Auslagerung **25b** 25 ff.
– Bankgeschäfte **25b** 25 ff.
– Finanzdienstleistungsgeschäfte **25b** 25 ff.
– sonstige institutstypische Dienstleistungen **25b** 25 ff.
Aktualisierung künftiger Liquiditätsanforderungen CRR 426 1 ff.
aktueller Marktwert CRR 272 6
Akzeptkredite 21 38 f.
Allfinanzaufsicht Einf 25 ff., 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
– Eigenmittelanforderungen **CRR 349** 1 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für OGA*
allgemeine Anforderungen an Schätzungen
– Risikoparameter **CRR 179** 1 ff.
allgemeine Kreditrisikoanpassungen CRR 110 2; *s. a. Kreditrisikoanpassungen, allgemeine*
allgemeine Risiken CRR 362 3
allgemeine vorherige Erlaubnis CRR 78 4a
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 325l 1 ff.; **CRR 339** 15; *s. a. Zinsrisiko, allgemeines*
Allgemeinverfügung 6 10
– BaFin **CRR 468** 3
Allgemeinverfügungen der BaFin Einf 295
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
Altdaten CRR 179 27
alternative Investmentfonds (AIF) Einf 81; **CRR 152** 1
Alternative zum Risikogewicht von 1 250 Prozent CRR 90 1

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

alternativer interner Modellansatz CRR 325az 1 ff.; *s. a. Interner Modellansatz, alternativer*
alternativer Standardansatz CRR 319 1 ff.; **CRR 325** 7 ff.
– Antragsverfahren **CRR 319** 1
– Aufsichtsbehörde
  – Zustimmung der zuständigen **CRR 319** 1
– Ausfallrisiko **CRR 325c** 4; **CRR 325v** 1 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für das Marktrisiko*
  – Berechnung **CRR 325y** 1 ff.
  – nicht in das alternative Korrelationshandelsportfolio einbezogene Verbriefungen **CRR 325z** 1 ff.
  – Nicht-Verbriefungspositionen **CRR 325w** 1 ff.
– fünf eigenständige Risikoklassen **CRR 325d** 2
– Gesamteigenmittel für das Marktrisiko **CRR 325** 9
– Jump-to-Default-Nettobeträge **CRR 325x** 1 ff.
– Kreditvolumen **CRR 319** 5
– Marktrisiken **CRR 325c** 1 ff.
– maßgebliche Indikator **CRR 319** 4
– Meldeanforderungen **CRR 325c** 3 ff.
– Motiv **CRR 319** 1
– Qualifikationsvoraussetzungen **CRR 319** 1
– Restriken **CRR 325c** 4; **CRR 325u** 1 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für das Marktrisiko*
– Sensitivität **CRR 325d** 3
– sensitivitätsgestützte Methode **CRR 325c** 4
– sieben Risikokategorien **CRR 325d** 2
– Teilanrechnungsbeträge **CRR 319** 2
– Unterklasse (Bucket) **CRR 325d** 4 f.
– Voraussetzungen
  – Erfüllung bestimmter **CRR 319** 3
alternativer Standardansatz für das Marktrisiko
– delegierte Rechtsakte **CRR 461a** 1
alternatives internes Modell CRR 325 7 ff.
alternatives Korrelationshandelsportfolio CRR 325 12 ff.; **CRR 325i** 3; **CRR 325u** 8
– Ausfallrisiko **CRR 325v** 6
– Eigenmittelanforderungen **CRR 325ac** 1 ff.
  – Berechnung **CRR 325ad** 1 ff.
– einbezogene Verbriefungspositionen
  – Risikogewichte **CRR 325ak** 1 ff.
– Jump-to-Default-Beträge **CRR 325ac** 3
– Korrelationen **CRR 325al** 1 ff.
– nicht einbezogene Verbriefungspositionen
  – Korrelationen innerhalb der Unterklasse **CRR 325an** 1 ff.
  – Korrelationen über Unterklassen hinweg **CRR 325ao** 1 ff.
  – Risikogewichte **CRR 325am** 1 ff.
– Restrisiken **CRR 325u** 11
– Verbriefungen **CRR 325ab** 3 ff.
Altersversorgung
– variable Vergütung bei bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 22** 2; *s. a. Vergütung*
Altersversorgungsleistungen
– freiwillige
  – Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 242; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Altinstrumente CRR 28 19a
– dividend pusher **CRR 28** 19a
– dividend stopper **CRR 28** 19a
– freies Ausschüttungsermessen **CRR 28** 28a
– legacy instruments **CRR 28** 28a
– Nachrang **CRR 28** 28a
– reverse stopper **CRR 28** 19a
Altmandate 25d 54
AM Best Europe-Rating Services Ltd. (AMBERS)
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
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 259
AnaCredit 14 4
Analytical Credit Datasets (AnaCredit) 14 4; **CRR 24** 37a
Anbieter von Nebendienstleistungen 1 242; **10a** 12; **CRR 24** 1; **CRR 155** 4
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 54
– Beteiligung an **CRR 147** 58
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 Formen des Marktzugangs für ausländische Unternehmen
– einzelne Marktzugangsformen **53** 180 ff.
– kommerzielle Präsenz **53** 181 ff.
andere Institute CRR 433c 2
– Offenlegung **CRR 433c** 2; *s. a. Offenlegung*
andere Kapitalinstrumente
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 408; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
andere Restrisiken CRR 325u 7; *s. a. Restrisiken, andere*
anders ermittelter nachhaltig erzielbarer Wert CRR 124 9
anderweitig systemrelevante Institute
– Identifizierung **10g** 10
– Kapitalpuffer für **10g** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer für anderweitig systemrelevante Institute*
– Puffer für **Vorb 10b** 10
anerkannte Börsen CRR 197 5; **CRR 198** 2
– Anrechnung, 0 Prozent, GroMiKV **GroMiKV 1** 15
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 238
anerkannte Drittland-Wertpapierfirma
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 74
anerkannte Ratingagentur CRR 265 8; **CRR 336** 19
Anerkennung der risikomindernden Effekte von vertraglichem Netting CRR 295 1 ff.
Anerkennung des signifikanten Kreditrisikotransfers CRR 244 15; *s. a. Verbriefung, Signifikanz des Risikotransfers*
Anerkennung und Zuordnung von Bonitätsbeurteilungen CRR 135 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen von ECAI; Ratingagentur; ECAI*
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.

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

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; Ratingagentur, ECAI*
Anerkennung von Minderheitsbeteiligungen und qualifiziertem zusätzlichem Kernkapital und Ergänzungskapital in den konsolidierten Eigenmitteln
– Übergangsbestimmungen **CRR 480** 1 ff.
Anfangskapital Einf 275; **24** 125; **33** 6 ff.; **35** 25; **CRR 93** 1 ff.
– Anfangskapital von Kreditinstituten **33** 11 ff.
  – E-Geld-Institute **33** 12
  – Finanzdienstleistungen für fremde Rechnung **33** 16
  – Finanzdienstleistungen ohne Besitz oder Eigentum an Kundenwerten **33** 17
  – Finanzdienstleistungsinstituten **33** 14
  – Kapitalverwaltungsgesellschaften und AIF-Kapitalverwaltungsgesellschaften **33** 13
  – 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*
– bei Wertpapierinstituten **33** 19 ff.
– erforderliches **CRR 93** 2
– Kontrolle und Fusion **CRR 93** 8 f.
– Mindestanfangskapital **33** 10 ff.; **CRR 93** 4 f., 5
  – Absinken unter das Mindestanfangskapital **33** 10
– Mindestanfangskapitalgrenze **CRR 93** 4
– potenzielle Anfangsverluste **CRR 93** 4
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51c** 8
Anfangskapitalanforderungen
– bereits bestehende Unternehmen **CRR 93** 1 ff.
– Durchschnittswert **CRR 93** 7
– lokale Firmen **CRR 93** 7
– Wertpapierfirmen **CRR 93** 7
– Wertpapierfirmen mit eingeschränktem Tätigkeitsfeld gemäß Art. 29 **CRR 93** 7
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.; *s. a. Beteiligungsrisikomodell*
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 Datenmanagement, Datenqualität und Aggregation von Risikodaten 25a 236a
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 112
Anforderungen an die Verwendung bestimmter Instrumente oder Methoden CRR 452 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen bei Verwendung bestimmter Instrumente oder Methoden*
– Offenlegungsanforderungen **CRR 452** 1 ff.
Anforderungen an ein internes Modell für Korrelationshandelsaktivitäten CRR 377 1 ff.
Anforderungen an externe Bonitätsbeurteilungen CRR 270c 1 ff.; *s. a. Verbriefung, externe Bonitätsbeurteilungen*
Anforderungen an Geschäftsleiter 25c 5 ff.
Anforderungen an Mitglieder von Verwaltungs- und Aufsichtsorganen 25d 6; *s. a. Verwaltungs- oder Aufsichtsorgan*
Anforderungen an Schätzungen CRR 179 4
Anforderungen an Sponsoren und Originatoren CRR 408 1 ff.
Anforderungen auf konsolidierter Basis
– Genehmigung von **CRR 325b** 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.
– 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.
– Verantwortung auf konsolidierter Basis **8b** 1
– 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: Bewertungsanpassungen, zusätzliche*
Anforderungen in Bezug auf stabile Refinanzierung
– Berichte und Überprüfungen **CRR 510** 1 ff.
angekaufte Forderungen CRR 151 3

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

angekaufte Forderungen, Anforderungen an CRR 184 1 ff.
– Anforderungen **CRR 184** 7 ff.
– Begriffsdefinitionen **CRR 184** 1 ff.
– Forderungsverkäufer **CRR 184** 11
– Forderungsverwalter **CRR 184** 11
– Mengengeschäft **CRR 184** 4
– Veritätsrisiko **CRR 184** 3
– Verwässerungsrisiko **CRR 184** 3
angekaufte Unternehmensforderungen CRR 180 41
angemessene Anpassung CRR 179 50
angemessene Eigenmittel CRR 92 1 ff.
angemessene Eigenmittel und ausreichende Zahlungsbereitschaft (Liquidität) Einf 276
Angemessenheitsprüfung KredReorgG 9 14
angepasster Nominalbetrag CRR 279 2
angepasster Nominalwert CRR 279b 1 ff.
Anhörung der zuständigen Stellen eines anderen Staates des Europäischen Wirtschaftsraums 33b 1 ff.
– Sitzlandbehörde
  – Konsultation **33b** 2
Ankündigung, die fachliche Eignung zu überprüfen Einf 296
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** 20
– Begriff **1** 302
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 287
– OGA-Positionen **CRR 325j** 5
– Zinsänderungsrisiken **CRR 92** 28
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 28 ff.
– Verbriefung **CRR 242** 28 ff.
Anlegerentschädigung Einf 42
Anlegerentschädigungsgesetz Einf 45
Anlegerentschädigungsrichtlinie Einf 42
Anlegerinstitute
– Anforderungen an **CRR 405** 1 ff.
Anlegerschutz 47 11
Anleihenkaufprogramm Einf 160
Anordnung wegen organisatorischer Mängel
– §§ 25a und 45b KWG **45b** 7; *s. a. Maßnahmen bei organisatorischen Mängeln*
– Ermessensabwägung **45b** 8
– Verstoß **45b** 9
Anordnungsbefugnis 6 7; **25a** 691 ff.
– bei Auslagerung **25b** 186
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, Begriffsbestimmung
– 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 21
Ansätze für die Berechnung der risikogewichteten Positionsbeträge von OGA CRR 132a 1 ff.; *s. a. Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA*
– Ausnahmen **CRR 132b** 1 ff.
Ansätze, interne 1 386 f.; *s. a. interne Ansätze*
Ansätze zur Ermittlung des Kreditrisikos CRR 107 1 ff.
Ansatz
– alternativer auf einem internen Modell beruhender **CRR 325az** 1 ff.; *s. a. Interner Modellansatz, alternativer*
– vereinfachter auf internen Modellen basierender **CRR 325** 2
Ansatz des durchschnittlichen Risikogewichts
– 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
– Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA **CRR 132** 7, 10
– tatsächliche Zusammensetzung **CRR 132** 19
Anschlussfinanzierungsrisiko CRR Vorb 283 14
Ansprüche aus Leasingverträgen 19 103
Anstaltsaufsicht Einf 306 ff.
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** 536
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
– Risikopositionen im KSA **CRR 112** 20; *s. a. Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA; OGA*
Anteile, eigene CRR 28 34
antizyklischer Kapitalpuffer Vorb 10b 1 ff.; **10d** 1 ff.; **SolvV 33** 1 ff.
– aktuelle inländische Quote **10d** 17

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Anforderungen **SolvV 33** 2; **SolvV 34** 1; **SolvV 35** 1
– auf konsolidierter Ebene **10d** 11
– auf (teil-)konsolidierter Ebene **10d** 12
– Begriffsbestimmungen **10d** 3 ff.
– Belegenheit der maßgeblichen Risikopositionen, länderspezifische **10d** 43
– Berechnungsnorm **10d** 13
– Datum des Inkrafttretens **10d** 19 ff.
– direkt anwendbare Quote **10d** 24
– durch die BaFin festgesetzte Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer für Drittstaaten **10d** 25
– Einzelinstitutsebene **10d** 10
– Ergebnisse der Baseler Diskussion **Vorb 10b** 1 ff.
– ESRB
  – Empfehlungen **SolvV 33** 6
– Geltungsbereich **10d** 8 ff.
– inländische Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer **10d** 17
– institutsspezifische antizyklische Kapitalpuffer-Quote
  – Begriffsbestimmung **10d** 5
– institutsspezifische antizyklische Kapitalpuffer-Quote, Ermittlung der **10d** 14 ff.
  – direkt anwendbare Quote **10d** 24
  – durch die BaFin festgesetzte Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer für Drittstaaten **10d** 28 ff.
  – inländische Quote **10d** 17 ff.
  – institutsspezifischer Quotient **10d** 43 ff.
  – nach Anerkennung durch die BaFin anwendbare Quote **10d** 25 ff.
  – Quote **10d** 15 ff.
  – Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer bei anderen Staaten des EWR und bei Drittstaaten **10d** 22
  – Veröffentlichung **10d** 32 ff.
  – Veröffentlichungen der BaFin **10d** 33 ff.
  – Veröffentlichungen der Mitgliedstaaten des Europäischen Wirtschaftsraums über das ESRB **10d** 37 ff.
  – Veröffentlichungen von Drittstaaten **10d** 40 ff.
– institutsspezifischer antizyklischer Kapitalpuffer
  – Begriffsbestimmung **10d** 4
– institutsspezifischer Quotient für jedes Land **10d** 43
– Kredite-BIP-Verhältnis **SolvV 33** 5
– Kreditrisikopositionen, wesentliche
  – Begriffsbestimmung **10d** 7
– länderspezifische Belegenheit der maßgeblichen Risikopositionen **10d** 43
– maßgebliche Risikopositionen
  – Begriffsbestimmung **10d** 7
– Mindestanforderungen für die BaFin **SolvV 33** 4
– nach Anerkennung durch die BaFin anwendbare Quote **10d** 25
– Offenlegung **CRR 440** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, antizyklischer Kapitalpuffer*
– Quote **10d** 16; **SolvV 33** 3
  – Begriffsbestimmung **10d** 6
– Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer bei anderen Staaten des EWR und bei Drittstaaten **10d** 22
– Risikopositionen
  – länderspezifische Belegenheit der maßgeblichen **10d** 43
  – maßgebliche **10d** 7
– Übergangsvorschriften **10d** 9
– Veröffentlichung **10d** 17, 32
– Veröffentlichung der Quote **10d** 32 ff.
– Veröffentlichungen der BaFin **10d** 33
  – zu von ihr anerkannten erhöhten Quoten **10d** 35
  – zu von ihr festgesetzten Quoten für Drittstaaten **10d** 36
  – zur inländischen Quote **10d** 34
– Veröffentlichungen der Mitgliedstaaten des Europäischen Wirtschaftsraums über das ESRB **10d** 37
– Veröffentlichungen von Drittstaaten **10d** 40
– wesentliche Kreditrisikopositionen
  – Begriffsbestimmung **10d** 7
– Zeitraum **10d** 21
– zentrale Gegenpartei **10d** 8
– Ziel **SolvV 33** 1
– Ziel der Veröffentlichungen **SolvV 34** 2; **SolvV 35** 2
– Zuständigkeit für die Festlegung **10d** 18

Antragsgrund CRR 24 31
Antragsverfahren SolvV 2 2
anwendbarer Prozentsatz
– Obergrenze Altbestand **CRR 486** 18
Anwendung auf Derivatgeschäfte mit Pensionsfonds
– Übergangsbestimmungen **CRR 482** 1; *s. a. Übergangsbestimmungen*
Anwendung der Liquiditätsanforderungen auf Einzelbasis
– Ausnahmen **CRR 8** 1 ff.
Anwendung der Offenlegungspflichten CRR 13 1 ff.; *s. a. Offenlegungspflichten; Offenlegung*
Anwendung der Offenlegungspflichten auf konsolidierter Basis CRR 13 1 ff.; *s. a. Offenlegungspflichten; Offenlegung*
– Mutterunternehmen mit Sitz in einem Drittland **CRR 13** 6 ff.
Anwendung des IRB-Ansatzes auf Kreditrisiken CRR 452 1 ff.
– Offenlegungsanforderungen **CRR 452** 1 ff.; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR; s. a. Offenlegungsanforderungen, Anwendung des IRB-Ansatzes auf Kreditrisiken*
Anwendung strengerer Anforderungen durch Institute CRR 3 1
– Bestimmungen **CRR 3** 2
– Handlungsbedarf **CRR 3** 2
– höhere Eigenmittel **CRR 3** 1
Anwendung vereinfachter Methoden CRR 273b 1 ff.
Anwendungsbereich
– Offenlegung **CRR 436** 1 ff.; *s. a. Offenlegung, Anwendungsbereich*
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
– Großkredite, 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 Wohnungspolitik 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Anwendungsbereich der MaRisk 25a 107 ff.
Anwendungsbereich der Offenlegungspflichten CRR 431 1 ff.; *s. a. Offenlegungspflichten, Anwendungsbereich; Offenlegungsanforderungen der CRR; Offenlegung*
Anwendungsbereich des internen IRC-Modells CRR 373 1 ff.
Anwendungsbereich eines IRBA-Ratingsystems CRR 179 28; *s. a. IRBA-Rating System, Anwendungsbereich*
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
Anzeige 2 132
Anzeige- bzw. Einreichungspflichten des Jahresabschlussprüfers 24 38
Anzeige der Absicht der Vereinigung 24 239 ff.
Anzeige-, Erläuterungs- und Auskunftspflicht
– des Prüfers **29** 53 ff.; *s. a. Prüfer, besondere Pflichten*
Anzeigen Einf 285
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
– Nichthandelsbuchinstitute **CRR 94** 22
Anzeigepflichten Einf 297; **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.
Arbeitsvertrag
– Auflösung
  – variable Vergütung bei bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 20** 20; *s. a. Vergütung*
ARC Ratings, S. A. (vormalig Companhia Portuguesa de Rating, S. A.)
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
ASF-Faktor CRR 428b 2; *s. a. Net Stable Funding Ratio (NSFR)*
Aspekte der Modellentwicklung
– EBA Empfehlungen **CRR 181** 41
ASSEKURATA Assekuranz Rating-Agentur GmbH
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Asset Backed Commercial Papers (ABCP) 48 29; *s. a. Verbriefungen*
Asset Backed Securities Einf 71; **Vorb 22a** 6 ff.; **CRR 242** 1 ff.; *s. a. Verbriefungen*
– 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 11 15
Asset-Value Modell CRR 186 5
Attachment Point (A) CRR 256 3 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*
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*
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 Einstufungen basierender Ansatz (IRB-Ansatz) CRR 142 1 ff.
auf internen Ratings basierender Ansatz (IRBA) Einf 88
auf konsolidierter Basis CRR 17 12
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 158; *s. a. Begriffsbestimmungen*
auf teilkonsolidierter Basis
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 160; *s. a. Begriffsbestimmungen*
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 Großkreditnehmer **GroMiKV 10** 1
Aufgaben, besondere 6a 1 ff.
– Außenwirtschaftsgesetz (AWG) **6a** 1
– Beschränkung des Kapital- und Zahlungsverkehrs **6a** 1, 12
– Finanzierung des Terrorismus **6a** 2
– gemeinsame Außen- und Sicherheitspolitik **6a** 2
– Kontoführungsgebühren **6a** 11
– Verhältnismäßigkeitsprinzips **6a** 9
– Zielsubjekte, EU-interne **6a** 2
– Zuständigkeitskollision **6a** 16

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

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 259
Aufhebung und Änderung von Rechtsvorschriften 63 1
Aufnahmemitgliedstaat 1 258
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 146
Aufnahmestaat 1 258
Aufrechnungsverbot
– insolvenzrechtliche Konsequenzen **24b** 4
Aufrechnungsvereinbarung CRR 428c 2
– Verschuldungsquote **CRR 429c** 9 ff.
Aufschlag CRR 280a 1 ff.; **CRR 280b** 1 ff.; **CRR 280c** 1 ff.; **CRR 280d** 1 ff.; **CRR 280e** 1 ff.; **CRR 280f** 1 ff.; **CRR 281** 6
Aufsicht
– Beeinträchtigung **33** 71 ff.; **35** 36
  – Rechts- oder Verwaltungsvorschriften eines Drittstaats **33** 74
  – unübersichtliche Konzernstruktur **33** 73
  – unzureichende oder unkooperative Aufsicht **33** 75
– makro-prudentielle **Einf** 126
– mikro-prudentielle **Einf** 127
Aufsicht auf zusammengefasster Basis
– Zuständigkeit **8b** 1 ff.
Aufsicht, laufende 7 12 ff.
Aufsicht, qualitative 6 5
Aufsicht, quantitative 6 5
Aufsicht über bedeutende Zweigniederlassungen
– BaFin **8d** 1 ff.
– 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 77
Aufsicht über die Ordnungsmäßigkeit der Registerführung
– Stellvertreter
  – Grund der Bestellung eines Stellvertreters **22e** 28
Aufsicht über grenzüberschreitend tätige Gruppen
– Anwendungsbereich **8a** 5 ff.
– Behördenzusammenarbeit **8a** 1
– 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
  – zentralisiertes Verfahren **8a** 22
– Koordinierungsfunktion **8a** 9 ff.
– Liquiditätsanforderungen **8a** 19
– Liquiditätsaufsicht **8a** 19
– Recht der konsolidierenden Aufsichtsbehörde **8a** 26
– Rolle der Europäischen Bankenaufsichtsbehörde (EBA) **8a** 23
  – Weisungscharakter **8a** 23
– SSM **8a** 4
– Zulassung interner Risikomessmodelle **8a** 21
– Zusammenarbeit von Herkunfts- und Aufnahmemitgliedstaat **8a** 4
– zwischenbehördliche Vereinbarungen **8a** 14 ff.
Aufsicht über Institutsgruppen, Finanzholding-Gruppen, gemischte Finanzholding-Gruppen und gruppenangehörige Institute
– auf zusammengefasster Basis **8b** 5 ff.
  – Finanzholdinggesellschaft **8b** 1
  – gemischte Finanzholdinggesellschaft **8b** 1
  – Wertpapierinstitut **8b** 5 ff.
– Aufsichtszuständigkeiten **8c** 2
– BaFin **8b** 1 ff.; **8c** 1 ff.
– Bestimmung einer Gruppe von Unternehmen als konsolidierungspflichtige Gruppe **8c** 11
– EBA-VO **8c** 19
– Einlagenkreditinstitut **8c** 17
– Freistellung von Instituts- oder Finanzholding-Gruppen **8c** 4
– Geldwäschegesetz **8c** 32
– konsolidierungspflichtige Gruppe
  – Bestimmung **8c** 11
– Konsolidierungsrichtlinie **8c** 1
– Melde- und Berichtswesen **8c** 29
– Restaufsichtsfunktion **8c** 26
– übergeordnete Unternehmen **8c** 8
– 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 151
Aufsicht über Wertpapierfirmen Einf 37
aufsichtliche Anforderungen
– delegierte Rechtsakte **CRR 459** 1 ff.
Aufsichtliche Bedingungen für eine Auslagerung/Auslagerungen in Drittstaaten 25b 157
aufsichtliche Formel-Funktion CRR 259 6; **CRR 261** 4
aufsichtliche Korrekturposten CRR 32 1 ff.
aufsichtliche Rückvergleiche CRR 366 1
– Multiplikationsfaktoren **CRR 366** 1 ff.
aufsichtliche Überprüfung und Beurteilung 6b 1 ff.
aufsichtlicher Durationsfaktor CRR 279b 1 ff.
aufsichtlicher Referenzpunkt SolvV 8 4; *s. a. IRB-Ansatz, aufsichtlicher Referenzpunkt*
aufsichtlicher SRT-Test CRR 246 4
aufsichtlicher Stresstest 6b 10; **6d** 6
aufsichtlicher Überprüfungs- und Beurteilungsprozess (SREP)
– NSFR **CRR 428h** 10
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51c** 4
aufsichtlicher Überprüfungs- und Bewertungsprozess 6c 1; **6d** 1
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, konsolidierende 8b 3
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 137

Look-inside LEXICHBUCHVERLAGS

Aufsichtsbehörden 1 258 f.
– Beurteilungs- und Evaluierungsprozesse **6b** 1
– Zusammenarbeit **Einf** 132
– Zusammenarbeit mit der Abwicklungsbehörde **8h** 1 ff.
Aufsichtsdelta CRR 279 2; **CRR 279a** 1 ff.; **CRR 281** 5
– n-ter-Ausfall-Kreditderivate **CRR 279a** 2
– synthetische Verbriefungen **CRR 279a** 2
Aufsichtsfaktor CRR 280c 5; **CRR 280d** 4; **CRR 280e** 4
Aufsichtsfaktor-Koeffizient CRR 280 1 ff.
Aufsichtsformen, verwandte Einf 301
Aufsichtsgespräche Einf 297
Aufsichtsinstrumente
– makroprudenzielle **48t** 4; **48u** 2
Aufsichtskollegien 8e 1 ff.; **10** 22; **53f** 1
– Aufsicht durch die EZB **8e** 3
– Aufsichtsbehörde
  – konsolidierende **8e** 21
– Aufsichtskollegien und SSM **8e** 18 ff.
– Aufsichtskollegium bei bedeutenden Zweigniederlassungen in einem anderen EWR-Mitgliedstaat **8e** 13
– bedeutende Zweigniederlassungen **8e** 13
– Bedingungen für die Tätigkeit der Aufsichtsgremien **8e** 15
– Einbeziehung der Europäischen Bankenaufsichtsbehöde **8e** 12
– Einrichtung **8e** 6
– gemeinsame Aufsichtsteams **8e** 19
– konsolidierende Aufsichtsbehörde **8e** 21
– Organisation **8e** 10
– praktische Arbeitsweise **8e** 15
– Stimmrecht **53f** 2
– technische Regulierungs- und Durchführungsstandards **8e** 15
– Teilnahme an Aufsichtskollegien **8e** 20
– Zweck **8e** 6
Aufsichtskonzept
– Wandel im **Einf** 270
Aufsichtsmechanismus, einheitlicher europäischer (EAM) Einf 149 ff.
Aufsichtsmechanismus (SSM), einheitlicher 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
– 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
– 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
– 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
– Vergütungskontrollausschuss **InstitutsVergV 15** 1 ff.
– Verschwiegenheitspflicht **36** 125 ff.
– vertrauliche Information **36** 125
– Verwarnung **36** 134
– Wechsel von Geschäftsleitern **36** 101
– 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.
– bankaufsichtliches Zuverlässigkeits- und Sachkundeerfordernis **36** 106 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
– Sachkunde in der bisherigen Praxis **36** 103
– Sachkundeanforderungen im KWG, Konkretisierung der allgemeinen **36** 101
– spezifische Pflichten **36** 119 ff.
– Tätigkeitsverbot **36** 143
– Verschwiegenheitspflicht **36** 125 ff.
– Zuverlässigkeits- und Sachkundeerfordernis, bankaufsichtliches **36** 106 ff.
Aufsichtsrecht
– Verstöße gegen **35** 45
Aufsichtsrecht über Finanzinstitute
– Entwicklung **Einf** 1 ff.
aufsichtsrechtliche Organisationsanforderungen 25a 15
Aufsichtsrichtlinie 7 56
Aufsichtssysteme, gleichwertige CRR 147 25; **CRR 391** 5
Aufsichtsvorschriften, gleichwertige CRR 142 8
Aufsichtszweck Einf 257
Aufwärts-Nettokrümmungsrisikoposition CRR 325g 5
Aufwandsbestandteile CRR 97 13
Aufzeichnungs- und Aufbewahrungspflichten 25a 658 ff.
AUROC CRR 185 20, 31
Ausfall CRR 92 17; **SolvV 16** 1 ff.
– 90-Tage-Verzug **SolvV 16** 1 ff.
  – Erheblichkeitsschwelle **SolvV 16** 1 ff.

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

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; *s. a. Schuldnerausfall*
– 90-Tage-Kriterium **CRR 178** 17
– Änderungen **CRR 178** 35
– algorithmisches Kriterium **CRR 178** 17
– Berichte und Überprüfungen **CRR 506** 1 f.
– externe Daten **CRR 178** 31
– NSFR **CRR 428ag** 4, 6
– Repräsentativität **CRR 179** 45
– Unlikely-to-pay-Kriterium **CRR 178** 27
– vereinfachte NSFR **CRR 428ay** 7
Ausfallfonds CRR 300 9
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 298; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– NSFR **CRR 428ag** 3; **CRR 428p** 16
– vereinfachte NSFR **CRR 428aq** 16; **CRR 428ay** 3
Ausfallfonds einer ZGP, vorfinanzierter Beitrag zum
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 302; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Ausfallkorrelation CRR 325bn 4
Ausfallrisiko CRR 325v 1 ff.; **CRR 371** 1
– alternativer interner Modellansatz **CRR 325az** 9; **CRR 325bl** 1 ff.
  – Absicherungen **CRR 325bo** 1 ff.
  – Anerkennung von Absicherungen **CRR 325bo** 2 f.
  – Anforderungen **CRR 325bp** 1 ff.
  – Anwendungsbereich **CRR 325bl** 2 f.
  – Eigenmittelanforderungen **CRR 325bn** 1 ff.
  – Emittentenkonzentrationen **CRR 325bp** 5
  – Erlaubnis **CRR 325bm** 1 ff.
  – Modellierung von Absicherungen **CRR 325bo** 2 f.
  – Stresstest **CRR 325bp** 8
– alternativer Standardansatz **CRR 325c** 4
– alternatives Korrelationshandelsportfolio **CRR 325ac** 1 ff.
  – Berechnung **CRR 325ad** 1 ff.
– Ausfall von Emittenten
  – Modellierungsanforderungen **CRR 325bp** 2
– Berechnung **CRR 325y** 1 ff.
– Jump-to-Default-Nettobeträge
  – Nicht-Verbriefungspositionen **CRR 325x** 1 ff.
– nicht in das alternative Korrelationshandelsportfolio einbezogene **CRR 325z** 1 ff.
– Nicht-Verbriefungspositionen **CRR 325w** 1 ff.
– Verbriefungen **CRR 325aa** 1 ff.
  – alternatives Korrelationshandelsportfolio **CRR 325ab** 1 ff.
Ausfallrisiko innerhalb des VaR-Modells CRR 370 8
Ausfallrisikogewicht CRR 325v 4; **CRR 325y** 4
Ausfallwahrscheinlichkeit CRR 336 7, 18
– alternativer interner Modellansatz **CRR 325bp** 6
– prognostizierte **14** 19
Ausfallwahrscheinlichkeit (PD) CRR 160 1 ff.; **CRR 163** 1 ff.
Ausfallwahrscheinlichkeit und PD
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 180
Ausführungsgesetz zur Verordnung (EU) Nr. 648/2012 über OTC-Derivate, zentrale Gegenparteien und Transaktionsregister 35 10
ausgefallene Positionen CRR 127 1 ff.
– 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
– im KSA **CRR 112** 14
– Kreditrisikoanpassungen **CRR 110** 17 f.
  – 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
  – für den besicherten Teil **CRR 127** 11
  – für den besicherten Teil einer ausgefallenen Risikoposition **CRR 127** 11
  – für den unbesicherten Teil einer ausgefallenen Risikoposition bzw. einer ausgefallenen Kreditfazilität **CRR 127** 4 ff.
  – spezifische Kreditrisikoanpassungen nicht weniger als 20 Prozent **CRR 127** 5
  – spezifische Kreditrisikoanpassungen weniger als 20 Prozent **CRR 127** 5
  – unbesicherter Teil einer Kreditfazilität aus dem Mengengeschäft **CRR 127** 4
  – unbesicherter Teil einer KSA-Risikoposition **CRR 127** 4
  – zwei Fälle **CRR 127** 4
– KSA-Risikogewichte für eine ausgefallene Risikoposition der KSARisikopositionsklasse „durch Immobilien besicherte Positionen“ **CRR 127** 13 ff.
  – für eine ausgefallene Risikoposition bei „Durch Grundpfandrechte auf Gewerbeimmobilien vollständig besicherte Risikopositionen“ **CRR 127** 15
  – 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.
– unbesicherter 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 14; **CRR 125** 4; **CRR 126** 6
– Kreditrisikoanpassungen **CRR 110** 17 f.
Ausgleichszahlung CRR 204 4

Leseprobe
BERLIN BUCHHANDLUNG

Auskünfte und Prüfungen 44 1 ff.
– bei Auslagerungen **25b** 77
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.
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.
auslagerndes Unternehmen 25b 44; *s. a. Auslagerung*
– Konzentrationsrisiko **25b** 46
– Kosten für die Übertragung der Dienstleistung **25b** 44
– Risikokonzentrationen **25b** 44
– Risikolandkarte **25b** 46, 63
– Standardisierungsgrad **25b** 44
– Verfügbarkeit der Dienstleistung **25b** 44
– Worst case bei Ausfall **25b** 44
Auslagerung 25b 1 ff.
– Abschlussprüfer **25b** 75
– Aktivitäten und Prozesse **25b** 25 ff.
– Anforderungen **25b** 18
– Anordnungsbefugnis **25b** 186
– Aufsichtliche Bedingungen **25b** 157
– aufsichtsrechtlich potenziell relevante Dienstleistungen **Einf** 242
– Auslagerungsfähigkeit **25b** 18
– Auslagerungsregister **Einf** 242
– Auslagerungsrichtlinien **25b** 146
– Ausstiegsstratgien **25b** 176
– Beaufsichtigung der ausgelagerten Funktion **25b** 174
– Berichte der internen Revision **25b** 61
– besondere Risikocontrolling-Funktion **25b** 85
– Bezug von Software **25b** 32a
– Business Continuity Management **25b** 63
– Business Controls (BC) **25b** 61
– Compliance-Beauftragter **25b** 90
– Dokumentationsanforderungen/Auslagerungsregister **25b** 151 ff.
– Drittstaaten **25h** 24
– Due-Diligence-Prüfung **25b** 160
– Eskalationsmöglichkeiten **25b** 62
– Funktion der Internen Revision **25b** 150
– Geschäftsfortführungspläne **25b** 148 f.
– Geschäftsgeheimnisse **25b** 80
– gruppenintern **25b** 47
– in Drittstaaten **25b** 157
– Interessenkonflikte **25b** 147
– interne Revision **25b** 41
– interne Sicherungsmaßnahmen **25h** 21 ff.
– Key Performance Indikatoren (KPI) **25b** 61
– konzerninterne Auslagerungen **25b** 141
– laufende Überprüfung **25b** 61
– Leistungsbeschreibung **25b** 59
– Malusregelungen **25b** 62
– Mehrmandantendienstleister **25b** 74
– Nebendienstleistungen **25b** 27
– nicht wesentliche **25a** 649; **25b** 51
– Organisationseinheit **25b** 60
– Positionspapiere des FinTechRats **25b** 193 ff.
– Proportionalitätsgrundsatz **25b** 42, 57
– Prüfung der internen Revision **25b** 72 ff.
– Rahmen für Governance **25b** 142 ff.
– Retained Organisation **25b** 60
– Revisionsbeauftragter **25b** 41, 86
– Revisiontätigkeit **25b** 74
– Risikoanalyse **25b** 42 ff.
– Sammelprüfungen (pooled audits) **25b** 171
– Sanktionsmöglichkeiten **25b** 62
– Service-Level-Agreement **25b** 59
– Sicherheit von Daten und Systemen **25b** 166
– Übertragung der Verantwortung der Geschäftsleitung **25b** 34 ff.
– Vergütungsbeauftragte in bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 23** 22 ff.; *s. a. Vergütung*
– Weiterverlagerung **25b** 82, 164
– Wesentlichkeit **25b** 18
– WpHG-Compliance-Funktion **25b** 88 ff.
– zentrales Auslagerungsmanagement **25b** 181
– zivilrechtliche Gestaltung **25b** 91
– Zugangs- Informations- und Prüfungsrechte **25b** 169 ff.
  – Rechte auf Kontrolle und Prüfung **25b** 170
  – Zugang zu allen relevanten Geschäftsräumen **25b** 170
Auslagerung an Cloud-Anbieter 25b 92 ff.
– Analyse unf Wesentlichkeitsbewertung **25b** 100 ff.
– Auslagerungsregister **25b** 151
– bankaufsichtliche Anforderungen an die IT (BAIT) **25b** 92
– Leistungsgegenstand
  – Mindestinhalte **25b** 113
– Positionspapiere des FinTechRats **25b** 193 ff.
– Risikoanalyse **25b** 102 f.
  – Bewertung der Eignung des Cloud-Anbieters **25b** 102
  – Bewertung der finanziellen, operationelle Risiken **25b** 102
  – Kritikalität **25b** 102
  – Mindestumfang **25b** 102 ff.
– Sicherheit von Daten und Systemen **25b** 166
– strategische Überlegungen **25b** 99
– Vertragsgestaltung bei (wesentlicher) Auslagerung **25b** 104 ff.
  – anwendbares Recht **25b** 133
  – Auslagerungsanforderungen der EBA-Leitlinien **25b** 134 ff.
  – Datensicherheit/-schutz **25b** 123 ff.
  – Informations- und Prüfungsrechte der Aufsicht **25b** 119
  – Informations- und Prüfungsrechte des beaufsichtigten Unternehmens **25b** 114 ff.
  – Informationspflichten **25b** 130 ff.
  – Kündigungsmodalitäten **25b** 127
  – Leistungsgegenstand **25b** 112 f.
  – Weisungsrechte **25b** 120 ff.
  – Weiterverlagerung **25b** 128 f.
Auslagerung von Vermögen auf Bad Banks Einf 108
Auslagerungsanforderungen der EBA-Leitlinien 25b 134 ff.
– Abschlussprüfungen **25b** 137
– Auslagerungsprozess **25b** 155 ff.
– Auslagerungsrichtlinien **25b** 146
– Clearing- und Abwicklungsvereinbarungen **25b** 137
– Erwerb von Dienstleistungen **25b** 137
– globale Nachrichteninfrastrukturen **25b** 137
– globale Netzinfrastrukturen **25b** 137
– Interessenkonflikte **25b** 147
– Korrespondenzbankdienstleistungen **25b** 137
– kritische oder wesentliche Funktionen **25b** 138
– Kündigkungsrechte **25b** 172
– Marktinformationsdienste **25b** 137
– Mindestinhalte des Auslagerungsvertrags **25b** 163
– Negativkatalog **25b** 137

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Rahmen für Governance **25b** 142 ff.
– Weiterverlagerung **25b** 164
Auslagerungsbeauftragter 25b 60
Auslagerungscontrolling 25b 59 f.
Auslagerungsfähigkeit 25b 33 ff.
– Compliance-Funktion **25b** 89 ff.
Auslagerungsfähigkeit der Compliance-Funktion
– Eindeutigkeit **25b** 89 ff.
– qualitative Überwachung der Compliance-Funktion **25b** 89 ff.
– Transparenz der Aufbau- und Ablauforganisation **25b** 89 ff.
– Verbesserung der Compliance-Qualität **25b** 89 ff.
Auslagerungsphasen 25b 56
Auslagerungsprozess 25b 155 ff.
Auslagerungsregister Einf 242; **25b** 151 ff.
– Beschreibung der ausgelagerten Funktion **25b** 151
– kritische oder wesentliche Funktionen **25b** 151 f.
– Mindestinhalte **25b** 151
Auslagerungsrichtlinien 25b 146
auslagerungsspezifische Risiken 25b 63
Auslagerungsstrategie 25b 55
Auslagerungsunternehmen 25b 21
– Alternativen **25b** 68
– anderes Unternehmen **25b** 21
– Bonität des Dienstleisters **25b** 44
– Eignung und Zuverlässigkeit **25b** 44
– Ertragskraft und Innovationsfähigkeit **25b** 44
– finanzielle Stabilität **25b** 64
– interne Revision **25b** 73
– internes Kontrollsystem **25b** 44
– Möglichkeiten zur Substitution **25b** 44
– Prüfungshandlungen **25b** 76
– Regulierung **25b** 44
– Stabilisierungsphase **25b** 68
– Szenario einer Insolvenz **25b** 68
– wirtschaftliche und rechtliche Rahmenbedingungen **25b** 44
Auslagerungsvereinbarung
– Beendigung der **25b** 65 ff.; *s. a. Beendigung der Auslagerungsvereinbarung*
– Risikobewertung **25b** 159
Auslagerungsvertrag 25b 69 ff.
– angemessene Kündigungsfristen **25b** 69 ff.
– Auskunfts- und Prüfungsrechte **25b** 69 ff.
– datenschutzrechtliche Bestimmungen **25b** 69 ff.
– Informations- und Prüfungsrechte **25b** 69 ff.
– Informationspflicht **25b** 69 ff.
– Kontrollmöglichkeiten **25b** 69 ff.
– Kündigungsrechte **25b** 172
– Kündigung **25b** 81
– Kündigungsrechte **25b** 69 ff.
– Mindestinhalte **25b** 162
– Modalitäten der Weiterverlagerung **25b** 69 ff.
– sonstige Sicherheitsanforderungen **25b** 69 ff.
– Spezifizierung der zu erbringenden Leistung **25b** 69 ff.
– Vertragsinhalte **25b** 69 ff.
– Weisungsrechte **25b** 69 ff.
– Zustimmungsvorbehalt bei Weiterverlagerungen **25b** 69 ff.
auslaufender Geschäftsbereich SolvV 14 1 ff.
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
– Bezeichnungsschutz ausländischer Kreditinstitute **41** 7 ff.
Ausnahmen bei Eigengeschäften 2 89 ff.
Ausnahmen bei Finanzdienstleistungen an Terminbörsen durch sog. Locals 2 82
Ausnahmen bei Finanzkommissionsgeschäften an Derivatebörsen und MTFs durch 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.
Ausnahmen gemäß §§ 18 Abs. 1 S. 4, 21 Abs. 2–4 KWG
– 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 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 *s. a. Bekanntmachung von Maßnahmen der BaFin; Veröffentlichungen von Maßnahmen der BaFin*
Ausnahmen von der Anwendung der Aufsichtsanforderungen auf Einzelbasis CRR 7 1 ff.; *s. a. Einzelbasis, Ausnahmen von der Anwendung der Anforderungen*
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
– Ausnahmen von der Erfassung als Kredit iSd § 14 **20** 4
Ausscheiden eines Geschäftsleiters 24 72
Ausschließlichkeitsvermittler 2 124
Ausschlüsse aus Modellen für das spezifische Risiko CRR 371 1 ff.
Ausschluss von Datenpunkten bei der Ermittlung des Downturn LGD CRR 181 33
Ausschüsse
– gemeinsamer Risiko- und Prüfungsausschuss **25d** 109
– Nominierungsausschus **25d** 111
  – Beurteilung der Geschäftsleitung **25d** 114
– Nominierungsausschuss **25d** 84 ff.
– Prüfungsausschuss **25d** 84 ff.
– Risikoausschuss **25d** 84 ff.
– Vergütungskontrollausschuss **25d** 84 ff.
– Verwaltungs- oder Aufsichsorgan **25d** 83 ff.
Ausschüttungen CRR 28 12
– auf Eigenmittelinstrumente **CRR 73** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 383; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Beschränkungen **CRR 518b** 1
– Mehrfachdividenden **CRR 28** 15
– Obergrenze **CRR 29** 5
– Sachausschüttungen **CRR 73** 2a
  – Dividendenzahlung mit Aktien **CRR 73** 2a
– Sachdividenden **CRR 73** 2
– zusätzliches Kernkapital, Instrumente **CRR 52** 17 ff.
Ausschüttungen auf Eigenmittelinstrumente CRR 73 1 ff.; *s. a. Ausschüttungen*
Ausschüttungsbeschränkungen CRR 518b 1
ausschüttungsfähige Posten
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 450; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Ausschüttungssperre 6c 4, 37; **6d** 13
Ausschüttungsverbot 45 64 ff.
– Bilanzverlust
  – kein Verbrauch der Rücklagen zur Vermeidung eines **45** 73 ff.
– Eingriffe in die variable Vergütung **45** 95 ff.
– kein Verbrauch der Rücklagen zur Vermeidung eines Bilanzverlusts **45** 73 ff.
– keine Entnahme oder Gewinnausschüttung **45** 64 ff.
– keine Ertragszahlung auf Eigenmittelinstrumente **45** 79 ff.
– keine Kreditgewährung **45** 84 ff.
– operationelles Risiko **45** 90
– Produkt- oder systembedingte Risikominderung **45** 89 ff.
Ausschuss der europäischen Aufsichtsbehörden Einf 124
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 111; **7** 2; **CRR 124** 13
Ausschuss für Systemrisiken (ESRB) Einf 124
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
außerbilanzielle Position
– Standardansatz **CRR 111** 2; *s. a. Standardansatz, Risikopositionswert*
außerbilanzielle Positionen CRR 428p 20
– erforderliche stabile Refinanzierung **CRR 428u** 2
– Verschuldungsquote **CRR 429** 19; **CRR 429f** 1 ff.
außervertragliche Kreditunterstützung CRR 250 1 ff.; *s. a. Verbriefung, außervertragliche Kreditunterstützung*
Aussetzung oder Beschränkung der Erlaubnis bei Unternehmen mit Sitz außerhalb der Europäischen Union 33a 1 ff.
– betroffene Institute **33a** 2
– Maßnahmen der Aufsichtsbehörde **33a** 3
Aussonderung 1 327
Aussonderungsrecht 1 327
Austrittsschwelle SolvV 8 3; *s. a. IRB-Ansatz, Austrittsschwelle; IRB-Ansatz-Schwellen*
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
Auswirkungsanalyse, umfassende quantitative CRR Einf 31
Auswirkungsstudien
– quantitative **CRR Einf** 19
Auszahlung
– zeitnahe **CRR 212** 10
Auszahlungsverbot von variablen Vergütungen Einf 122
automatisierter Abruf von Kontoinformationen 24c 1 ff.
available for sale CRR Vorb 33 36
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
Axesor S. A.
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13

Back up-Clearingmitglied CRR 305 4
Backstop CRR 36 51
– NPL-Backstop **CRR 36** 51
Backtesting CRR 185 26; **CRR 293** 3; **CRR 366** 1
Backtesting-Anforderung
– verschärfte **CRR 370** 6
Backtesting-Überschreitungen CRR 366 10
Backtesting-Zusatzfaktoren CRR 366 6
Back-to-back-Transaktionen CRR 325u 15
Bad Banks
– Auslagerung von Vermögen **Einf** 108
BaFin
– Abordnungsbefugnis **25g** 32
– Änderung der Führungsstruktur **8** 49
– Allgemeinverfügung **Einf** 294; **6** 10; **CRR 468** 11
  – Anwendung Art. 467 Abs. 2, Uabs. 2 a. F. **CRR 468** 3
– Ankündigung, die fachliche Eignung zu überprüfen **Einf** 295
– Anordnungen **Einf** 295
– Anordnungsbefugnis **25h** 25
– Anordnungskompetenz **25i** 10
– Anrufung der EBA **8** 19

beck-shop.de DER MÜNCHBUCHHANDELUNG

– Antrag auf Errichtung einer Zweigniederlassung **8** 48
– Arbeitsteilung **7** 13
– Aufsicht auf konsolidierter Basis **8** 21
  – Zuständigkeit **8b** 5 ff.
– Aufsicht, laufende **7** 12 ff.
– Aufsicht über organisatorische Vorkehrungen **8** 47
– Auslagerung bankwesentlicher Bereiche **8** 47
– ausschließliche Kompetenz **7** 17
– Bekanntmachung **6** 13
– Bekanntmachung von Maßnahmen **60b** 1 ff.; **60c** 1 ff.; **60d** 1 ff.; *s. a. Bekanntmachung von Maßnahmen der BaFin*
– Beschwerdeverfahren **Einf** 264
– besondere Aufgaben bei der Aufsicht auf zusammengefasster Basis **8a** 1 ff.
– 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
– 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
– 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
– Herkunfts- oder Sitzstaatsaufsicht **8** 14
– Informationsaustausch mit der Deutschen Bundesbank **8** 2
– Informationsbeschränkung **8** 43
– informelles Verfahren **Einf** 295
– Konsultationspflicht **8** 44
– Kosten der BaFin und der Deutschen Bundesbank **51** 1 ff.; *s. a. BaFin, Zusammenarbeit mit anderen Stellen*
  – 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. Aufsicht über Institutsgruppen, Finanzholding-Gruppen, gemischte Finanzholding-Gruppen und gruppenangehörige Institute*
  – 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. BaFin, besondere Aufgaben bei der Aufsicht auf zusammengefasster Basis*
– Pflicht zur Mitteilung und Inhalt **8** 9
– Querschnittsabteilung **Einf** 263
– Rechtsverordnungen **6** 10
– Richtlinie **6** 15
– Risikopositionen gegenüber Zentralstaaten **CRR 468** 11
– schwerwiegende oder außergewöhnliche bankaufsichtliche Maßnahmen **8** 50
– Steuergeheimnis **8** 9
– Steuerhinterziehung **8** 11
– Steuerstrafverfahren **8** 3, 11
– Verbraucherrat **Einf** 265
– Verlangen nach Bestellung eines anderen Prüfers **28** 18 ff.
– Verlangen nach dem Wechsel des verantwortlichen Prüfungspartners **28** 32 ff.
– Verlautbarungen **Einf** 293
– Veröffentlichungen von Maßnahmen **60b** 1 ff.; **60c** 1 ff.; **60d** 1 ff.; *s. a. Bekanntmachung von Maßnahmen der BaFin*
– Verschwiegenheitspflicht **8** 24; **9** 1 ff.; *s. a. BaFin, Zusammenarbeit mit anderen Stellen*
– Verwaltungsakt **6** 9
  – Widerspruch gegen einen **49** 6
– Verwaltungshandeln **6** 16
– Verwaltungskompetenz **Einf** 290
– Vollziehbarkeit von Maßnahmen **49** 1 ff.; *s. a. Deutsche Bundesbank, Zusammenarbeit mit BaFin*
– Widerspruch gegen einen Verwaltungsakt **49** 6
– Zulassungsvoraussetzungen **8** 28
– Zusammenarbeit mit anderen Stellen **Einf** 300; **8** 1 ff.; *s. a. 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
  – Einzelfall der Informationsübermittlung **8** 31
  – EU Regulierungsstandards **8** 16a
  – Geldwäschebekämpfung **8** 42b ff.
  – Informationsaustausch **8** 17
  – Informationsbeschränkung **8** 43
  – Informationsweitergabe **8** 27, 35 ff.
  – Informationsweitergabe bei Verstößen **8** 42a 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 Deutschen Bundesbank **Einf** 299
– Zusammenarbeit mit der Europäischen Kommission **7a** 1 ff.
  – Meldepflichten **7a** 4 ff.
– Zuständigkeit für die Aufsicht auf zusammengefasster Basis **8b** 1 ff.
– Zuverlässigkeit der Personen **8** 31

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

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

gemischte Finanzholding-Gruppen und gruppenangehörige Institute
BaFin, besondere Aufgaben bei der Aufsicht auf zusammengefasster Basis 8a 1 ff.
– Anwendungsbereich **8a** 5 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.
  – zentralisiertes Verfahren **8a** 22
– Koordinierungsfunktion **8a** 9 ff.
– zwischenbehördliche Vereinbarungen **8a** 14 ff.
BaFin, Einschreiten der
– 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.
– Beteiligung bei Entscheidungen über einen Liquiditätsplan **8d** 6
– Pflicht zur Einstufung als bedeutende Zweigniederlassung **8d** 4
– Prüfungsplanung **8d** 10
BaFin, Zusammenarbeit mit anderen Stellen Einf 300; **8** 1 ff.
– Mitteilungen der Finanzbehörden **8** 3 ff.
  – betroffene Personen **8** 5 ff.
  – Mitteilungen in Strafsachen **8** 12 ff.
  – Pflicht zur Mitteilung und Inhalt **8** 9 ff.
  – Zweck der Vorschrift **8** 3
– Zusammenarbeit mit Abwicklungsbehörden **8h** 1 ff.
– 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
  – Drittstaatengruppen **8g** 1 ff.
  – Einzelfall der Informationsübermittlung **8** 31
  – EU Regulierungsstandards **8** 16a
  – Geldwäschebekämpfung **8** 42b ff.
  – Informationsaustausch **8** 17
  – Informationsbeschränkung **8** 43
  – Informationsweitergabe **8** 27, 35 ff.
  – Informationsweitergabe bei Verstößen **8** 42a 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 Einf 299; **7** 1 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
  – 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.
  – 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.
BaFin, Zuständigkeit für die Aufsicht auf zusammengefasster Basis 8b 1 ff.; *s. a. Aufsicht über Institutsgruppen, Finanzholding-Gruppen, gemischte Finanzholding-Gruppen und gruppenangehörige Institute*
Bagatellregelung 10a 60; **CRR 18** 29
– Fremdwährungsrisiko
  – modifizierte Standardmethode **CRR 351** 3
  – Standardmethode **CRR 351** 3
  – Währungsgesamtposition **CRR 351** 6
– Handelsbuchinstitut **GroMiKV Kapitel 3**
– Nichthandelsbuchinstitut **GroMiKV Kapitel 3**
Bail-in Einf 188; **RStruktFG 2** 6, 14; **RStruktFG 7a** 2 ff.; **CRR 54** 2a; **CRR 72a** 2
– bail-in-fähige Verbindlichkeit **CRR 72a** 2
bail-in fähige Verbindlichkeiten Einf 228
Bail-in nach SAG
– Haftungskaskade **46f** 10d
Bail-in-Instrument Einf 180; **CRR 4** 481
Bail-out CRR 72a 2
BAIT 25a 638
Banca Carige Einf 197
Banca d'Italia 33 98
Banca Populare de Vicenca Einf 192
Banca Populare di Bari SCpA Einf 197
Banco Popular Einf 182
Bank
– Bezeichnungsschutz **39** 4
Bank Monte Dei Paschi di Siena Einf 195
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
  – 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.
  – Rechtsmittel **39** 24
  – untypische Banktätigkeiten **39** 23
  – Verfahren **39** 24
  – Verkehrsanschauung **39** 22

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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 durch Rechtsverordnung; Moratorium, Einstellung des Bank- und Börsenverkehrs*
– Wiederaufnahme des **46h** 1 ff.; *s. a. Moratorium durch Rechtsverordnung, Wiederaufnahme des Bank- und Börsenverkehrs*
Bankaufsichtliche Anforderungen an die IT (BAIT) 25a 638
bankaufsichtliche Eigenmittelanforderungen
– Prüfung **29** 17
bankaufsichtliche Sanktionen CRR 406 16
bankaufsichtliche Zwecke Einf 254
bankaufsichtlicher Konsolidierungskreis 10a 65; **CRR 18** 34
bankaufsichtliches Konsolidierungsverfahren Einf 26
Bankaufsichtsbehörde, europäische Einf 124; *s. a. EBA*
Bankaufsichtsbehörden
– Zusammenarbeit der nationalen **Einf** 31
Bankbilanzrichtlinie CRR Vorb 33 1
Bankbilanzrichtliniengesetz
– RechKredV **CRR Vorb 33** 2
Bankbuch
– OGA-Positionen **CRR 325j** 5
Bankbuchpositionen
– Ad-hoc-Behandlung von **CRR 325** 19
Banken, systemrelevante Einf 151
Bankenabgabe *s. a. Restrukturierungsfondsgesetz*
– Urteil des EuGH **Einf** 247
Bankenabwicklung Einf 173, 178
Bankenabwicklungsmechanismus, einheitlicher Einf 149 ff.
Bankenaufsicht
– Aufsichtstriade **CRR Einf** 9
– besondere Existenzberechtigung **CRR Einf** 1
– qualitativ bestimmte **Einf** 272
– Spezialgesetze zur **7** 19
– Triple B **CRR Einf** 8 ff.
– nach dem zweiten Weltkrieg **Einf** 8 ff.
Bankenaufsicht, effektive CRR Einf 25
– drei Säulen **CRR Einf** 17 ff.
Bankenausschuss, Europäischer
– delegierte Rechtsakte **CRR 464** 1 ff.; *s. a. Europäischer Bankenausschuss*
Bankeninsolvenz Einf 173, 191
Bankenmitteilung der Kommission Einf 192
Bankenpaket Einf 212
– Proportionalitätsgedanke **Einf** 212
Bank-Enquête von 1908/1909 Einf 2
Bankenrichtlinie Einf 132; **1** 236; **CRR Einf** 26; **CRR 33** 5
Bankenstrukturkommission Einf 19
Bankenunion Einf 149 ff.; **RStruktFG Vorb** 11
– Anleihenkaufprogramm **Einf** 160
– Euopäische Einlagensicherung (EDIS) **Einf** 205
– Europäischer Abwicklungsmechanismus **Einf** 170 ff.
– Urteil des BVerfG **Einf** 158, 190
– Verfassungsmäßigkeit **Einf** 157
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. unerlaubte Bankgeschäfte und Finanzdienstleistungen, Verfolgung durch die BaFin*
Bankier
– Bezeichnungsschutz **39** 4
Banking as a Service 25e 1
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*
Bargeschäfte CRR 300 6; **CRR 301** 2
Barrier-Option
– Vega-Risikosensitivitäten **CRR 325s** 7
Barsicherheit 1 312
Basel I CRR Einf 8 ff.
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 fortgeschrittene 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 82 ff.
– Differenzierung nach Risikoarten **Einf** 83 ff.
– KWG-Novellierung **Einf** 89
– Liquiditätsverordnung **Einf** 97
– Messung des Risikos **Einf** 87 ff.
– Neufassung der Großkredit- und Millionenkreditverordnung **Einf** 91
– Solvabilitätsverordnung **Einf** 93
Basel II-Rahmenwerk CRR Einf 22

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Basel II-Übereinkunft Einf 36
Basel III 10 1; **CRR Einf** 27 ff., 28
– G-SRI **CRR 92b** 6
– Vollendung von **CRR Einf** 35
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** 35
Basel IV CRR Einf 35; **CRR 220; CRR 223** 1; **CRR 224** 1; **CRR 225** 1; **CRR 226** 1; **CRR 227** 1; **CRR 233** 1; **CRR 240** 1; **CRR 241** 1; **CRR 325** 7; **CRR 381** 1; **CRR Vor 381–386** 1; **CRR 382** 1; **CRR 383** 1; **CRR 384** 1; **CRR 386** 1; **CRR 2016** 1
Baseler Ausschuss Einf 29; **CRR 441** 1
Baseler Ausschuss für Bankenaufsicht 10 1; **CRR Einf** 8; **CRR 1** 1; **CRR 33** 15; **CRR 431** 4, 8
– cash flow hedge **CRR 33** 4
– Empfehlung **CRR 33** 4; **CRR 468** 10
– FVPL-Option **CRR 33** 20
– (Kategorie) available for sale **CRR 468** 10
– Prudential Filter **CRR Vorb 33** 4
Baseler Eigenkapitalübereinkunft CRR Einf 10
Baseler Marktrisikopapier CRR Einf 13
basis adjustment
– cash flow hedge
  – IFRS 9 **CRR Vorb 33** 77
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
Basisinformationsblatt 47 3
Basismeldewesen 25 1; **FinaRisikoV Vorb 1** 1
Basis-OGA CRR 192 4
Basisrisiken CRR 325bh 5; **CRR 339** 4, 18
– adressenbezogene **CRR 370** 7
Basis-Swaps CRR 280 2
Basiswährungs-Ansatz CRR 325q 5
Basis-Währungsrisiko CRR 325l 1, 7
– Delta-Risikosensitivitäten **CRR 325r** 1 ff.
Basiswert, exotischer CRR 325u 6; *s. a. exotischer Basiswert*
Basket-Kreditderivat CRR 325ab 5
Bauherrenmodell 1 44
Bausparkassen 3 18
– Bezeichnungsschutz **39** 4; **40** 25
– Einlagensicherung **23a** 62
– Kollektivsystem **40** 25
– Liquiditätsverordnung **LiqV 8** 1 ff.
– Schutz der Bezeichnung **40** 25
Bausparkassen, private
– Einlagensicherung **23a** 73
BAWe Einf 305
BCBS Einf 212
BCBS-424-Standard CRR Einf 35
– Umsetzungstermin **CRR Einf** 39
BCCI-Richtlinie Einf 34
BCRA – Credit Rating Agency AD
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
BDSG 10 12
beaufsichtigte Gruppen
– Anwendungsbereich **25a** 700 ff.
– Verantwortlichkeit **25a** 707 ff.
Beaufsichtigung der ausgelagerten Funktion 25b 174
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. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Auskünfte und Prüfungen bei Inhabern **44b** 1 ff.; *s. Restrukturierungsfondsgesetz*
– Informationsaustausch im EWR **8** 17a, 30a
  – Finanzholdinggesellschaft **8** 30b f.
bedeutende Institute
– Anforderungen an die Vergütung **InstitutsVergV 17** 1 ff.; *s. a. Vergütung*
– Vergütung **InstitutsVergV** 1 ff.; *s. a. Institutsvergütungsverordnung, Vergütung*
bedeutende Zweigniederlassungen 8d 1 ff.; **8f** 2 ff.; *s. a. Zweigniederlassungen, bedeutende*
– Übergangsvorschriften **64r** 4
– Zusammenarbeit bei der Aufsicht **8d** 1 ff.
bedeutende Zweigstelle CRR 428b 7; *s. a. Zweigniederlassungen, bedeutende*
bedeutendes Tochterunternehmen CRR 4 475
bedingte Prognoseverteilung CRR 363 22
Bedingungen für die Verringerung der Eigenmittel CRR 77 1 ff.
Bedürfnisprüfung Einf 11; **32** 4
Beeinträchtigung der Aufsicht 35 36
Beendigung der Auslagerungsvereinbarung 25b 65 ff.
– Handlungsoptionen **25b** 67
– unerwartete **25b** 66 f.
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

beck-shop.de DER MUNCHEN BUCHHANDLUNG

– 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.
Befreiung von der Anwendung der Aufsichtsanforderungen auf Einzelbasis CRR 7 3; *s. a. Einzelbasis, Ausnahmen von der Anwendung der Anforderungen*
Befreiung von der Meldepflicht CRR 430b 4
Befreiungen 31 1 ff., 4 ff.
Befreiungen; Verordnungsermächtigung 31 1 ff.
– Freistellung durch Rechtsverordnung **31** 4 ff.; *s. a. Freistellung*
– 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*
Begriffsbestimmungen 1 1 ff.; **CRR 242** 1 ff.
– Gegenparteiausfallrisiko **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
– Abwicklungsbehörde **CRR 4** 457
– Abwicklungseinheit **CRR 4** 460
– Abwicklungsgruppe **CRR 4** 463
– 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
– 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
– Bail-in-Instrument **CRR 4** 481
– bargeldnahes Instrument **CRR 4** 198
– bargeldähnliche Instrumente **CRR 4** 200
– Einlagenzertifikate **CRR 4** 199
– Schuldverschreibungen **CRR 4** 199

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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
– bedeutendes Tochterunternehmen **CRR 4** 475
– 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
– 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
– Ersteinschuss **CRR 4** 491
– 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
– EU-Mutterkreditinstitut **CRR 4** 94j
– EU-Mutterwertpapierfirma **CRR 4** 94d
– Exportkredite, öffentlich unterstützte **CRR 4** 269
– External Credit Assessment Institution (ECAI) **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
– Finanzbericht **CRR 4** 528
– Finanzbranche, Unternehmen der **CRR 4** 84
– Finanzholding-Gesellschaft **CRR 4** 61
  – Finanzinstitut **CRR 4** 62
  – Tochterunternehmen **CRR 4** 62
– 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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
– Forderungsverwalter **CRR 4** 454
– freiwillige Altersversorgungsleistungen **CRR 4** 242
– Mitarbeiter eines Instituts **CRR 4** 243
– Fremdwährungsrisiko **CRR 4** 498
– 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 S. 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
– global systemrelevante Institute (G-SRI) **CRR 4** 467
– global systemrelevantes Nicht-EU-Institut **CRR 4** 472
– großes Institut **CRR 4** 517
– großes Tochterunternehmen **CRR 4** 521
– Gruppe **CRR 4** 485
– 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
– G-SRI-Einheit **CRR 4** 478
– 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 genannte 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
– Handelstisch **CRR 4** 506
– Herkunftsmitgliedstaat **CRR 4** 143
– Mitgliedstaaten **CRR 4** 144
– Holding-Gesellschaft, gemischte **CRR 4** 67
– immaterielle Vermögenswerte **CRR 4** 403

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– § 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
– Jump-to-Default-Bruttobetrag (JtD-Bruttobetrag) **CRR 325v** 4; *s. a. Jump-to-Default-Bruttobetrag (JtD-Bruttobetrag)*
– Jump-to-Default-Nettobetrag (JtD-Nettobetrag) **CRR 325v** 4; *s. a. Jump-to-Default-Nettobetrag (JtD-Nettobetrag)*
– 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
– kleine und nicht komplexe Institute **CRR 4** 510
– 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
– Marktpreisen, Bewertung zu **CRR 4** 224
– Glattstellungspreise **CRR 4** 226
– zu Marktpreisen bewertet **CRR 4** 226
– Marktrisiko **CRR 4** 494
– 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
– Modellpreisen, Bewertung zu **CRR 4** 227
– Marktwerte **CRR 4** 228
– 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Mutterkreditinstitut in einem Mitgliedstaat **CRR 4** 94g
– Mutterunternehmen **CRR 4** 44
  – beherrschender Einfluss **CRR 4** 45
  – Konzernbilanzrichtlinie **CRR 4** 45 f.
  – Schwesterunternehmen **CRR 4** 46
– Mutterwertpapierfirma in einem Mitgliedstaat **CRR 4** 94a
– Nebendienstleistungen, Anbieter von **CRR 4** 54
– nicht börsennotiertes Institut **CRR 4** 525
– Nicht-EU-G-SRI **CRR 4** 472
– 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

beck-shop.de DEUTSCHE BUCHHANDLUNG

– 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
  – systemisches Risiko **CRR 4** 34
– 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
  – Eigenmittelinstrumente **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
– ursprünglicher Kreditgeber **CRR 4** 43a
– 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
– 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
– Waren- und Emissionszertifikatehändler **CRR 4** 531
– Warenpositionsrisiko **CRR 4** 502
– Wertpapierfinanzierungsgeschäft **CRR 4** 488
– 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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
– 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 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
  – erwarteter **CRR 5** 4
  – unerwarteter **CRR 5** 4

Begründung von Unternehmensbeziehungen 12a 1 ff.; *s. a. Unternehmensbeziehungen, Begründung von*

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 von Beteiligungspositionen bei der Anwendung des IRB-Ansatzes
– Übergangsbestimmungen **CRR 495** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Beteiligungspositionen bei der Anwendung des IRB-Ansatzes*

beherrschender Einfluss CRR 18 2

Beherrschungsvertrag 1 210

Behörde, zuständige CRR 283 2
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 132; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Beihilferecht RStruktFG 4 9

beizulegender Zeitwert CRR 468 4

Bekämpfung der Geldwäsche Einf 258

Bekanntmachung 6 13

Bekanntmachung der Bestellung des Sachwalters 22m 1 ff.
– 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.; **60c** 1 ff.; **60d** 1 ff.
– Anonymisierungspflicht **60b** 15 ff.
– Bekanntmachungsgebot **60b** 6 ff.
  – persönlicher Anwendungsbereich **60b** 6
  – sachlicher Anwendungsbereich **60b** 7 ff.
  – Veröffentlichungsmodalitäten **60b** 10 ff.
– Bekanntmachungspflicht **60c** 2; **60d** 2
– Benchmarkverordnung **60c** 10 ff.
– Charta der Grundrechte der Europäischen Union („Charta“) **60c** 30
– CSDR **60c** 1 ff.
– Datenbereitstellungdienste **60d** 1 ff.
– eine zentrale Gegenpartei **60b** 12
– Ermittlungsmaßnahmen **60c** 19
– europäisches Finanzmarktrecht **60b** 14
– förmliche Verwarnungen **60b** 8b
– Konformitätsverlangen **60b** 9
– Level2-Verordnungen **60c** 4
– Lieferung und Abrechnung von Finanzinstrumenten **60c** 1 ff.
– naming and shaming **60c** 2, 17
– Persönlichkeitsrecht **60b** 15; **60c** 27
  – informationelle Selbstbestimmung **60c** 27
– Rechtsschutz **60b** 19; **60c** 31
– Sach- und Aufklärungspflicht **60c** 27
– Sanktionscharakter **60b** 9
– SFTR **60c** 5 ff.
– Sondervorschriften aufgrund der EMIR-Verordnung **60b** 12 ff.
– Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäftem **60c** 5
– Unterrichtungspflicht **60d** 4
– Verbriefungsverordnung **60c** 7 ff.
– Verwaltungsakt **60b** 8b
– Verwaltungssanktion **60b** 1, 8a
– Wertpapierdienstleistungsunternehmen **60d** 1 ff.
– zentrale Gegenpartei
  – Bußgeld gegen **60b** 12

Bekanntmachung von Sanktionen 60c 1 ff.; *s. a. Bekanntmachung von Maßnahmen der BaFin*

belastete Vermögensgegenstände CRR 11 15
– NSFR **CRR 428ad** 8; **CRR 428p** 7 ff.
– Offenlegungsanforderungen **CRR 443** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, belastete und unbelastete Vermögenswerte*
– vereinfachte NSFR **CRR 428aq** 7 ff.

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

Beleihungswert von Immobilien *s. a. Beleihungswert*
– anders ermittelter nachhaltig erzielbarer Wert **SolvV 22** 3
– Anwendungsbereich **SolvV 22** 2 ff.
– strenge Kriterien **SolvV 22** 1
– Übergangsvorschriften **SolvV 38** 2
– Vorgaben für die Bemessung **SolvV 22** 1 ff.

Bemessungsansatz
– interner **CRR 265** 1 ff.

Bemessungsgrundlage 19 112 ff.; **LiqV 6** 1 ff.
– deltagewichtete **CRR 358** 4
– Kreditrisikoanpassungen **CRR 110** 11
– Liquiditätsverordnung **LiqV 6** 1 ff.

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

benannte ECAI
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 340
Benchmark-Analysen SolvV 5 3
– Ausnahmetatbestände **SolvV 5** 9
– Meldepflichten **SolvV 5** 6
Benchmarking CRR 185 2; *s. a. Validierung interner Schätzungen*
Benchmarkportfolios SolvV 6 2
Benchmarks
– G-SRI **CRR 92a** 4
Benchmark-Test
– Signifikanz **CRR Vorb 33** 15
Benchmark-Verordnung
– Bekanntmachung von Maßnahmen und Sanktionen **60c** 10 ff.
– Prüfung **29** 18c
Beobachtungskennzahl LiqV 2 3
Beobachtungskennziffer LiqV 2 2
Beobachtungsperiode
– effektive historische **CRR 365** 9
– historische **CRR 365** 4
Beobachtungszeitraum, historischer CRR 365 2
Beratung bei Anlage in Finanzinstrumenten 1 237
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 für das Verwässerungsrisiko gekaufter Forderungen CRR 157 1 ff.
Berechnung der Verschuldungsquote CRR 429 1 ff.; *s. a. Verschuldungsquote*
Berechnung des Risikopotenzials und des Risikopotenzials unter Stressbedingungen CRR 365 1 ff.
Berichte und Überprüfungen CRR 502 1 ff.
– Abzug der Vermögenswerte aus Pensionsfonds mit Leistungszusage von Posten des harten Kernkapitals **CRR 519** 1
– Änderung der Verordnung (EU) Nr. 648/2019 **CRR 520** 1 ff.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Verordnung (EU) Nr. 648/2019, Änderung der*
– Anforderungen in Bezug auf stabile Refinanzierung **CRR 510** 1 ff.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, stabile Refinanzierung, Anforderung 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
– Ausfall, Definition des **CRR 506** 1 f.
– Begriffsbestimmung der anrechenbaren Eigenmittel **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 für Verbriefungspositionen **CRR 519a** 1
– 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
– 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 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 Krediten*
– 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.

beck shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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
– 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 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 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Hinweis **CRR 520** 9
– Überblick **CRR 520** 1 ff.
– 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 an die Geschäftsleitung
– Mindestanforderungen **CRR 189** 15 ff.

Berichtsfrequenz CRR 406 6

berücksichtigungsfähige Verbindlichkeit Einf 228; **46f** 20; **CRR 92a** 1
– Abgrenzung **CRR 72a** 2
– Abzugsbasis **CRR 72g** 1
– Abzugsregeln **CRR 72e** 1
– Amortisierung **CRR 72c** 1
– Aufrechnungs- oder Nettingvereinbarungen **CRR 72b** 9
– aus Derivaten **CRR 72a** 18
– Ausnahme von Abzügen **CRR 72j** 1
– Ausnahmen **CRR 72a** 1, 5
– Begebung und Einzahlung **CRR 72b** 2
– Beschleunigung der Auszahlung **CRR 72b** 12
– besicherte Verbindlichkeiten **CRR 72a** 10
– Besicherung **CRR 72b** 8
– Bestandsschutz **CRR 494b** 1 ff.
– Bonität **CRR 72b** 13
– Cross-Default-Klauseln **CRR 518a** 1
– De-minimis-Ausnahmeregelung **CRR 72b** 15
– Dokumentationspflichten **CRR 72b** 14
– EBA-Mandate **CRR 72b** 17
– Eigentum **CRR 72b** 2
– Einlagen **CRR 72a** 6
– erstattungsfähige Einlagen **CRR 72a** 9
– Fälligstellung **CRR 72b** 12
– Finanzierung **CRR 72b** 2
– gedeckte Einlagen **CRR 72a** 7
– gedeckte Schuldverschreibungen **CRR 72a** 11
– gegenüber Beschäftigten **CRR 72a** 17
– gegenüber Einlagensicherungssystemen **CRR 72a** 17
– gegenüber Geschäfts- oder Handelsgläubigern **CRR 72a** 17
– gegenüber Kreditinstituten **CRR 72a** 14
– gegenüber Steuer- und Sozialversicherungsbehörden **CRR 72a** 17
– gegenüber Systemen und Systembetreibern **CRR 72a** 15
– gegenüber zentralen Gegenparteien aus Drittländern **CRR 72a** 16
– gesetzliche Nachrangigkeit **CRR 72b** 6
– G-SRI **CRR 92a** 4, 12
– G-SRI außerhalb der EU **CRR 92b** 4
– Hintergrund **CRR 72a** 1
– Instrumente **CRR 72b** 1
– Kündigung **CRR 72b** 10
– Kundengelder **CRR 72a** 12
– Kundenvermögen **CRR 72a** 12
– mit eingebetteten Derivaten **CRR 72a** 19
– MREL **CRR 72a** 1
– Nachrangigkeit **CRR 72b** 3
– Nichterfüllung **CRR 72d** 1
– Posten **CRR 72a** 1, 4
– Privatanleger **CRR 92a** 14
– Restlaufzeit **CRR 72a** 4; **CRR 72c** 1
– Risiken **CRR 92a** 14
– Rückkauf **CRR 72b** 10
– Rückzahlung **CRR 72b** 12
– Senior non-preferred
  – Schuldtitel in der Insolvenz **46f** 21
– Sichteinlagen **CRR 72a** 8
– strukturelle Nachrangigkeit **CRR 72b** 7
– Tilgung **CRR 72b** 10
– TLAC **CRR 72a** 1; *s. a. TLAC*
– Treuhandverhältnisse **CRR 72a** 13
– Verlustabsorptionsfähigkeit **CRR 72a** 5
– vertragliche Nachrangigkeit **CRR 72b** 5
– Zusammensetzung **CRR 72k** 1
– Zustimmungserfordernis der Abwicklungsbehörde **CRR 72b** 11

berücksichtigungsfähiger Gewährleistungsgeber CRR 428af 6

Berufsfreiheit 2b 5

Besatzungszonen Einf 8 f.

Beschlussentwurf 35 54
– mitgliedstaatliche Aufsichtsbehörde **35** 68

Beschlussfassungspflichten
– Ausnahmen von der Beschlussfassungspflicht **GroMiKV 3** 1 ff.

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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 10b 12
– Pufferanforderungen **Vorb 10b** 12
– Zusammenwirken der Pufferanforderungen und Beschränkung der Ausschüttungen **Vorb 10b** 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 264
besicherte Kreditvergabe
– Begriff **CRR 192** 3
Besicherung mit Sicherheitsleistung CRR 194 8
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 192; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Großkredite **CRR 399** 14
Besicherungen
– Bewertung von **CRR 239** 1; *s. a. Kreditrisikominderung*
Besicherungsanhang CRR 274 5; **CRR 285** 1
– Netting-Sätze **CRR 284** 3; *s. a. Nachschussvereinbarung*
Besicherungsvereinbarung CRR 428d 3
– NSFR **CRR 428d** 3
Besitz an Aktien 21 70 ff.
besondere Anforderungen an die Risikostreuerungs- 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. PD-Schätzungen, besondere Anforderungen an*
besondere Aufgaben 6a 1; *s. a. Aufgaben, besondere*
besondere Aufgaben bei der Aufsicht auf zusammengefasster Basis
– BaFin **8a** 1 ff.; *s. a. BaFin, besondere Aufgaben bei der Aufsicht auf zusammengefasster Basis*
besondere Begriffsbestimmungen für Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko CRR 5 1 ff.
besondere Risikocontrolling-Funktion 25b 85
besonderes Kursrisiko CRR 326 2
Bestandsgefährdung Einf 194; **46b** 16a f.
Bestandsgefährdung des Instituts 54a 1 ff.
– Anordnung seitens der EZB **54a** 21
– Aufhebung der Erlaubnis **54a** 12
– Bestandsgefährdung, Begriff **54a** 8
– 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
– 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
Bestandsgeschäft
– ausnahmefähiges **SolvV 14** 7 ff.
– zu berücksichtigendes **SolvV 14** 7 ff.
Bestandsschutz
– Kapitalinstrumente **CRR Vorb 484** 1
– Mindestanfangskapital **CRR 93** 5
– 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
– 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
– Rücklagen nach § 6b EStG **CRR 484** 13
– stille Einlagen **CRR 484** 7
– Teilbeträge **CRR 484** 3
– Überblick über die Bestandteile des Altbestands **CRR 484** 12
– 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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*
– 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*
– Aufsicht über den vorläufigen Sachwalter **22o** 13
– 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 eines Sonderbeauftragten 45c 8 ff.
Bestellung und Ausscheiden 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, Bestimmungen für*
Beteiligung CRR 152 5
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 114
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*
– Inhaber **2c** 1 ff.; *s. a. Inhaber bedeutender Beteiligungen*
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 der Inhaber relevanter Kapitalinstrumente CRR 54 2a
Beteiligung, qualifizierte 1 306 f.; **53e** 2; **AnzV 7** 1; *s. a. qualifizierte Beteiligung*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 117; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Beteiligung, wesentliche
– Abzug von Finanzbeteiligungen **CRR 43** 1
Beteiligungen CRR 151 6; **CRR 155** 1, 3
– Grandfathering **SolvV 17** 1
– Inhaber bedeutender **2c** 1 ff.; *s. a. Inhaber bedeutender Beteiligungen*
– IRB-Ansatz **CRR 147** 46 ff.
Beteiligungen an Anbietern von Nebendienstleistungen CRR 147 58
Beteiligungen außerhalb des Finanzsektors, qualifizierte CRR 89 1 ff.; *s. a. Abzugsregelungen*
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
Beteiligungsabsicht 2c 4
Beteiligungsaufsicht Einf 76
Beteiligungserwerb 1 231 ff.
– grenzüberschreitender **2c** 40 ff.
Beteiligungsgesellschaften CRR 424 7
Beteiligungspositionen CRR 112 21

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Beteiligungspositionen bei der Anwendung des IRB-Ansatzes *s. a. Beteiligungsrisikopositionen*
– Übergangsbestimmungen **CRR 495** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Beteiligungspositionen bei der Anwendung des IRB-Ansatzes*
Beteiligungspositionen im KSA CRR 112 21; *s. a. Beteiligungsrisikopositionen*
Beteiligungspositionen, Risiko aus nicht im Handelsbuch enthaltenen
– Offenlegungsanforderungen *s. a. Offenlegung; Offenlegungsanforderungen*
Beteiligungsreferenzeinheit CRR 280d 1 ff.
– Aufsichtsfaktor **CRR 280d** 4
Beteiligungsrisiken
– Modellierung von **CRR 186** 1; *s. a. Beteiligungsrisikomodell*
Beteiligungsrisikomodell CRR 186 1
– Anwendungsbereich **CRR 186** 15
– Asset-Value-Modell **CRR 186** 5
– Aufsichtsrechtliche Anforderungen an die Risikoquantifizierung **CRR 186** 7
– Dokumentation **CRR 188** 12
– erwartete Änderungen durch Basel 3 **CRR 186** 1a
– 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.
– Validierungsanalysen **CRR 188** 7
– Validierungskonzept **CRR 188** 4
– Varianz-Kovarianz-Ansatz **CRR 186** 5
Beteiligungsrisikopositionen CRR 133 1 ff.
– Abzugspositionen **CRR 133** 3
– Anbieter von Dienstleistungen **CRR 133** 5
– Anbieter von Nebendienstleistungen **CRR 147** 58
– 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
– IRB-Ansatz **CRR 147** 2, 46 ff.; **CRR 150** 17; **CRR 186** 1 ff.; *s. a. Beteiligungsrisikomodell*
– 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
– Wandelanleihen **CRR 147** 53
Beteiligungsstrukturen, komplexe 2c 18
Beteiligungsübernahmen durch den Bund Einf 106
Betrag, maximal ausschüttungsfähiger SolvV 37 1 ff.
– Berechnung des maximal ausschüttungsfähigen Betrags **SolvV 37** 3 ff.
– Faktor **SolvV 37** 5
– multiplizierender Betrag **SolvV 37** 3
– 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
– 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 2 100, 135 ff.
Betreiber von Datenbereitstellungsdiensten
– Bekanntmachung von Maßnahmen und Sanktionen **60d** 1 ff.
Betreiber von Handelssystemen
– Erlaubnis für Datenbereitstellungsdienste **32** 60f
Betriebsangehörige 2 55
Betriebsgeheimnisse 10 15
Betriebskosten CRR 422 1
Betriebsorganisation 35 35
Betriebsrat 6 19
beurteilte Institute CRR 120 1 ff.
beurteilte Verbriefungsposition CRR 242 47; *s. a. Verbriefung*
Beurteilung der Geschäftsleitung 25d 114
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) *s. a. vorsichtige Bewertung (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 (prudent valuation)*
– Aggregation der Bewertungsanpassungen **CRR 105** 41
– allgemeine Anforderungen an die Bewertungsanpassungen **CRR 105** 16
– Anforderungen an Systeme und Kontrollen **CRR 105** 69 ff.
– Ansatz
  – expertenbasierter **CRR 105** 31, 37, 43, 48
  – vereinfachter (simplified approach) **CRR 105** 20
– Arten der Bewertungsanpassungen **CRR 105** 30 ff.
– Ausfall-Kreditderivate
  – n–te **CRR 105** 49

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– balance sheet substantiation **CRR 105** 67
– betroffene Finanzinstrumente **CRR 105** 28
– Bewertung zu Modellpreisen **CRR 105** 13
– 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
– delegierte Verordnung **CRR 105** 18
– 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** 18
– 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** 18
– 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** 20
– HGB **CRR 105** 22
– Kategorien **CRR 105** 30
– Kernansatz (core approach) **CRR 105** 25
– Konfidenzniveau von 90 Prozent **CRR 105** 30
– Konsolidierungskreis **CRR 105** 19
– Kontrolleinheit
  – unabhängige **CRR 105** 73
– Kontrollen über die Bewertung der zeitwertbilanzierten Positionen **CRR 105** 74
– konzentrierte Positionen **CRR 105** 56
– 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** 13
– Modellrisiken **CRR 105** 47
– noch nicht eingenommene Kreditrisikoprämien **CRR 105** 52
– n–ter-Ausfall-Kreditderivate **CRR 105** 49
– operationelle Risiken **CRR 105** 67
– Position
  – konzentrierte **CRR 105** 56
  – Schließung einer offenen **CRR 105** 43
– Rückfalllösung **CRR 105** 25
– Schließung einer offenen Position **CRR 105** 43
– Systeme und Kontrollen
  – Anforderungen an **CRR 105** 69 ff.
– unabhängige Kontrolleinheit **CRR 105** 73
– vereinfachter Ansatz (simplified approach) **CRR 105** 20
– Vermeidung eines doppelten Abzuges **CRR 105** 20
– 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** 13
– Fair Value-Hierarchie **CRR Vorb 33** 93
– Geld-Brief-Spannen **CRR Vorb 33** 95
– innewohnende Risiken **CRR Vorb 33** 95
– Inputparameter **CRR Vorb 33** 93
– signifikanter Rückgang der Marktaktivität **CRR Vorb 33** 95
Bezeichnung „Sparkasse“ 40 1 ff.
Bezeichnungen „Bank“ und „Bankier“ 39 1 ff.; *s. a. Bank und Bankier, Bezeichnungen*
Bezeichnungen, nicht geschützte 39 9
Bezeichnungsschutz 39 4 ff.; *s. a. geschützte Bezeichnungen*
– Antragsrecht der BaFin **43** 24
– ausländische Kreditinstitute **41** 7 ff.
– 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
Bezug von Software 25b 32a
– Anpassung der Software **25b** 32a
– entwicklungstechnische Umsetzung von Änderungswünschen **25b** 32a
– Fehlerbehebungen **25b** 32a
– Testen **25b** 32a
– Unterstützungsleistungen **25b** 32a
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
Bilanzbetrug
– Bekämpfung **Einf** 239
Bilanzgewinn
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 14

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

bilanzielles Netting CRR 205 1
bilanzierende Kreditnehmer 18 51
Bilanzkontrolle Einf 239
– Umlage für den Aufgabenbereich **51** 131 ff.
Bilanzrechtsreformgesetz
– Anwendung der IFRS **CRR Vorb 33** 2
Bilanzrichtlinie
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste **CRR 33** 15
Bilanzrichtliniengesetz Einf 28
Bilanzstatistik
– monatliche **25** 48 ff.; **FinaRisikoV 4** 22
BilKoUmV 51 143
Binomial-Test CRR 185 23
BISTA 25 48 ff.
Bitcoin 1 37, 287
– Strafbarkeit des Handelns ohne Bankerlaubnis **54** 17
Blockchain 25h 4
Börse, anerkannte CRR 197 5; *s. a. anerkannte Börsen*
– Anrechnung, 0 Prozent, GroMiKV **GroMiKV 1** 15
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 238
Börsen
– Rechtsaufsicht über die **Einf** 302
– Schließung durch Rechtsverordnung **46g** 21 ff.
– Wiederaufnahme des Bank- und Börsenverkehrs **46h** 1 ff.; *s. a. Moratorium durch Rechtsverordnung, Wiederaufnahme des Bank- und Börsenverkehrs*
Börsen- und Wertpapierhandelsrecht Einf 74
Börsenaufsicht Einf 302
Börsenaufsicht der Länder 52 8
– eigene Handelssysteme **52** 9
Börsenaufsichtsbehörden
– Zuständigkeit **Einf** 304
Börsenbriefe 1 146
börsengehandelte Beteiligungspositionen CRR 152 6
Börsengeschäfte
– Überwachung von **Einf** 305
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 Wertminderung CRR 468 16
bonitätsbedingte Wertschwankungen *s. a. bonitätsbedingte Wertschwankungen der Derivate*
– accounting mismatch **CRR 33** 43
– Ausfallwahrscheinlichkeit **CRR Vorb 33** 105
– Ausnahme **CRR 33** 39
– bilaterale Berücksichtigung von Kreditrisiken **CRR Vorb 33** 102
– credit valuation adjustments (CVA) **CRR Vorb 33** 103
– debt valuation adjustments (DVA) **CRR Vorb 33** 103
– EBA **CRR 33** 41
– eigenes Kreditrisiko bei derivativen Verbindlichkeiten **CRR Vorb 33** 101
– eigenes Kreditrisiko bei nicht-derivativen Verbindlichkeiten **CRR Vorb 33** 100
– Ermittlung der zu korrigierenden Werte **CRR 33** 25
– erwartetes Exposure **CRR Vorb 33** 105
– FVPL-Option **CRR 33** 22, 43
– gedeckte Schuldverschreibungen **CRR 33** 40
– Handelspassiva **CRR 33** 25
– HGB **CRR 33** 24
– Höhe der Kreditrisikoanpassung **CRR Vorb 33** 105
– Konsolidierungskreis **CRR 33** 28
– KonÜV **CRR 33** 22
– Kreditrisiken
  – bilaterale Berücksichtigung von **CRR Vorb 33** 102
– Kreditrisiko bei derivativen Verbindlichkeiten, eigenes **CRR Vorb 33** 101
– Kreditrisikoanpassung, Höhe der **CRR Vorb 33** 105
– künftige Wertentwicklung eines Derivates **CRR Vorb 33** 102
– match funding **CRR 33** 42
– Netting-Satz **CRR Vorb 33** 106
– Netting-Vereinbarung **CRR Vorb 33** 104
– originäre Verbindlichkeiten **CRR 33** 24
– RTS **CRR 33** 41
  – enge Übereinstimmung **CRR 33** 41
– Verlust beim Ausfall **CRR Vorb 33** 105
– Wertentwicklung eines Derivats, künftige **CRR Vorb 33** 102
bonitätsbedingte Wertschwankungen der Derivate *s. a. bonitätsbedingte Wertschwankungen*
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste **CRR 33** 30
– alternative Methoden zur Bestimmung **CRR 33** 38
– Angemessenheit der Anwendung der CRR-Vorschrift **CRR 33** 36
– Aufrechnungsverbot **CRR 33** 39
– Basel III-Rahmenwerk **CRR 33** 35
– call for advice **CRR 33** 36
– Credit Default Swaps **CRR 33** 32
– credit valuation adjustment (CVA) **CRR 33** 39
– CRR-Vorschrift
  – Angemessenheit der Anwendung der **CRR 33** 36
– debt valuation adjustment (DVA) **CRR 33** 35, 39
– EBA
  – Auftrag **CRR 33** 35
  – Stellungnahme der **CRR 33** 37
– kumulative Wertänderung **CRR 33** 34
– Stellungnahme der EBA **CRR 33** 37
– Wertentwicklung nach dem Stichtag **CRR 33** 31
Bonitätsbeurteilung von Emittenten und Emissionen CRR 139 1 ff.; *s. a. ECAI; Ratingagentur, externe*
– Bonitätsbeurteilung
  – Ermittlung der maßgeblichen **CRR 139** 2
  – keine direkt anwendbare **CRR 139** 3
  – verwendungsfähige **CRR 139** 4
– Emissionen **CRR 139** 1
– Emissionsprogramm **CRR 139** 2
– Emissionsrating **CRR 139** 1, 2, 4
– Emissionsrating vor Emittentenrating **CRR 139** 2
– Emittenten **CRR 139** 1
– Emittenten aus einer Unternehmensgruppe **CRR 139** 6
– Emittentenrating **CRR 139** 1, 2, 4
– 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
– Risikogewicht
  – höheres **CRR 139** 3
  – niedrigeres **CRR 139** 3
– Risikopositionsklasse „Risikopositionen in Form gedeckter Schuldverschreibungen“ **CRR 139** 5
– Schuldnerbonitätsbeurteilungen **CRR 139** 4
– Überblick **CRR 139** 1
– unbeurteilte Risikoposition **CRR 139** 4

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– verwendungsfähige Bonitätsbeurteilungen **CRR 139** 4
– Voraussetzungen **CRR 139** 3
Bonitätsbeurteilungen, lang- und kurzfristige CRR 140 1 ff.
– Ausnahmefälle **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 *s. a. ECAI; Ratingagentur, externe*
– Anerkennung und Zuordnung von **CRR 135** 1 ff.
– kurzfristige **CRR 112** 18
– Verbriefungen **CRR 263** 3
– Verwendung **CRR 135** 1 ff.; **CRR 270b** 1 ff.; *s. a. Verbriefung, externe Bonitätsbeurteilungen*
– zugelassene Ratingagentur **CRR 113** 4
– Zuordnung **CRR 136** 1 ff.
Bonitätsbeurteilungen von ECAI, Verwendung *s. a. ECAI; Ratingagentur, externe*
– 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 **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 (ECAI) **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 (ECAI s) **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
  – Anerkennung von **CRR 135** 7 ff.
  – Veröffentlichung der registrierten und zertifizierten **CRR 135** 11 ff.
  – zertifizierte **CRR 135** 8
  – zugelassene **CRR 135** 8
– 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
– Veröffentlichung der registrierten und zertifizierten ECAI bzw. Ratingagenturen **CRR 135** 11 ff.
– Verordnung über Ratingagenturen **CRR 135** 9
  – Erwägungen **CRR 135** 9
  – Funktionieren der Märkte **CRR 135** 9
  – Geltungsbereich **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
  – Benchmarkwert anhand historischer **CRR 136** 7
  – langfristige **CRR 136** 5
– aussagefähige Faktoren **CRR 136** 5
– Axesor S. A.
  – Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– Bandbreite der Bonitätsbeurteilungen **CRR 136** 6

beck-shop DER VERLAG FÜR DIE RECHTSWISSENSCHAFT

– 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
  – anhand historischer Ausfallraten **CRR 136** 7
  – Einstufung der Bonitätsbeurteilung einer Ratingagentur **CRR 136** 8
– 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 jeweiligen 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 **CRR 136** 10
– Risikounterschiede
  – Berücksichtigung quantitativer und qualitativer Faktoren **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 jeweiligen Bonitätsbeurteilung zu Bonitätsstufen **CRR 136** 2 ff., 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.; *s. a. ECAI; Ratingagentur, externe*
– 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
– Bonitätsbeurteilungen
  – allgemeine Anforderungen an die Verwendung **CRR 138** 3
  – Anforderungen für die Verwendung **CRR 138** 17
  – Bestimmung der von einem Institut zu verwendenden **CRR 138** 33
  – einheitliche Anwendung **CRR 138** 31
  – fortlaufende Anwendung **CRR 138** 31

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– in Auftrag gegebene **CRR 138** 12
– maßgebliche **CRR 138** 33
– mehr als zwei **CRR 138** 36
– Verwendungsfähigkeit **CRR 138** 12
– Voraussetzungen für die Verwendungsfähigkeit unbeauftragter **CRR 138** 13
– zwei **CRR 138** 35
– Bonitätsbeurteilungen der Ratingagenturen
– fortlaufende und einheitliche Anwendung **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 die Bestätigung **CRR 138** 16
– ECAI
– Änderungen bei der Nominierung **CRR 138** 8
– einheitliche Anwendung der Bonitätsbeurteilungen **CRR 138** 11
– Nominierung **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
– Änderungen **CRR 138** 22
– Benennung **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
– Ratings
– beauftragte **CRR 138** 12
– einzige **CRR 138** 34
– Überwachung **CRR 138** 30
– unbeauftragte **CRR 138** 13, 15
– Risikogewichte
– das höhere der beiden **CRR 138** 36
– die beiden niedrigsten **CRR 138** 36
– Ermittlung **CRR 138** 2
– Ermittlung der den Aktiva und außerbilanziellen Posten zuzuweisenden **CRR 138** 5
– höheres **CRR 138** 35
– 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 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
– 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.

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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, äquivalente CRR 266 2 ff.
Bonitätsstufen CRR 336 19
Bonitätsverbesserung CRR 242 42
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 215
– programmweite **CRR 242** 52
– transaktionsspezifische **CRR 242** 52
Bonustopf 45 95 ff.; *s. a. variable Vergütung*
Bottom-up-Verfahren CRR 255 8; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*
Branchenvorschriften 1 314
Brauereidarlehen 32 10
Breuer-Kirch-Fall 55a 2
Brexit 33 23
Brier-Score CRR 185 23
BRRD CRR 72a 1
– nationale Finanzierungsmechanismen **RStruktFG Vorb** 7, 9
– Richtlinie **RStruktFG Vorb** 6
BRRD II Einf 171
BRRD-Umsetzungsgesetz Einf 171; **7** 37; **48s** 1; **KredReorgG Vorb 1** 8; **RStruktFG Vorb** 8
– Übergangsvorschrift **64u** 1
Brückeninstitut KredReorgG Vorb 1 8; **RStruktFG 2a** 8, 11; **RStruktFG 5** 1
Brutto- und Nettosysteme
– Zahlungs- und Abrechnungssysteme **24b** 7
Bruttoverfahren
– Zahlungs- und Abrechnungssysteme **24b** 7
Buchwert CRR 428c 3
– vereinfachte NSFR **CRR 428aj** 2; **CRR 428aq** 1
Bucket
– Alternativer Standardansatz **CRR 325d** 4 f.; *s. a. Unterklasse*
Bürgerdarlehen 1 48
Bürgschaft 1 95; **21** 56 ff.; **CRR 203** 3
– selbstschuldnerische **1** 96
Bürgschaftsbank CRR 214 2; **CRR 215** 2; **CRR Vorb 411** 9
Bürgschaftsbanken 2 120
Building Block Approach Einf 83; **CRR 325** 5; **CRR 326** 3; **CRR 341** 1
– allgemeines Kursrisiko **CRR 334** 1
– spezifische Kursrisiko **CRR 334** 1
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.
  – 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. a. FMSA*
Bundesaufsichtsamt
– Ausweitung der Zuständigkeiten und der Eingriffsbefugnisse **Einf** 50
Bundesbankstatistik 7 71 ff.
– Ergebnisse **Einf** 299
Bundesdatenschutzgesetz (BDSG) 8 32; **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 Continuity Management 25b 63
Business Controls (BC) 25b 61
Business Judgement Rule 36 14
Business Model-Test CRR Vorb 33 12, 45
Bußgeldvorschriften 54 1 ff.; **56** 1 ff.; *s. a. Geschäfte, verbotene; verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis; Strafvorschriften; Ordnungswidrigkeiten*
– 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.
– gemäß PRIPP-VO **47** 21
– gemäß Verbriefungs-VO **48** 44
– Generalprävention **56** 14
– Handlungszurechnung **56** 23 ff.
– Höchstbeträge **56** 13 ff.
– Höhe der Geldbuße **56** 13
– Jahresnettoumsatz
  – Berechnung des **56** 21
– Nettoprinzip **56** 19
– Organhaftung
  – Begrenzung der **56** 22
– Sanktionsrecht
  – Europäisierung des **56** 1
– Überblick **56** 4 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Verfahren **56** 26 ff.
– Verjährungsfrist **56** 25
– Verwaltungsbehörde iSd OWiG **60** 1
– Verwaltungsunrecht **56** 1
– Vorgaben zur Bemessungshöhe **56** 15a f.
– Zumessung **56** 13 ff.
BVR Institutssicherung GmbH 23a 64

Capital Intelligence (Cyprus) Ltd.
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Capital Requirements Directive CRR Einf 26
Capital Requirements Directive IV-Richtlinie CRR 1 1
CAP-Kurve CRR 185 20
Carry-Over-Betrag CRR 359 12
Carving-out-Verfahren CRR 354 3
cash flow hedge CRR 33 3
– Absicherung Zahlungsströme **CRR Vorb 33** 60
– firm commitment **CRR Vorb 33** 61
– hartes Kernkapital **CRR 33** 7
– IFRS 9 **CRR Vorb 33** 75, 77
– Neubewertungsrücklage **CRR 33** 6 ff.
– Sicherungsinstrument
  – Erfassung **CRR Vorb 33** 68
cash pool 24b 10
– Verschuldungsquote **CRR 429b** 5 ff.
Cash-Flow-Mapping CRR 367 9
CCP CRR 302 2; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen gegenüber zentralen Gegenparteien*
CCR
– Gegenparteiausfallrisiko **CRR 272** 2; *s. a. Gegenparteiausfallrisiko*
CCRM *s. a. COREP*
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
CDS CRR 273 6; *s. a. Kreditderivate*
CE CRR 272 6; *s. a. Marktwert, aktueller*
CEBS
– cash flow hedge **CRR 33** 4
– Empfehlungen **CRR Vorb 33** 4; **CRR 468** 10
– FVPL-Option **CRR 33** 20
– (Kategorie) available for sale **CRR 468** 10
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
Charta der Grundrechte der Europäischen Union („Charta") 60c 30
Clawback
– variable Vergütung bei bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 20** 7, 28 f.; *s. a. Vergütung*
Clean Backtesting CRR 366 1, 7
Clean-P & L CRR 366 8
Clean-up Call CRR 244 35; *s. a. Verbriefung*
– unschädlicher **CRR 245** 39
Clean-up Call Option CRR 242 40; *s. a. Verbriefung*
Clearing-, Verwahr-, Gelddispositions oder andere vergleichbare Dienstleistungen
– LCR **CRR 420** 14
Clearingmitglied CRR 300 4; **CRR 382** 4
– Ersatz-Clearingmitglied **CRR 304** 2
Clearing-Services 24b 9
Clearingstelle 1 255
Clearingsysteme 46 116
Clearingvereinbarung, indirekte CRR 300 5, 7
Clearstream Banking AG 1 309
cliff vesting
– variable Vergütung bei bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 20** 5a; *s. a. Vergütung*
close-out Netting
– Maßnahmen bei Gefahrabwehr **46** 87 ff.
Cloud-Computing 25b 92
CMV CRR 272 6; *s. a. Marktwert, aktueller*
cold calling 23 10
Collateral Agreement CRR Vorb 283 2; *s. a. Nachschussvereinbarung*
Collateral Management CRR 287 4; *s. a. Sicherheitenverwaltung*
College-Banken 10 22
Common Backstop Einf 189
Common Equity Tier I CRR 468 5
Common Reporting Framework CRR 430 6; *s. a. COREP*
Compliance-Beauftragter 25b 90
– Gesamtverantwortung und Unabhängigkeit **25b** 90
Compliance-Funktion 25a 432 ff.; **25b** 89 ff.
– Vergütung **InstitutsVergV 23** 17; *s. a. Vergütung*
Compliance-Funktion (MaComp)
– Auslagerung **25b** 15
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
– NSFR **CRR 428c** 4
Core-Tier-1-Kapital CRR 92 4
Coronabedingungen Einf 104
Corporate Governance 36 108
Correlation Trading Portfolio CRR 338 2
cost of hedging
– IFRS 9 **CRR Vorb 33** 80
Covered Bonds CRR 129 5
COVID-19-Pandemie Einf 104, 211, 250, 252; **CRR 92** 33; **CRR 468** 1, 13; **CRR 473a** 1; **CRR 500b** 1 ff.
– Korrekturmöglichkeit **CRR 468** 20
– marktübliche Käufe und Verkäufe **CRR 500d** 1 ff.
– Risikopositionen gegenüber Zentralbanken **CRR 500b** 1 ff.
– Rückvergleichs-Zuschlagsfaktor **CRR 500c** 1 ff.
CRD CRR Einf 26
CRD II CRR Einf 29
CRD III CRR Einf 30
CRD IV CRR Einf 33; **CRR 468** 24
CRD IV-Paket CRR 1 1
CRD IV-Richtlinie CRR 1 1
CRD IV-Umsetzungsgesetz und CRR Einf 135
CRD V Einf 212; **CRR Einf** 36
CRD-UmsG
– Aggregationsverfahren **CRR 466** 2
– internationale Rechnungslegungsvorschriften **CRR 466** 2
CRD-V-CRR-II-Paket CRR Einf 38
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 adjustments (CVA) CRR 381 1 ff.
– Alternativmethode **CRR 385** 1
– Altersversorgungssystem **CRR 382** 7
– anerkennungsfähige Absicherungsgeschäfte **CRR 386** 1
– Anwendungsbereich **CRR 382** 1
– Ausnahme **CRR 382** 1

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– bonitätsbedingte Wertschwankungen **CRR Vorb 33** 103; *s. a. bonitätsbedingte Wertschwankungen*
– bonitätsbedingte Wertschwankungen der Derivate **CRR 33** 39; *s. a. bonitätsbedingte Wertschwankungen der Derivate*
– Drittstaaten **CRR 382** 9
– Eigenmittelanforderungen **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
– Kreditrisikoprämien **CRR 105** 52
– nichtfinanzielle Gegenpartei **CRR 382** 5
– Portfoliobetrachtung **CRR 384** 2
– Standardmethode **CRR 384** 1
– Wertpapierfinanzierungsgeschäfte **CRR 382** 3
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
CRM-Modell CRR 377 1
cross currency basis spread CRR Vorb 33 66
– Grundgeschäft
  – Art **CRR Vorb 33** 81
– IAS 39 **CRR Vorb 33** 79
– IFRS 9 **CRR Vorb 33** 80
Cross-Default-Klauseln CRR 518a 1
Crowdfunding 1 62, 135, 139
Crowdinvesting 1 62, 135, 139
CRR
– Änderungen CRR II **CRR 468** 1
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 II Einf 212; **CRR Einf** 37
– Änderungen **CRR 468** 1
– NSFR-Vereinfachung **CRR 413** 12
CRR Quick Fix Einf 211, 250; **CRR Einf** 40 f.; **CRR 468** 1; **CRR 473a** 2
– Verschuldungsquote **CRR 429** 10; **CRR 429a** 26; **CRR 429g** 2
CRR-Institute 1 249
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 11
– nicht bedeutende **Einf** 154
– Verwaltungs- oder Aufsichtsorgan **25d** 36
CRR-Kreditinstitut 1 244; **RStruktFG 2** 2 ff.
– Begriff **Einf** 135
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 4
CRR-Wertpapierfirma 1 247; **2** 120; **RStruktFG 2** 5; **RStruktFG 12** 3; **CRR Vorb 411** 7, 9
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 8
CSDR
– Bekanntmachung von Maßnahmen und Sanktionen **60c** 1 ff.
Cumulative Accuracy Profile CRR 185 20
Current Exposure CRR 272 6; *s. a. Marktwert, aktueller*
Current Market Value CRR 272 6; *s. a. Marktwert, aktueller*
Curvature Risk Charge CRR 325g 1
Curvature-Risikopositionsbetrag CRR 325g 7
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
Darlehen
– Werbung **23** 9a
Darlehensgeschäfte des Handelsbuchs CRR 333 1 ff.
Darmstädter und Nationalbank 46g 25
– Zusammenbruch **Einf** 4
Daten
– allgemeine Anforderungen an Schätzungen
  – Altdaten **CRR 179** 27
  – Datenpool **CRR 179** 16
– externe Daten
  – Ausfalldefinition **CRR 178** 31
  – PD-Schätzung **CRR 180** 50
– personenbezogene **10** 10
Datenbereitstellungsdienste
– Maßnahmen gegen Mietglieder von Kontrollorganen **36** 151
– Reichweite der Erlaubnis **32** 60f; *s. a. Erlaubnis, Datenbereitstellungsdienste*
Datenerhebung 10 10 ff.
Datenhistorie
– rollierende **CRR 363** 19
Datenpflege CRR 176 1 ff.
Datenpool CRR 179 16
Datenqualität CRR 185 17
Datenschutz 25g 22
– bei Auslagerungen **25b** 79
Datenverarbeitungssysteme
– Absehen vom Einsatz **25h** 15
– Administrationsrechte **25h** 12
– Aktualisierung **25h** 10
– Algorithmen **25h** 11
– Auffälligkeiten **25h** 10
– Datenschutz **25h** 14
– fuzzy logic **25h** 10
– Geeignetheit **25h** 10
– Indizien **25h** 11
– IT-Berechtigungsvergabe **25h** 12
– künstliche Intelligenz **25h** 11
– Notfallkonzept **25h** 12
– Organisationspflichten **25h** 12
– Risikoanalyse **25h** 11
– Überwachung **25h** 11
dauerhafter Partial Use CRR 363 8
DBRS Ratings Limited
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
DCGK 25d 83
debt valuation adjustment (DVA) *s. a. bonitätsbedingte Wertschwankungen; bonitätsbedingte Wertschwankungen der Derivate*
– bonitätsbedingte Wertschwankungen **CRR Vorb 33** 103
– bonitätsbedingte Wertschwankungen der Derivate **CRR 33** 35, 39
Debt-Equity-Swaps KredReorgG 9 1; **KredReorgG 10** 1; **KredReorgG 21** 4
Deckungsaktiva
– Fälligkeitsstruktur **CRR 129** 23
– geographische Verteilung **CRR 129** 22
Deckungsprinzip CRR 129 15
Deckungsstock CRR 428ag 9

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Default Risk CRR 362 5
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
– 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-Faktor CRR 329 4
– Übergangsvorschriften **SolvV 38** 3
Delta-Faktor-Risiko CRR 325e 3; **CRR 325i** 5; **CRR 329** 4
– Aggregation der risikoklassespezifischen Eigenmittelanforderungen **CRR 325h** 1 ff.
– Eigenmittelanforderungen **CRR 325f** 1 ff.
– sensitivitätsgestützte Methode **CRR 325e** 3
Delta-Gamma-Approximation CRR 367 15
Delta-plus-Ansatz CRR 352 31
Delta-Risikofaktor
– Kreditspreadrisiko **CRR 325m** 2; **CRR 325n** 2
Delta-Risikosensitivitäten CRR 325r 1 ff.
– Aktienkursrisiko **CRR 325r** 1 ff.
– allgemeines Zinsrisiko **CRR 325r** 1 ff.
– Basis-Währungsrisiko **CRR 325r** 1 ff.
– Definition **CRR 325r** 2 ff.
– Eigenkapital-Kassakurse **CRR 325r** 1 ff.
– Eigenkapital-Reposätze **CRR 325r** 1 ff.
– Fremdwährungsrisiko **CRR 325r** 1 ff.
– Inflationsrisiko **CRR 325r** 1 ff.
– Nicht-Verbriefungspositionen
  – Kreditspreadrisiko **CRR 325r** 1 ff.
– Verbriefungspositionen
  – Kreditspreadrisiko **CRR 325r** 1 ff.
– Warenpositionsrisiko **CRR 325r** 1 ff.
– Zinsrisiko **CRR 325r** 1 ff.
DelVO (EU) Nr. 241/2014 CRR 97 9 ff.
Depotgeschäft 1 25, 77, 160
– Girosammelverwahrung **1** 80
– Prüfung **29** 36 ff.; *s. a. Prüfer, besondere Pflichten*
– 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 *s. a. Depotgeschäft; Prüfer, besondere Pflichten*
Depotprüfer 29 31 ff.; *s. a. Prüfer, besondere Pflichten*
Depotprüfung 29 36 ff.; *s. a. Prüfer, besondere Pflichten; Depotgeschäft*
– Befreiungen **29** 49 ff.
– Berichterstattung **29** 48 ff.
– Berichtszeitraum **29** 46
– Prüfungsgegenstand **29** 43 ff.
– Prüfungszeitpunkt **29** 46
Deregulierung Einf 69
– gescheiterte Versuche **Einf** 69
Derivate 1 288, 292; **CRR 92** 18; **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

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– NSFR **CRR 428ag** 2; **CRR 428d** 1 ff.; **CRR 428k** 7; **CRR 428p** 16 f.; **CRR 428s** 8 ff.
– Optionsgeschäft **1** 288, 290; **19** 61
– Risikopositionswert im KSA **CRR 111** 4
– Stromterminkontrakte **1** 294
– Swap **19** 62
– Total Return Swaps **1** 293
– vereinfachte NSFR **CRR 428ar** 3
– Verschuldungsquote **CRR 429c** 1 ff.
– Wetterderivate **1** 295
Derivate als Nebengeschäfte 2 38 ff.
Derivatepositionen
– einander weitgehend entsprechend **CRR 331** 12
Derivatgeschäfte *s. a. Derivate*
– NSFR **CRR 428d** 1 ff.
Derivatgeschäfte mit Pensionsfonds, Anwendung auf
– Übergangsbestimmungen **CRR 482** 1; *s. a. Übergangsbestimmungen*
derivative Geschäfte *s. a. Derivate*
– Nettopositionen **CRR 327** 5
– NSFR **CRR 428d** 1 ff.
Detachment Point (D) CRR 256 3 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*
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 und Jahresabschlussunterlagen **7** 29
– bankaufsichtliche Beschlüsse **7** 47
– Befugnisse **Einf** 62
– Beistandspflicht **7** 7
– Beobachtungen **7** 8
– 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
– laufende Aufsicht **7** 12 ff.
– laufende Überwachung **7** 15
– Meldewesen **7** 46
– Prüfungen
  – weitere **7** 33
– Prüfungsfeststellungen
  – Bewerten von **7** 36
– Prüfungsprogramm
  – aufsichtliches **7** 47
– Risikomessmodelle
  – Genehmigung bankinterner **7** 26
– Risikosteuerungsverfahren **7** 31
– Spezialgesetze zur Bankenaufsicht **7** 19
– SSM **7** 37
– Strukturreform **Einf** 58
– Supervisory Review Process **7** 32
– Überprüfungs- und Bewertungsprozess (SREP)
  – aufsichtlicher **7** 47
– 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 Einf 299; **7** 1 ff.; *s. a. Bundesbank; BaFin, Zusammenarbeit mit Deutscher Bundesbank*
– 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
  – 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.
  – 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 Bundespost, Nachfolgeunternehmen der 64 1 ff.
– Deutsche Postbank AG **64** 1
– fingierte Erlaubnis **64** 1
– Kreditnehmerzusammenfassung **64** 2
– Postscheck- und Postsparkassenämter **64** 1
Deutsche Kreditbank AG (DKB)
– VÖB-Einlagensicherungsfonds e. V. **23a** 50
Deutsche Pfandbriefbank Einf 106
Deutsche Postbank AG 64 1
Deutsche Prüfstelle für Rechnungslegung DPR e. V. Einf 239; **51** 131
– BilKoUmV **51** 143
– Enforcement-Verfahren **51** 132
– Verordnung über die Umlegung von Kosten der Bilanzkontrolle **51** 143
Deutscher Corporate Governance Kodex 25d 83
Deutscher Genossenschaftsring 24b 11
Devisengeschäfte 1 296
Devisentermingeschäfte CRR 328 15
DGSD-Umsetzungsgesetz Einf 45; **23a** 3
Dienstleistungen
– grenzüberschreitende **AnzV 6** 1
Dienstleistungsfreiheit, passive 53 162 ff.
Dienstleistungsverkehr
– grenzüberschreitender **AnzV 12** 1
Differenzen, temporäre
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 439; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Differenzgeschäfte, finanzielle 1 299
Direktbanken 1 169
direkte und indirekte Finanzierung des harten Kernkapitals CRR 28 39
Dirty Backtesting CRR 366 1, 7

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

Dirty-P & L CRR 366 8
Diskontgeschäft 1 25, 66 ff.
Diskontierung von Wechseln und Schecks 21 49 ff.
Diskriminanzanalyse CRR 180 12
Diversifizierungseffekte CRR 325bo 2
Dividenden, vorhersehbare CRR 26 11
Dividendenabzug CRR 97 24
Dokumentation 18 78
– Auslagerung **25b** 151 ff.
Dokumentationspflichten 25h 17 f.
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; *s. a. Absicherung; Anerkennung von Absicherungen*
– absicherungsfähige Risikoposition **CRR 217** 2
– anerkennungsfähige Absicherung **CRR 217** 3
– Korrelationsrisiko **CRR 217** 3
– Sicherungsgeber **CRR 202** 2
Downturn CRR 178 8 ff.
– Downturn-CF (DCF) **CRR 182** 14
– Downturn-Effekte **CRR 178** 9
– LGD **CRR 181** 24; *s. a. Downturn-LGD*
Downturn LGD CRR 181 24; *s. a. Downturn*
– Ausschluss von Datenpunkten bei der Ermittlung des **CRR 181** 33
– Downturneffekte gem. EBA **CRR 181** 34 ff.
– Guideline zur Ermittlung der Downturn LGD **CRR 181** 1, 32
– Prognose **CRR 181** 36, 38
– Quantifizierung
  – allgemeine Anforderungen gem. EBA **CRR 181** 33
– Referenzwert **CRR 181** 40
– RTS zur Ermittlung von Downturn Perioden (EBA/RTS/2018/04) **CRR 181** 1, 25
– Sicherheitsspanne für den **CRR 181** 33, 35
Downturneffekte gem. EBA CRR 181 34 ff.
DPR Einf 239; *s. a. Deutsche Prüfstelle für Rechnungslegung DPR e. V.*
dritte KWG-Novelle Einf 26 ff.; **10a** 7
drittes Finanzmarktförderungsgesetz Einf 46 ff.
Drittland CRR 107 4
– öffentliche Stellen **CRR 116** 3
– Risikogewichte im KSA **CRR 114** 5 f.
Drittland-Rückversicherungsunternehmen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 72; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Drittlands-Aktiva
– nicht liquidisierbar **CRR 417** 7
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 4, 7; **CRR 92a** 12
Drittrangmittel von Versicherungsunternehmen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 364; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
drittschützende Wirkung Einf 267
Drittstaat
– Zweigstelle in einem **AnzV 6** 1
Drittstaaten 1 260
Drittstaateneinlagenvermittler 2 108
Drittstaateneinlagenvermittlung 1 25, 39, 43, 174 f.; **2** 107
Drittstaatengruppe
– Zusammenarbeit mit Aufsichtsbehörden im EWR **8g** 1 ff.
Due-Diligence-Prüfung
– Auslagerung **25b** 160
Duration, modifizierte 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-Risikogewichts für Gewerbeimmobilienpositionen **CRR 126** 7
durch Immobilien besicherte Risikopositionen
– allgemeine Anforderungen **CRR 124** 4 ff.
– aufsichtliche Überprüfung der nationalen Immobilienmärkte **CRR 124** 11
  – höhere Risikogewichte **CRR 124** 14
  – strengere Kriterien **CRR 124** 14
– automatische gegenseitige Anerkennung **CRR 124** 19
– EBA-Mandate **CRR 124** 18
– im KSA **CRR 124** 1 ff.
– Risikopositionsklassen im KSA **CRR 112** 13
– 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*
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
– 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

beck shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Risikogewichte für Wohnimmobilien **CRR 125** 10
– Überwachung des Immobilienwerts und die Immobilienbewertung **CRR 125** 5
– Wohnimmobilienleasing **CRR 125** 3
Durchschau
– Indexprodukte **CRR 325ab** 6
– Korbkreditderivate **CRR 325ab** 6
– NSFR **CRR 428aa** 3; **CRR 428ab** 2; **CRR 428ac** 2; **CRR 428ae** 2; **CRR 428r** 3; **CRR 428s** 2; **CRR 428w** 2; **CRR 428y** 2
– institutsbezogene Sicherungssysteme **CRR 428g** 4 f.
– OGAW **CRR 325ab** 6
Durchschauansatz
– Organismen für Gemeinsame Anlagen **CRR 325j** 6
Durchschauprinzip CRR 152 1; **CRR 406** 23
Durchsetzbarkeit CRR 208 2; **CRR 212** 2
– rechtliche **CRR 194** 2
dynamische COVID-19 IRBA-Komponente
– IFRS-9-Übergangseffekt **CRR 473a** 46 ff.
dynamische COVID-19 SA-Komponente
– IFRS-9-Übergangseffekt **CRR 473a** 24 ff.
dynamische Hedging-Strategien innerhalb des Liquiditätshorizonts CRR 375 3
dynamische IRBA-Komponente
– IFRS-9-Übergangseffekt **CRR 473a** 40 ff.
dynamische SA-Komponente
– IFRS-9-Übergangseffekt **CRR 473a** 18 ff.

EAD CRR 182 1
– für interne Zwecke **CRR 182** 15
– Validierung **CRR 185** 28
– EAD-Validierung **CRR 185** 32
EAEG Einf 42
EAM Einf 150
Early Amortisation CRR 242 62
– unschädliche Klauseln **CRR 245** 31
Early Termination Clause CRR 246 1 ff.; *s. a. Verbriefung*
EBA Einf 124
– Bewertungsinkonsistenz **CRR 33** 44
– comply or explain **7b** 5
– CRD IV-Umsetzungsgesetz **7b** 7
– Eigenmittel auf der Grundlage der fixen Gemeinkosten **CRR 97** 8
– IFRS 9 **CRR 33** 44
– Koordinierung der nationalen Aufsichtsbehörden **Einf** 130
– latente Steuern **CRR 33** 8
– Offenlegungsanforderungen
– Guidelines **CRR 468** 31
– 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 Guidelines on outsourcing arrangements 25b 14; *s. a. Auslagerungsanforderungen der EBA-Leitlinien*
EBA-Clearing 24b 9
EBA/GL/2017/16
– Empfehlungen zur LGD-Schätzung **CRR 181** 1, 41
EBA/GL/2019/03
– Ermittlung der Downturn LGD (EBA/GL/2019/03) **CRR 181** 1, 32
EBA-Leitlinie zum Stress-VaR (sVaR) CRR 365 13
EBA/RTS/2018/04
– Ermittlung von Downturn Perioden **CRR 181** 1, 25
ECAI *s. a. Bonitätsbeurteilungen; Ratingagentur, externe; Bonitätsbeurteilungen von ECAI*
– 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 von **CRR 135** 1 ff.
– Anforderungen an Bonitätsbeurteilungen bei Verbriefungen **CRR 270b** 1 ff.; *s. a. Verbriefung, externe Bonitätsbeurteilungen*
– 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.
– 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
– 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.
– 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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
– 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
– Verbriefungen **CRR 263** 3; **CRR 265** 8
– Verwendung der Bonitätsbeurteilungen von **CRR 135** 1 ff.
– Verwendungsfähigkeit von Bonitätsbeurteilungen **CRR 138** 12
– Voraussetzungen für die Verwendungsfähigkeit unbeauftragter Bonitätsbeurteilungen **CRR 138** 13

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

ECAI, benannte
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 340; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
ECAI, Inanspruchnahme von
– Offenlegungsanforderungen *s. a. Offenlegungsanforderungen*
echte Pensionsgeschäfte 21 67; **CRR 333** 3
echtes Realkreditsplitting CRR 124 5
ECL Einf 250
EdB 23a 39
EDIS Einf 170, 205
EEPE
– skalierte EEPEs **CRR 292** 6
effektive Bankenaufsicht CRR Einf 25
– drei Säulen **CRR Einf** 17 ff.
effektive historische Beobachtungsperiode CRR 365 9
effektive Kapitalaufbringung CRR 28 33 ff.; *s. a. hartes Kernkapital*
effektive Restlaufzeit CRR 272 10
effektiver Fälligkeitstermin CRR 491 1
effektiver Nominalwert CRR 280a 3; **CRR 280b** 2; **CRR 280c** 4; **CRR 280d** 4; **CRR 280e** 4; **CRR 280f** 2
Effektivität der Sicherungsbeziehung
– Effektivitätstest **CRR Vorb 33** 64
Effektivitätsmessung
– IFRS 9 **CRR Vorb 33** 78
Effektivzinsmethode CRR Vorb 33 10, 19, 52
Effektivzinssatz
– außerplanmäßige Wertminderung **CRR Vorb 33** 22
Egan-Jones Ratings Co. (EJR)
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
E-Geld 1 37, 39, 304 f.
E-Geld-Geschäft Einf 54, 78; **1** 120 ff.; **25i** 1
– Ausnahmen beim **2** 62 f.
E-Geld-Inhaber-Dateisystem 25i 8
E-Geld-Institute 1 252; **25i** 4
– Auslagerung **25b** 29
– Liquiditätsverordnung **LiqV 9** 1 ff.
E-Geld-Instrument 25g 6, 10
E-Geld-Produkt 25i 2
E-Geldrichtlinie Einf 40
E-Geld-Sorgfaltspflichten 25i 5
E-Geld-Vertriebsstelle 25i 7
EG-Finality-Richtlinie 46 117
EG-Geldwäsche-Richtlinie Einf 258
EG-Konsolidierungsrichtlinie 10a 3; **CRR 17** 3
EG-Richtlinie über die Wirksamkeit von Abrechnungen in Zahlungs- sowie Wertpapierliefer- 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.
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; *s. a. haftendes Eigenkapital*
Eigenkapital, modifiziertes verfügbares CRR 92 6
Eigenkapitalanforderungen CRR 92 8
– auf der Grundlage der fixen Gemeinkosten **CRR 97** 2 f.; *s. a. Eigenmittel auf der Grundlage der fixen Gemeinkosten*
Eigenkapitalanforderungen, europäische Einf 32 ff.
Eigenkapitalderivat CRR 204a 1
Eigenkapitalinstrumente
– Agien **CRR 77** 2a
– Ergänzungskapital **CRR 468** 10
– Ersatz durch gleichwertiges Kapital **CRR 78** 2 ff.
– FVOCI-Option **CRR Vorb 33** 36, 76
– NSFR **CRR 428o** 2 ff.
– Rückzahlung **CRR 78** 1
– Tilgung, Rückzahlung, Rückkauf **CRR 78** 1
– Übernahmegarantie **CRR 325k** 2
– vereinfachte NSFR **CRR 428ap** 2
Eigenkapital-Kassakurse
– Delta-Risikosensitivitäten **CRR 325r** 1 ff.
Eigenkapitalplanung 11 7
Eigenkapitalpolitik
– Vernachlässigung **36** 34
Eigenkapital-Reposätze
– Delta-Risikosensitivitäten **CRR 325r** 1 ff.
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.; *s. a. Eigenmittel auf der Grundlage der fixen Gemeinkosten*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 415; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– G-SRI **CRR 92a** 4
– kontinuierliche Prüfung **CRR 80** 1 ff.
– kumulierte **CRR 93** 9
– Mindesthöhe **CRR 92** 1 ff.
– NSFR **CRR 428o** 2 ff.
– Offenlegung **CRR 437** 1 ff.; *s. a. Offenlegung der Eigenmittel*
– Positionsrisiko von Aktieninstrumenten **CRR 341** 1
– Verlustabsorptionsfunktion **CRR Vorb 33** 4
– zusammengefasste **CRR Vorb 33** 1
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
  – 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
Eigenmittel, anrechenbare
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 233; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Übergangsbestimmungen **CRR 494** 1 ff.
  – ab 2017 **CRR 494** 3

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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 **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
– Obergrenze des Ergänzungskapitals **CRR 494** 2
– stufenweise Begrenzung **CRR 494** 2
– Überblick **CRR 494** 1 ff.

Eigenmittel auf der Grundlage der fixen Gemeinkosten CRR 97 1 ff.
– Abzugsbetrag **CRR 97** 12
– Anwenderkreis **CRR 97** 1 ff., 11
– Aufwandsbestandteile **CRR 97** 12
– Auslegungsentscheidung der BaFin **CRR 97** 23 f.
– Begründung **CRR 97** 10
– DelVO (EU) Nr. 241/2014 **CRR 97** 9 ff.
– Dividendenabzug **CRR 97** 24
– EBA **CRR 97** 8
– erwartete Fixkosten **CRR 97** 21
– fixe Gemeinkosten **CRR 97** 3
– Fixkosten **CRR 97** 13 f.
– Größenverhältnisse **CRR 97** 18
– Gründungsphase **CRR 97** 22
– Interpretationsspielraum **CRR 97** 20
– Meldepflicht **CRR 97** 6
– Regelungslücken **CRR 97** 22
– Rumpfgeschäftsjahr **CRR 97** 5, 15
– Variation des Geschäftsfeldes **CRR 97** 16 f.
– Verdopplung **CRR 97** 18

Eigenmittel, Begriffsbestimmung der anrechenbaren
– Berichte und Überprüfungen **CRR 517** 1 f.; *s. a. Berichte und Überprüfungen*

Eigenmittel einer Gruppe CRR 18 16

Eigenmittel, nähere Bestimmungen zur Ermittlung der SolvV 24 1 ff.; *s. a. Übergangsvorschriften für die Ermittlung der Eigenmittel*

Eigenmittel, Rückzahlung
– Bedingungen **CRR Vorb 77** 1 ff.

Eigenmittel, unzureichende 36 34

Eigenmittelanforderung für das Kreditrisiko CRR 107 1 ff.

Eigenmittelanforderung für das spezifische Risiko
– Berechnung **CRR 371** 2

Eigenmittelanforderungen CRR 17 16; **CRR 92** 1 ff.; **CRR 325g** 5
– Abwärts-Nettokrümmungsrisikoposition **CRR 325g** 5
– Aggregation der risikoklassespezifischen
  – für Delta-Faktor-, Vega- und Krümmungsrisiken **CRR 325h** 1 ff.
– alternativer interner Modellansatz für das Marktrisiko **CRR 325ba** 1 ff.
– Aufwärts-Nettokrümmungsrisikoposition **CRR 325g** 5
– Berichterstattung **CRR 92** 12
– Curvature-Risikopositionsbetrag **CRR 325g** 7
– Ermittlung **10** 3 ff.
– für das allgemeine Risiko **CRR 343** 2
– für das spezifische Risiko **CRR 342** 2
– für Wertpapierfirmen auf konsolidierter Basis **CRR 98** 1 ff.
  – aggregierte Gesellschaften **CRR 98** 5
  – Eigenmittelausstattung **CRR 98** 2
  – Erleichterungen **CRR 98** 6
  – Gesamtrisikobetrag **CRR 98** 2
– für Wertpapierfirmen mit beschränkter Zulassung **CRR 95** 1 ff.
  – Ableitung **CRR 95** 2 ff.
  – Anfangskapital **CRR 96** 1 ff.
  – Anwendergruppen **CRR 95** 2 f.
  – operationelle Risiken **CRR 95** 5
– Großkredite **CRR 397** 9 ff.
– Intradaypositionen **CRR 92** 9
– Krümmungsrisiko **CRR 325g** 1 ff., 11
– Marktrisiko
  – Übernahmegarantie **CRR 325k** 1 ff.
– Nettokrümmungsrisikobelastung **CRR 325g** 5
– Offenlegung **CRR 438** 1 ff.; *s. a. Offenlegung der Eigenmittelanforderungen*
– Organismen für Gemeinsame Anlagen **CRR 325j** 6 ff.
– 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
– Übergangsvoschriften **SolvV 23** 1
– Übernahmegarantie **CRR 325k** 1 ff.
– Verordnungsermächtigung **10** 3 ff.
– Verschuldungsquote **CRR 429** 28
– Verwendung interner Modelle zur Berechnung der **CRR 362** 1 ff.
– Warenpositionsrisiko
  – 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
– Warenpositionsrisikobereich
  – vereinfachtes Verfahren **CRR 360** 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 132 ff.
– CRD IV-Umsetzungsgesetz und CRR **Einf** 135
  – Eigenmitteldefinition **Einf** 137
  – Kapitalpuffer **Einf** 145
  – Leverage Ratio **Einf** 146

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

– Liquiditätsdeckungsanforderungen **Einf** 147
– Liquiditätspuffer **Einf** 147
– Mindesteigenmittelausstattung **Einf** 144
– Verfahren zur Ermittlung der Eigenmittelanforderungen **Einf** 142
– Verschuldungsquote **Einf** 146
– Großkreditregime **Einf** 133
– Konzernklausel **Einf** 134
Eigenmittelanforderungen für Ausfallrisiken CRR 325v 1 ff.; **CRR 325w** 1 ff.
– alternativer Standardansatz
– Verbriefungen **CRR 325aa** 1 ff.
– alternatives Korrelationshandelsportfolio **CRR 325ac** 1 ff.
– Berechnung **CRR 325ad** 1 ff.
– Verbriefungen **CRR 325ab** 1 ff.
– Berechnung **CRR 325y** 1 ff.
– Jump-to-Default-Nettobeträge
– Nicht-Verbriefungspositionen **CRR 325x** 1 ff.
– Verbriefungen **CRR 325aa** 1 ff.
– alternatives Korrelationshandelsportfolio **CRR 325ab** 1 ff.
– nicht in das alternative Korrelationshandelsportfolio einbezogene **CRR 325z** 1 ff.
Eigenmittelanforderungen für das Fremdwährungsrisiko CRR 351 1 ff.
Eigenmittelanforderungen für das Korrelationshandelsportfolio CRR 338 1 ff.
Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko
– Anpassung bei Infrastrukturprojekten **CRR 501a** 1 ff.
– besondere Begriffsbestimmungen für **CRR 5** 1 ff.
Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko von Risikopositionen gegenüber KMU
– Abzug von den Eigenmittelanforderungen
– Übergangsbestimmungen **CRR 501** 1 ff.
– Übergangsbestimmungen
– 1,5 Mio. EUR nicht übersteigen **CRR 501** 4
– Abzug von den Eigenmittelanforderungen **CRR 501** 1 ff.
– 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.
– alternativer interner Modellansatz **CRR 325ba** 1 ff.
– alternativer Standardansatz
– Ausfallrisiko **CRR 325ac** 1 ff.; **CRR 325ad** 1 ff.; **CRR 325v** 1 ff.; **CRR 325w** 1 ff.; **CRR 325x** 1 ff.; **CRR 325y** 1 ff.
– Restrisiken **CRR 325u** 1 ff.
– alternatives Korrelationshandelsportfolio
– Verbriefungen **CRR 325ab** 1 ff.
– Ausfallrisiko **CRR 325v** 1 ff.
– alternativer Standardansatz **CRR 325ab** 1 ff.
– alternatives Korrelationshandelsportfolio **CRR 325ac** 1 ff.; **CRR 325ad** 1 ff.
– Berechnung **CRR 325y** 1 ff.
– nicht in das alternative Korrelationshandelsportfolio einbezogene Verbriefungen **CRR 325z** 1 ff.
– Nicht-Verbriefungspositionen **CRR 325w** 1 ff.
– Verbriefungen **CRR 325aa** 1 ff.
– Bericht der EBA **CRR 519b** 1
– Jump-to-Default-Beträge **CRR 325x** 1 ff.
– konsolidierte Basis **CRR 325** 1 ff.; **CRR 325b** 2 ff.
– Restrisiken **CRR 325u** 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-Risikopositionen*
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.

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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
– Überblick **CRR 496** 1 ff.
– vorrangige unbesicherte Risikopositionen der Institute **CRR 496** 2

Eigenmittelanforderungen für OGA CRR 348 1 ff.
– allgemeine Anforderungen an OGA **CRR 349** 1 ff.
– Prospekt des Investmentanteils **CRR 349** 2
– Collective Investment Undertakings (CIU) **CRR 348** 1 ff.
– Fremdwährungsrisiko **CRR 348** 3
– Investmentanteile **CRR 348** 1 ff.
– allgemeines Positionsrisiko **CRR 350** 3
– besonderes Positionsrisiko **CRR 350** 3
– OGA, spezifische Methoden für **CRR 350** 1 ff.
– Investmentanteile **CRR 350** 1 ff.
– OGA-Nettopositionen **CRR 350** 1 ff.
– OGA-Anlagen sind bekannt **CRR 350** 2 f.
– OGA-Anlagen sind nicht bekannt **CRR 350** 4 ff.
– pauschalierte Eigenmittelunterlegungssätze **CRR 348** 3
– Transparenzansätze **CRR 348** 4
– Verrechnung **CRR 348** 5
– Währungsgesamtposition **CRR 348** 3

Eigenmittelanforderungen für Restrisiken CRR 325u 1 ff.

Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen gegenüber zentralen Gegenparteien CRR 303 2
– Ausfallfonds **CRR 306** 1; **CRR 309** 1; **CRR 310** 1
– Behandlung, veränderte **CRR 311** 2
– Beiträge Ausfallfonds **CRR 307** 1
– Berechnung **CRR 311** 3
– Clearingmitglieder
– Risikopositionen von Clearingmitgliedern gegenüber Kunden **CRR 304** 1
– Risikopositionen von Clearingmitgliedern gegenüber zentralen Gegenparteien **CRR 303** 1
– Gesamtrisikobetrag **CRR 309** 2
– Handelsrisikopositionen eines Instituts gegenüber einer zentralen Gegenpartei **CRR 306** 1
– Kreditrisikoposition **CRR 302** 2
– merhstufige Kundenstruktur **CRR 305** 7
– 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
– 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
– veränderte Behandlung **CRR 311** 2
– vorfinanzierter Beitrag **CRR 308** 2
– zentrale Gegenpartei
– Risikopositionen gegenüber einer **CRR 302** 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 für Schuldtitel, die keine Verbriefungspositionen darstellen CRR 336 1 ff.

Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen CRR 254 1 ff.; *s. a. Verbriefung*
– ABCP-Programm **CRR 254** 13; **CRR 265** 3 ff.
– Attachment Point (A) **CRR 256** 3 ff.
– Detachment Point (D) **CRR 256** 3 ff.
– interner Bemessungsansatz (IAA) **CRR 254** 13; **CRR 265** 1 ff.
– Anforderungen an ABCP-Programme **CRR 265** 20 ff.
– bankaufsichtliche Genehmigung **CRR 265** 2 ff.
– Berechnung der risikogewichteten Positionsbeträge **CRR 266** 1 ff.
– Geldmarktpapiere **CRR 265** 7, 13
– Kalibrierung **CRR 265** 11
– Mindestanforderungen **CRR 265** 7 ff.
– Rückkehr zu anderen Methoden **CRR 265** 30 f.
– Verwässerungsrisiko **CRR 265** 26
– K_{IRB} **CRR 255** 2 ff.
– Berechnung **CRR 255** 5 ff.
– Bottom-up-Verfahren **CRR 255** 8
– erwarteter und unerwarteter Verlust **CRR 255** 6
– Top-down-Verfahren **CRR 255** 8
– Verwässerungsrisiko **CRR 255** 9
– K_{SA} **CRR 255** 3 ff.
– Berechnung **CRR 255** 10 f.
– Laufzeitparameter M_T **CRR 257** 1 ff.
– maximale Eigenmittelanforderungen **CRR 268** 1 ff.
– Berechnung **CRR 268** 3 ff.
– maximales Risikogewicht **CRR 267** 1 ff.
– Berechnung **CRR 267** 4 ff.
– Rangfolge der Ansätze **CRR 254** 1 ff.
– Ausnahmen **CRR 254** 10 ff.
– SEC-ERBA **CRR 254** 5
– abgeleitete Bonitätsbeurteilung **CRR 263** 9 ff.
– Berechnung der risikogewichteten Positionsbeträge **CRR 263** 1 ff.
– Mindestrisikogewicht **CRR 263** 8
– STS-Verbriefungen **CRR 264** 1 ff.
– SEC-IRBA **CRR 254** 3
– aufsichtliche Formel-Funktion **CRR 259** 3 ff., 6
– Bedingungen **CRR 258** 1 ff.
– Berechnung der risikogewichteten Positionsbeträge **CRR 259** 1 ff.
– Floor **CRR 259** 6
– granulares Portfolio **CRR 259** 16
– $K_{SSFA\ (KIRB)}$ **CRR 259** 8
– Mindestrisikogewicht **CRR 259** 3
– Referenz-Tranche **CRR 259** 4
– STS-Verbriefungen **CRR 260** 1 ff.
– Verbot der Anwendung **CRR 258** 5
– SEC-SA **CRR 254** 4
– Berechnung der risikogewichteten Positionsbeträge **CRR 261** 1 ff.
– Floor **CRR 261** 4
– $K_{SSFA\ (KA)}$ **CRR 261** 6
– Mindestrisikogewicht **CRR 261** 3
– STS-Verbriefungen **CRR 262** 1 f.
– Tranchierungspunkt **CRR 256** 1 ff.
– Verbriefungszweckgesellschaft **CRR 255** 11
– Wasserfallprinzip **CRR 256** 4
– Wiederverbriefungen **CRR 254** 14; **CRR 269** 5 ff.
– zusätzliches Risikogewicht **CRR 270a** 1 ff.

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Eigenmittelanforderungen für Verbriefungspositionen CRR 337 1 ff.
– Berichte und Überprüfungen **CRR 519a** 1
Eigenmittelanforderungen und Risikoquantifizierung CRR 186 1 ff.
Eigenmittelanforderungen, Verfahren zur Ermittlung der Einf 142
Eigenmittelanforderungen, zusätzliche 6c 1; **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** 5c, 6
Eigenmitteldefinition Einf 137
Eigenmittelempfehlung 6d 1
Eigenmittelinstrumente
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 418; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Eigenmittelkomponenten CRR 92 5
Eigenmittelrelationen CRR 97 6
Eigenmittelrichtlinie Einf 29
Eigenmittelunterlegung
– allgemeines Risiko **CRR 331** 8
– allgemeines Zinsrisiko **CRR 340** 1
– Durationsmethode **CRR 339** 3; **CRR 340** 13
– für Wertpapierfirmen mit beschränkter Zulassung **CRR 95** 1
– Jahresbandmethode **CRR 339** 3
Eigenmittelzielkennziffer 6d 6
Eignung, fachliche
– Geschäftsleiter **33** 47 ff.; *s. a. Geschäftsleiter*
– Mängel **36** 35
Eignung von Mitgliedern des Leitungsorgans 33 25; *s. a. Leitungsorgan*
– EBA-Leitlinien **33** 25
– Leitlinien **33** 31
Eignungsprüfung SolvV 3 2
– für interne Einstufungsverfahren **SolvV 19** 1 ff.; *s. a. interne Einstufungsverfahren*
– interne Marktrisikomodelle **SolvV 21** 2; *s. a. interne Marktrisikomodelle*
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
– Market-to-Market **CRR 104** 3
– Marktpreise **CRR 104** 3
– Regeln **CRR 104** 3
– Verfahren **CRR 104** 2, 3
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 71
Einführung von Änderungen des internationalen Rechnungslegungsstandards IAS 19
– Übergangsbestimmungen **CRR 473** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen*
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 (SSM) 7 37
einheitlicher Bankenabwicklungsmechanismus (Single Resolution Mechanism, SRM) Einf 150
einheitlicher europäischer Aufsichtsmechanismus (EAM) Einf 150
Einjahresausfallquote CRR 184 5
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 260; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Einjahres-PD
– Zeitraum der Berechnung **CRR 180** 3
Einlagen 1 25, 42 ff.
– Abfindungsguthaben **1** 44
– Aktien **1** 44
– als Sicherheit entgegengenommene **CRR 423** 9
– Bausparverträge **1** 46
– Begriff **1** 15, 40
– Festgelder **1** 43
– Gelder des Publikums **1** 46
– Gesellschafter **1** 44
– gesellschaftsrechtliche **1** 38
– Kaufpreisstundung **1** 46
– Kündigungsgelder **1** 43
– Lebensversicherungen **1** 46
– Sicherheiten, bankübliche **1** 47
– Sichteinlagen **1** 43, 44
– Spareinlagen **1** 43
– vereinfachte NSFR **CRR 428ak** 5
– Verlustbeteiligung **1** 44
– von Privatkunden **CRR 428i** 2; **CRR 428k** 2; **CRR 428m** 2 f.
– von Privatkunden, stabile **CRR 428n** 3
– Vorrangstellung im Insolvenzverfahren **46f** 9, 12 ff.
– 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 *s. a. Einlagen, Begriff*
– 2. Variante **1** 46

beck-shop.de
DER FACHBUCHVERLAG

– 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** 135
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 4
– Definition **1** 14
Einlagensicherung Einf 42; **23a** 7 ff.; *s. a. Entschädigungsanspruch; Sicherungseinrichtung*
– 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
– europäische (EDIS) **Einf** 205
– 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.; *s. a. Sicherungseinrichtungen*
– 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. Sicherungseinrichtung*
– 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
– VÖB-Einlagensicherungsfonds e. V. **23a** 50
– 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
– 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; Sicherungseinrichtung*
– Beiträge
  – 0,8 Prozent der gedeckten Einlagen **23a** 59
– Beitragspflichten **23a** 59
– Einlegerentschädigung **23a** 57
– Funktionsweise des Sicherungssystems **23a** 56
– 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; *s. a. Einlagensicherungsfonds; Sicherungseinrichtung*
– alternative Maßnahmen **Einf** 198
– Großkredite
  – Ausnahmen **CRR 400** 37
Einlagenvermittlung 1 39, 43, 175
Einleger- und Anlegerschutz Einf 266
Einrichtungen des öffentlichen Bereichs CRR 147 8
Einschreiten bei ungeklärten Rechtsfragen 23 4a f.
Einschreiten gegen unerlaubte oder verbotene Geschäfte 37 1 ff.
Einschüsse CRR 301 3
EinSiG Einf 45
Einstellung des Bank- und Börsenverkehrs 46g 1 ff.; *s. a. Moratorium*
Einstellung des Geschäftsbetriebs 24 116; **35** 18
Einstufung und Änderung der Einstufung als bedeutendes Institut 24 224
Einstufungsverfahren, interne SolvV 19 1 ff.; *s. a. interne Einstufungsverfahren*
Eintrittsschwelle SolvV 7 4; *s. a. IRB-Ansatz, Eintrittsschwelle; IRB-Ansatz-Schwellen*
Einwände gegen technische Regulierungsstandards

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

– 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
– 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
– 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 mit § 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
Einzelwertberichtigungen CRR 110 10
Einziehung
– bei verbotenen Darlehensgeschäften **54** 30a
EIOPA Einf 124
– Zusammenarbeit mit der BaFin
  – allgemeine Regelung **7b** 2
EL
– Begriffsbestimmungen für Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko **CRR 5** 4
ELBE
– EBA Empfehlungen **CRR 181** 48 ff.
Electronic Commerce Einf 51
elektronisches Geld 1 304 f.
elektronisches Instrument CRR 519c 1
EM Eurex Clearing AG 1 309
EMIR 29 16; **CRR 275** 2; *s. a. European Market Infrastructure Regulation – EMIR*
– Übergangsvorschriften **64r** 7
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. Bonitätsbeurteilungen*
Emissionsgeschäft 1 72, 112 ff., 154; **2** 43
Emissions-Tochtergesellschaften 2 102 f.
Emittenten
– Ausfall **CRR 129** 16
– Bonitätsbeurteilung von **CRR 139** 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen*
– öffentliche Aufsicht **CRR 129** 17
emittentenbedingte Korrelationen CRR 374 3
Emittentenkonzentrationen CRR 325bp 5
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.
– Liste der eng verbundenden Währungen **CRR 354** 6
enge Verbindung 1 276; **24** 144; **32** 56
– aktivische **AnzV 7** 28
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 124; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– passivische **AnzV 8** 1
englische Buchungsmethode 21 91
Enhanced Disclosure Task Force (EDTF) CRR 431 7
entgeltlich erworbene Geldforderungen
– Factoring-Geschäft **21** 35
– unechtes 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; *s. a. Sicherungseinrichtung; Einlagensicherungsfonds*
– 0,8 Prozent der gedeckten Einlagen **23a** 19
– andere Entschädigungseinrichtung
  – Zuordnung zu einer **23a** 18
– Aufsicht durch die BaFin **23a** 21
– Ausschluss **23a** 23; **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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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 *s. a. Einlagensicherungssystem*
– Verband öffentlicher Banken **23a** 49
Entschädigungseinrichtung Deutscher Banken GmbH (EdB) 23a 39; *s. a. Einlagensicherungsfonds*
– 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 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 6; **CRR 147** 20
– Risikogewichte im KSA **CRR 117** 1 ff.
environmental, social and governance risks (ESG-Risiken) CRR 449a 1 ff.
Equity Swaps CRR 330 5
Erbfälle 2c 10
Erbringung grenzüberschreitender Dienstleistungen 24a 45 ff.; **53** 187 ff.
Ereignisrisiken CRR 362 5; **CRR 370** 7
– Modelle zur Erfassung von **CRR 370** 1
Erfassung von Konzentrationsrisiken CRR 370 4
erfolgsneutrale Erfassung
– other comprehensive income **CRR 468** 15
erforderliche stabile Refinanzierung CRR 428a 4; **CRR 428b** 2; *s. a. Net Stable Funding Ration (NSFR), erforderliche stabile Refinanzierung*
– vereinfachte NSFR **CRR 428ai** 4 ff.; *s. a. Net Stable Funding Ratio (NSFR), vereinfachte NSFR*
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.; *s. a. Einzelbasis, allgemeine Anforderungen*
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 21 1 ff.; *s. a. fortgeschrittener Messansatz*
ergänzende Warengeschäfte CRR 356 1 ff.
Ergänzungskapital 6d 7; **CRR 62** 1 ff.; **CRR 92** 4 f.; **CRR 110** 2 f.; **CRR 468** 27; *s. a. Ergänzungskapital, Instrumente; Anfangskapital*
– Abzüge **CRR Vorb 36** 1 ff.; **CRR 66** 1 ff.
– Abzugsregelungen **CRR Vorb 36** 1 ff.
– berücksichtigungsfähige Verbindlichkeiten **CRR 67** 1
– Definition **CRR 71** 1
– Eigenkapitalinstrumente **CRR 468** 10
– Ergänzungskapital, Instrumente **CRR 62** 1 ff.
– Haftsummenzuschlag
  – Übergangsvorschriften **64r** 6
– Instrumente **CRR 63** 1 ff.
– Instrumente des Ergänzungskapitals **CRR 63** 1 ff.
– Minderheitsbeteiligungen **CRR Vorb 81** 1
– NSFR **CRR 428o** 5 ff.
– vereinfachte NSFR **CRR 428ap** 5 ff.
– zusätzliche Eigenmittelanforderungen **6c** 30
– Zusammensetzung **CRR 71** 1
Ergänzungskapital, Abzüge von Posten des
– Übergangsbestimmungen **CRR 476** 1 f.; **CRR 477** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen*
  – Anrechnungen der Restbeträge **CRR 476** 2
  – Details **CRR 476** 1
  – direkt gehaltene Positionen **CRR 477** 2, 3
  – Eigenmittelanforderungen der CRR **CRR 476** 2
  – Handlungsbedarf **CRR 476** 2; **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 476** 1; **CRR 477** 1 ff.
  – Übergangsregelungen **CRR 476** 1
  – wesentliche Beteiligung **CRR 477** 2
  – 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.
– Anwendbarkeit von Abwicklungsmaßnahmen **CRR 63** 10 ff.
– Aufrechnungsausschluss **CRR 63** 6 ff.
– Ausschüttungen **CRR 73** 1 ff.
– effektive Kapitalaufbringung **CRR 63** 7
– Emission durch Zweckgesellschaften **CRR 63** 7a
– 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 CRR 62 1 ff.
– Agien **CRR 62** 4
– allgemeine Kreditrisikoanpassungen **CRR 62** 5
– Vorsorgereserven nach § 340f HGB **CRR 62** 3
– Wertberichtigungsüberschüsse **CRR 62** 9
Ergänzungskapital von Versicherungsunternehmen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 360; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

beck-shop
DER VERLAG FÜR DIE RECHTSPRAXIS

Ergänzungskapitalposten mit einem Tilgungsanreiz CRR 490 1
Ergebnis, kumuliertes sonstiges
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 343; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Ergebnisabführungsverträge CRR 28 76a f.; **CRR 203** 3
Erheblichkeitsschwelle SolvV 16 1 ff.; *s. a. IRB-Ansatz, Erheblichkeitsschwelle*
– Übergangsvorschriften **SolvV 38** 5
Erlaubnis CRR 26 20; *s. a. Erlaubnis, Erlöschen und Aufhebung der; Erlaubnis, Versagen der*
– 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
  – betroffene Institute **33a** 2
  – Inländerbehandlung **33a** 1
  – Maßnahmen der Aufsichtsbehörde **33a** 3
  – 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
  – betroffene Institute **33a** 2
  – Inländerbehandlung **33a** 1
  – Maßnahmen der Aufsichtsbehörde **33a** 3
  – 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.
– Datenbereitstellungsdienste **32** 60f
  – Erlaubnisantrag **32** 60f
  – Sonderregelungen für Betreiber von Handelssystemen **32** 60f
– 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 im Ausland **35** 35
– Insolvenzverfahren **35** 47
– Institutsregister **32** 88
– Jahresfrist **35** 14
– Konzernstruktur **32** 54
  – unübersichtliche **35** 36
– Kryptoverwahrgeschäft **32** 60j
– 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.
– 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
  – 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

beck-shop.de
DER FACHBUCHHANDLUNG

– Ruhestatbestand **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
– Verstöße gegen Aufsichtsrecht **35** 45
– Verwaltungs- oder Aufsichtsorgan
  – Angaben **32** 57
– Vorrang der Erlaubnispflicht nach dem WpIG **32** 60g
– 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
– Zentralverwahrer **32** 60b ff.
– Zuständigkeit **32** 42 ff.
– zwingende Versagungsgründe **33** 2; *s. a. Erlaubnis, Versagung der*

Erlaubnis der Aufsichtsbehörden zur Verringerung der Eigenmittel CRR 78 1 ff.; *s. a. Erlaubnispflicht*

Erlaubnis der zuständigen Aufsichtsbehörde CRR 468 20

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 des Instituts **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 und Eigenmittelanforderungen CRR 362 1 ff.

Erlaubnis, Versagung der 33 1 ff.; *s. a. Erlaubnis; Erlaubnis, Erlöschen und Aufhebung der*
– 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
– Anfangskapital bei Wertpapierinstituten **33** 19 ff.
– 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.
  – fit and proper-Prüfung **33** 25
  – 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
– Aufgabenkonflikte von Geschäftsleitern **33** 69
– Aufsicht, Beeinträchtigung **33** 71 ff.
  – 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*

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Brexit **33** 23
– Eignung von Mitgliedern des Leitungsorgans **33** 25
– Entwicklung **33** 1
– Erlaubnisantrag
  – Frist zur Entscheidung über den **33** 77
– fehlende Zustimmung der Aufsicht des Mutterinstituts **33** 24
– Finanzkonglomerate, Leitungsorgane
  – personelle Anforderungen **33** 70
– Frist zur Entscheidung über den Erlaubnisantrag **33** 77
– Geschäftsleiter **33** 1 ff., 25 ff.
  – Adressaten **33** 47
  – Alleinverantwortlichkeit **33** 25
  – Aufgabenkonflikte **33** 69
  – Auflagen **33** 55
  – Auslegungsgrundsätze **33** 30
  – Bundeszentralregister **33** 31, 41
  – ehrenamtliche Vorstandsmitglieder **33** 51
  – Einfluss auf das Verhalten der Geschäftsleiter **33** 29
  – 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
  – Unzuverlässigkeit **33** 37
  – 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 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.
  – Banca d'Italia **33** 98
  – Europäische Union **33** 82
  – gerichtlicher Rechtsschutz gegen eine Ablehnung des Erlaubnisantrags durch die EZB **33** 83
  – Klage vor deutschen Gerichten **33** 98
  – 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 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
– Überprüfungsverfahren
  – Erfolgsquote **33** 94
– 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 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 CRR Vorb 77 ff. 1
– abwicklunsggeignete Institute **CRR 78a** 7
– Agien **CRR 77** 2a
– allgemeine vorherige Erlaubnis **CRR 78** 4a
– Ankündigung **CRR 78a** 11
– Erlaubnispflicht für den Hochfrequenzhandel **64p** 3
– insolvenzgeeignete Instiute **CRR 78a** 8
– Kündigung von Instrumenten berücksichtigungsfähiger Verbindlichkeiten **CRR 78a** 2
– Rückzahlung von Instrumenten berücksichtigungsfähiger Verbindlichkeiten **CRR Vorb 77 ff.** 1
– Tilgung, Rückzahlung, Rückkauf **CRR 78** 1 ff.
  – von Instrumenten des Ergänzungskapitals **CRR 78** 1b
  – von Instrumenten des harten Kernkapitals **CRR 78** 1b
  – von Instrumenten des zusätzlichen Kernkapitals **CRR 78** 1b
– Verringerung oder Ausschüttung des mit Eigenkapitalinstrumenten verbundenen Agios **CRR 78** 1b

Erlaubnisvoraussetzungen 35 22 ff.
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.
Ermächtigung durch Rechtsverordnung 25b 192
Ermessen der BaFin 38 10 ff.
Ermessensgebrauch
– fehlerhafter **36** 6
Ermessensspielraum CRR 94 21
Ermessensunterschreitung 36 6

beck-shop.de DER FACHBUCHVERLAG

Ermittlung der Eigenmittel, nähere Bestimmungen zur SolvV 24 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen zur Ermittlung der Eigenmittel*
Ermittlung der Millionenkreditmeldegrenze GroMiKV 15 1 ff.; *s. a. Millionenkreditmeldung*
Ermittlung des Risikopositionswerts CRR 271 1 ff.
Ermittlung des Schuldners
– Großkredite **CRR 390** 75
Ermittlungsmaßnahmen 60c 19
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-Kreditderivate CRR 240 1; **CRR 332** 13 ff.; **CRR 347** 1 ff.
– Mirror Principle **CRR 347** 3
– Spiegelbildprinzip **CRR 347** 3
Erstbewertung
– Zugangsbewertung
  – Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 110
erste Bankrechtskoordinierungsrichtlinie Einf 25
erste Konsolidierungsrichtlinie Einf 26 ff.
Ersteinschuss CRR 4 491
erstmalige Anwendung internationaler Rechnungslegungsvorschriften CRR 466 1 ff.
– Übergangsbestimmungen **CRR 466** 1 f.; *s. a. internationale Rechnungslegungsvorschriften*
Erstverlustposition CRR 242 5
Erstverlust-Tranche CRR 242 63; **CRR 405** 15
– Großkredite **CRR 390** 63, 68
Ertragslage FinaRisikoV Vorb 1 2
erwarteter Extremverlust CRR 325ba 3 ff.
erwarteter Verlust
– Begriffsbestimmungen für Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko **CRR 5** 4
erwarteter Verlust (EL) CRR 110 3
– allgemeine Kreditrisikoanpassungen **CRR 110** 15
– 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
– spezifische Kreditrisikoanpassung **CRR 110** 16
– Verbriefung **CRR 158** 6; **CRR 245** 16
– Wertberichtungsvergleich **CRR 158** 1a
erweiterte Zusammenfassungsrechnung CRR 49 13 ff.
erweitertes Laufzeitbandverfahren CRR 361 1 ff.
Erweiterung der Verwendung von Ratingsystemen CRR 145 6
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 124
ESG-Risiken CRR 449a 1 ff.
– Offenlegungsanforderungen **CRR 449a** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, ESG-Risiken*
Eskalationsmöglichkeiten
– Auslagerungen **25b** 62
ESM Einf 189
ESMA Einf 124
– Aufsichtsbefugnisse **Einf** 125
– Verzeichnis der registrierten Ratingagenturen **CRR 135** 12
– Website **CRR 135** 12
– Zusammenarbeit mit der BaFin
  – allgemeine Regelung **7b** 1
ESRB Einf 124
etablierte Geschäftsbeziehung CRR 420 16; **CRR 421** 6
– Nichtfinanzkunden **CRR 420** 16
EU Rating-VO 1a 4 f.
EU-Bankenunion 11 5; **CRR Vorb 411** 6; *s. a. Bankenunion*
EU-Leerverkaufsverordnung
– Prüfungspflicht **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 11** 6; **CRR 17** 17
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 91; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
EU-Mutterkreditinstitut CRR 4 94j
EU-Mutterunternehmen CRR 11 6
EU-Mutterwertpapierfirma CRR 4 94d
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 (EIOPA) Einf 124
– Zusammenarbeit mit der BaFin **7b** 1 ff.
Europäische Bankenaufsichtsbehörde (EBA) Einf 124; *s. a. EBA*
– Haushalt **51** 10e
– Zusammenarbeit mit der BaFin **7b** 1 ff.
Europäische Bankenunion Einf 149 ff.; *s. a. Bankenunion*
– Europäischer Abwicklungsfonds **Einf** 187
– Europäischer Abwicklungsmechanismus **Einf** 170 ff.
europäische Eigenkapitalanforderungen Einf 32 ff.
Europäische Einlagensicherung (EDIS) Einf 170, 205
Europäische Finanzmarktaufsicht Einf 123 ff.
– Europäische Bankenunion **Einf** 149 ff.; *s. a. Bankenunion*
– Europäischer Abwicklungsfonds **Einf** 187
– Europäischer Abwicklungsmechanismus **Einf** 170 ff.
Europäische Finanzmarktaufsichtsbehörden Einf 124 ff.
Europäische Kommission
– Meldepflichten **7a** 4 ff.
– MiFID II **7a** 7

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Zusammenarbeit mit der BaFin **7a** 1
– Zweigstellen von Instituten mit Sitz in einem Drittstaat **7a** 5
Europäische Wertpapier- und Marktaufsichtsbehörde (ESMA) Einf 124; *s. a. ESMA*
– Zusammenarbeit mit der BaFin **7b** 1 ff.
Europäische Zentralbank CRR 33 15; **CRR 114** 3
Europäischer Abwicklungsfonds Einf 120, 187
– Übertragung national erhoberner Finanzmittel **Einf** 189
Europäischer Abwicklungsfonds (SRF) Einf 181
Europäischer Abwicklungsmechanismus Einf 170 ff.
– Zwischenbilanz **Einf** 199
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
– 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.
– 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 124
Europarechtliche Einflüsse Einf 25 ff.
– Anlegerentschädigung **Einf** 42
– 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
– erste Bankrechtskoordinierungsrichtlinie **Einf** 25
– erste Konsolidierungsrichtlinie **Einf** 26 ff.
– Europäischer Pass **Einf** 29 ff.
– Geldwäschebekämpfung **Einf** 41
– Harmonisierung des Wertpapierbereichs **Einf** 37 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 Stability Mechanism (ESM) Einf 189
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-Taxonomy CRR 449a 4
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 41
Execution-only-Geschäft 1 169
Existenzgründungsdarlehen 18 75
exotischer Basiswert CRR 325u 6, 10
expected credit loss Einf 250
Expected Loss CRR 110 3
Expected Shortfall CRR 325ba 2 ff.
– Durchschnitt der Tageswerte **CRR 325ba** 3
– erwarteter Extremverlust **CRR 325ba** 3 ff.
– partiell **CRR 325bb** 5 f.
  – Berechnung **CRR 325bc** 1 ff.
– Risikomaß **CRR 325bb** 2 ff.
– undiversifiziert **CRR 325bb** 2 ff.
Expected-Credit-Loss-Risikovorsorge CRR 473a 6
– Expected Credit Loss (ECL) **CRR 473a** 6
Experience-Test CRR 145 1 ff.
Exportkredite, öffentlich unterstützte
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 269; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Exportversicherungen 47c 11
Exportversicherungsagenturen CRR 115 5
– Verwendung der Bonitätsbeurteilungen von **CRR 137** 1 ff.; *s. a. ECAI; Bonitätsbeurteilungen von ECAI*
Ex-post Risikoadjustierung
– variable Vergütung bei bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 20** 5a; *s. a. Vergütung*
extern verwaltete Investmentgesellschaften 2 11 f., 69 ff.
External Credit Assessment Institution CRR 180 37
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 338
– Bonitätsbeurteilungen von ECAI **CRR 135** 8
externe Daten CRR 180 50
– Ausfalldefinition **CRR 178** 31
externe Ratingagentur oder ECAI
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 337; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
externe Ratings
– übermäßige Verwendung externer Ratings **46a** 1 ff.
externe Ratings, Untersagungs- und Anordnungsbefugnis bei Verwenden 46a 1 ff.
– 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
– Ratingverwendung
  – Untersagung der **46a** 8 ff.

beck-shop.de DER FACHBUCHVERLAG

– registrierte Ratingagenturen **46a** 11
– Registrierungsverfahren **46a** 5
– übermäßiger Rückgriff auf Ratings **46a** 17
– Untersagung der Ratingverwendung **46a** 8 ff.
externe Risikogewichtsanlieferung CRR 152 14
Extremverlust, erwarteter CRR 325ba 3 ff.
EZB
– Aufsicht über systemrelevante Banken **Einf** 151
– Eingriffsrecht **Einf** 155
– Einschätzungsprärogative **Einf** 167
– Haushalt **51** 10b f.
EZB-Payment-Mechanism 1 309
EZB-Referenzkurs GroMiKV 13 2

Fachgremium Offenlegungsanforderungen CRR 431 12
fachliche Eignung
– Mängel **36** 35
– vertraglich gebundene Vermittler **25e** 4
Factoring Einf 79; **1** 168, 181 ff.; **2** 110
– echtes **1** 182
– Einzelfactoring **1** 183
– Fälligkeitsfactoring **1** 185
– Geldwäsche **25k** 5
– Mietfactoring **1** 185
– Reverse-Factoring **1** 182
– unechtes **1** 182
Factoring und Finanzierungsleasing Einf 79
Fälligkeit 21 107
Fälligkeitstermin, effektiver CRR 491 1
Fair Value CRR 468 4
fair value hedge CRR 33 2; **CRR 468** 8
– Bilanzierung Grundgeschäft **CRR Vorb 33** 65
– gesichertes Risiko **CRR Vorb 33** 55
– Grundgeschäfte **CRR Vorb 33** 57
– IFRS 9 **CRR Vorb 33** 75
– (Kategorie) at fair value through other comprehensive income (FVOCI) **CRR Vorb 33** 76
fair value hedge of interest rate risk *siehe auch Portfolio Fair Value Hedge* ***CRR Vorb 33*** *58*
Fair Value through Other Comprehensive Income (FVOCI) Einf 250
Fair Value-Ermittlung
– IFRS 13 **CRR Vorb 33** 84
Fair Value-Hierarchie
– aktive Märkte **CRR Vorb 33** 94
– beobachtbare Inputfaktoren **CRR Vorb 33** 94
– Bewertungsanpassungen, zusätzliche **CRR 105** 26
– Bewertungsansätze **CRR Vorb 33** 93
– Bewertungsmodelle **CRR Vorb 33** 93, 95
– Bewertungsvorschriften **CRR Vorb 33** 93
– Inputfaktoren, beobachtbare **CRR Vorb 33** 94
– Inputparameter **CRR Vorb 33** 93
– Märkte, aktive **CRR Vorb 33** 94
– nicht beobachtbare Inputfaktoren **CRR Vorb 33** 95
Fair Value-Option *s. a. FVPL-Option*
– IAS 39 **CRR Vorb 33** 37
– IFRS 9 **CRR Vorb 33** 10
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 6
– Prudential Filter **CRR 35** 25
– vorsichtige Bewertung (prudent valuation) **CRR 34** 2
Fallback-Ansatz (FBA)
– Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA **CRR 132c** 1
Family Office 1 139
Fazilitätsklasse CRR 142 12
FDIC Einf 198
fehlende Besicherung 21 105
FERI EuroRating Services AG
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13

Festlegung der Quote für den inländischen antizyklischen Kapitalpuffer SolvV 33 1 ff.
– Anforderungen **SolvV 33** 2
– Empfehlungen des ESRB **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.; *s. a. FINREP*
Financial Stability Board (FSB) CRR 431 7; **CRR 441** 1
Finanz- und Risikotragfähigkeitsinformationenverordnung (FinaRisikoV) 11 13; **FinaRisikoV 1** 1 ff.
– ILAAP-Meldung **11** 13, 19
Finanzanalysen 1 146, 147
Finanzbericht CRR 4 528
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.
– institutsbezogene Sicherungssysteme **CRR 49** 1 ff.
– kleiner Topf **CRR 46** 2; *s. a. notleidende Kredite*
– 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; *s. a. NPL*
– synthetische Positionen **CRR 36** 46
– unrealisierte Gewinne **CRR 46** 4
– Versicherungsunternehmen **CRR 49** 1 ff.
– wesentliche Beteiligung **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** 75
Finanzdienstleistungen mit Mutter- oder Tochterunternehmen – „Konzernprivileg“ 2 68
Finanzdienstleistungsaufsicht
– Gesetz über die integrierte **7** 2
Finanzdienstleistungsaufsichtsgesetz (FinDAG) 51 1 ff.
Finanzdienstleistungsinstitute 1 2, 129 ff.; **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
– Anzahl **1** 8
– Arbeitnehmerbeteiligungen **2** 74 ff.
– ausländische Investmentgesellschaften **2** 72 f.
– Auslagerung **25b** 13
– Ausnahmen bei Eigengeschäften **2** 89 ff.
– Ausnahmen bei Finanzdienstleistungen an Terminbörsen durch sog. Locals **2** 82

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDELN

– Ausnahmen beim Sortengeschäft **2** 94
– Begriff **1** 129
– Deutsche Bundesbank **2** 66
– Eigengeschäft **2** 89 ff., 95 f., 97 f.
– Eigenhandel **2** 97 f.
– Eigenhandel in Waren und Warenderivaten **2** 95 f.
– Einbeziehung in das KWG **Einf** 47
– 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
– Sortengeschäft **2** 94
– teillizenzierte **CRR 96** 2
– Terminbörsen **2** 82
– Übergangsvorschriften zum sechsten Gesetz zur Änderung des Gesetzes über das Kreditwesen **64e** 4 ff.
  – Anfangskapital **64e** 6
  – Eigenmittel **64e** 5
  – Erlaubnisverfahren **64e** 4 ff.
  – Großkredite **64e** 5
– Vermögens- und Anlageverwaltung in Vermögensanlagen und geschlossenen AIF **2** 105
– Vermögensverwaltung in Vermögensanlagen **2** 105
– Versicherungsunternehmen **2** 66
– Verwaltung von Arbeitnehmerbeteiligungen **2** 74 ff.
Finanzexperte 25d 102
Finanzhandelsgesellschaft Einf 118
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-Gesellschaften 1 240; **2d** 1; **25l** 2; **CRR 17** 13
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 61; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Begründung von Unternehmensbeziehungen **12a** 5
– Leitungsorgane **2d** 1 ff.
– Leitungspersonen **2d** 3
Finanzholding-Gesellschaften, gemischte 2e 2 f.; **CRR 11** 3
– Ausnahmen **2e** 1 ff.; *s. a. gemischte Finanzholdinggesellschaften*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 64; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Begründung von Unternehmensbeziehungen **12a** 5
– Vermeidung von Doppelbeaufsichtigungen **2e** 2 f.
Finanzholding-Gesellschaften und gemischte Finanzholding-Gesellschaften, Maßnahmen gegenüber 45a 1 ff.; *s. a. Maßnahmen*
Finanzholding-Gruppe CRR Vorb 33 5
– Auslagerung **25b** 15
– gruppenweite Vergütungsstrategie **InstitutsVergV 27** 3a; *s. a. Vergütung*
Finanzholding-Gruppe (gemischte) CRR 17 16; **CRR 24** 13
– Aufsicht auf zusammengefasster Basis **8b** 1 ff.
– Auslagerung **25b** 15
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
finanzielle Stabilität
– Auslagerung **25b** 64
Finanzielle Verbindlichkeiten
– IFRS 9 **CRR Vorb 33** 11
Finanzierung des harten Kernkapitals, direkte und indirekte CRR 28 39
Finanzierung des Terrorismus 6a 2
Finanzierung von Wohneigentum
– Beleihungswert **18** 101
– selbst genutztes Wohneigentum **18** 103
Finanzierungen, langfristige
– Berichte und Überprüfungen **CRR 516** 1; *s. a. Berichte und Überprüfungen*
Finanzierungen, Prüfung langfristiger *s. a. Berichte und Überprüfungen*
– Berichte und Überprüfungen **CRR 505** 1
Finanzierungskomponenten CRR 328 12
Finanzierungskosten CRR 411 3
Finanzierungsleasing Einf 79; **1** 168, 186 ff.; **2** 110
– Eigengeschäft **1** 235
– Herstellerleasing **1** 187
– Leasing-Objektgesellschaften **1** 189, 235
– 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
Finanzinstitute 1 2; **10a** 12; **CRR 24** 1
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 76; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Großkredite **CRR 391** 6
– Risikogewichte im KSA **CRR 119** 7
Finanzinstrumente 1 4, 69, 144, 159, 193, 277 ff., 301
– Aktien **1** 279
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 162; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Bitcoins **1** 287
– Derivate **1** 278, 288

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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
– Wertpapier **1** 78
Finanzintermediär CRR 303 2
Finanzkommissionäre 2 111 ff., 117
Finanzkommissionsgeschäft 1 69 ff., 115; **2** 41 f.
– Fallkonstellationen **1** 74
Finanzkommissionsgeschäfte an Derivatebörsen und MTFs 2 35 ff.
Finanzkonglomerate 1 317 f.; **13c** 1
– Leitungsorgane
  – personelle Anforderungen **33** 70
Finanzkonglomerate-Aufsichtsgesetz – FKAG
– Begründung von Unternehmensbeziehungen **12a** 1
– Prüfung **29** 15
Finanzkonglomeraterichtlinie Einf 35
Finanzkonglomeraterichtlinie-Umsetzungsgesetz 10a 9; **13c** 1; **CRR 17** 9
– Übergangsvorschriften zum **64g** 1 ff.
Finanzkunde CRR 411 3 f.
– NSFR **CRR 428ad** 6; **CRR 428ah** 2; **CRR 428k** 7; **CRR 428r** 9; **CRR 428s** 4; **CRR 428v** 2
– vereinfachte NSFR **CRR 428aw** 3; **CRR 428ay** 4
Finanzmarkstabilität 10 32
Finanzmarkt
– Stabilisierung
  – Finanzmarktkrise **Einf** 99 ff.
Finanzmarktaufsicht
– Forum **7** 2
Finanzmarktförderungsgesetz
– Übergangsvorschriften zum vierten **64f** 1 ff.
Finanzmarktförderungsgesetz, drittes Einf 46 ff.
Finanzmarktförderungsgesetz, viertes Einf 53 ff.
Finanzmarktintegrität, Gesetz zur Stärkung der Einf 239
Finanzmarktkrise Einf 44, 132; **26a** 1; **Instituts-VergV Vorb 1** 1
– Stabilisierung des Finanzmarktes nach der **Einf** 99 ff.
Finanzmarktkrise 2007/2008 CRR Einf 34
Finanzmarktnovellierungsgesetz (FinMaNoG) Einf 207
– zweites **Einf** 207
Finanzmarktstabilisierungsanstalt Einf 105
Finanzmarktstabilisierungsfonds – FMS 1 384; **10** 37
Finanzmarktstabilisierungsfondsgesetz (FMStFG) Einf 104
Finanzmarktstabilisierungsgesetz 10 32
Finanzmarktverordnung
– Prüfung **29** 18d
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.
– Bewertungsfrequenz **CRR 207** 7
– Durchsetzbarkeit **CRR 207** 3
– 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
– verbundene Unternehmen **CRR 207** 2
Finanzsicherheiten 1 312 f.; **KredReorgG 13** 6
Finanzsicherheitenrichtlinie 46 123
Finanzstabilität
– Ausschuss **Einf** 111; **7** 2
Finanzstabilitätsgesetz Einf 111
Finanz-Swaps 1 291
Finanzsystem
– Gefährdung des **KredReorgG 2** 3
– Sicherung der Funktionsfähigkeit **CRR Einf** 2
Finanztermingeschäfte
– an Strombörsen getätigte **CRR 328** 16
Finanztransfergeschäft 1 176
Finanzunternehmen 1 223 ff.; **2** 125
– Asset-backed Transaktionen **1** 234
– 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
– vertragliche gebundene Vermittler **25e** 1
FinaRisikoV
– ILAAP-Meldung **CRR 411** 2; **CRR 428** 2
FinDAG 7 2
FinMaNoG Einf 207
– zweites **32** 60f; **33** 1; **36** 151
FINREP 25 10, 59 ff.; **FinaRisikoV Vorb 1** 2; *s. a. Financical Reporting*
– NSFR **CRR 428c** 4
FinStabG 7 2
FinTechRat 25b 193 ff.
Firma, lokale
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 13; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
first loss tranche CRR 242 63
First-Loss-Position CRR 242 5
First-to-default credit derivative CRR 240 1 ff.
FISG Einf 239
Fishing Option Einf 222
fit and proper-Prüfung
– europarechtliche Anforderungen **33** 25
Fit & Proper 11 2; **LiqV Vorb 1** 2, 5
– Liquidität **CRR 411** 10
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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

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 13 f.
FKAG – Finanzkonglomerate-Aufsichtsgesetz 29 13 f.; *s. a. Finanzkonglomerate-Aufsichtsgesetz – FKAG*
– Begründung von Unternehmensbeziehungen **12a** 1
Floating Leg CRR 330 3
FMSA Einf 105; **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
FMS-Wertmanagement Einf 109
Förderbanken
– Herausnahme aus der europäischen Regulierung **Einf** 231
– KfW **Einf** 231
Förderbanken der Bundesländer
– Sonderaufsicht **52** 6
Fördereinrichtung CRR 242 64
Förderkredite
– Anrechnung, 0 Prozent, GroMiKV **GroMiKV 1** 17
– Verschuldungsquote **CRR 429a** 12 f.
FOLF-Assessment Einf 178
Folgebewertung
– 340f-Vorsorgereserven **CRR Vorb 33** 114
– Bankbuch
  – verlustfreie Bewertung **CRR Vorb 33** 118
– Bewertung der Derivate **CRR Vorb 33** 116
– Bewertungseinheiten nach § 254 HGB **CRR Vorb 33** 117
– Bruttoausweis **CRR Vorb 33** 123
– Derivate, Bewertung der **CRR Vorb 33** 116
– Finanzinstrumente, Zuordnung der **CRR Vorb 33** 124
– Folgebewertung der Finanzinstrumente außerhalb des Handelsbestandes **CRR Vorb 33** 111
– Folgebewertung der Finanzinstrumente des Handelsbestandes **CRR Vorb 33** 123 ff.
– Grundsatz der Nichtbilanzierung schwebender Geschäfte **CRR Vorb 33** 116
– HGB
  – Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 111
– schwebende Geschäfte
  – Grundsatz der Nichtbilanzierung **CRR Vorb 33** 116
– verlustfreie Bewertung im Bankbuch **CRR Vorb 33** 118
– Wertminderung, voraussichtlich dauernde **CRR Vorb 33** 111
– Wertminderung, vorübergehende **CRR Vorb 33** 112
– Wertpapiere der Liquiditätsreserve **CRR Vorb 33** 111
– Wertpapiere des Anlagebestandes **CRR Vorb 33** 111
– Zuordnung der Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 124
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
– Handelsbuch **CRR 325j** 2
Fonds für allgemeine Bankrisiken CRR 26 9, 18; **CRR 110** 3
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 391; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Fonds für allgemeine Bankrisiken nach § 340g HGB CRR Vorb 33 128
Forbearance-Maßnahmen 25a 511a
Forderungen CRR 199 1, 3; **CRR 229** 3
– Deckungsfähigkeit von **CRR 129** 29
– nicht direkt zuzuordnende **CRR 147** 59
– 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
forderungsgedecktes Geldmarktpapierprogramm CRR 242 54; *s. a. Verbriefung; ABCP-Programm*
Forderungsklassen CRR 112 1 ff.; *s. a. Standardansatz, Risikopositionsklassen*
Forderungspools CRR 151 3
Forderungsprüfung KredReorgG 15 1 ff.
Forderungsverwalter CRR 4 454
Fortführung
– Todesfall **34** 1 ff.; *s. a. Stellvertretung und Fortführung bei Todesfall*
fortgeführte Anschaffungskosten CRR Vorb 33 18
– Effektivzinssatz **CRR Vorb 33** 20
fortgeschrittene Messansätze *s. a. fortgeschrittener Messansatz*
– Annahmen **CRR 321** 8
– Anrechnungsbetrag **CRR 322** 28
– Bagatellgrenze **CRR 322** 16
– Berichtswesen **CRR 321** 4
– datenschutzrechtliche 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

beck-shop.de
FACHBUCHHANDLUNG

– 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.; *s. a. fortgeschrittene Messansätze*
– Änderungen **SolvV 20** 8
– Anwendungsbereich **SolvV 20** 2 ff.
– Eignungsprüfung **SolvV 20** 2
– Erweiterungen **SolvV 20** 8
– Kategorisierung von Modelländerungen **SolvV 20** 5 ff.
– Kommunikation mit der Aufsicht **SolvV 20** 8
– Modelländerungen **SolvV 20** 5
– operationelles Risiko **SolvV 20** 1 ff.
– Zulassungsantrag **SolvV 20** 2
Fortschreibung der Eigenmittelanforderungen, insbesondere CRD IV-Umsetzungsgesetz und CRR Einf 132 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.
– 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 Konsolidierung 10a 19; **CRR 24** 8
Fremdwährung
– Risikofaktorgruppe **CRR 325bd** 2 ff.
Fremdwährungen CRR 92 23
Fremdwährungoptionen CRR 352 27
Fremdwährungs-Aktiva
– nicht liquidisierbar **CRR 417** 8
Fremdwährungsgeschäft CRR 351 5
Fremdwährungsmanagement
– Liquidität **CRR 419** 9
Fremdwährungs-NSFR CRR 428b 8
Fremdwährungspositionen
– abzugrenzende Zinsen **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
– Eventualansprüche **CRR 352** 7
– Eventualverbindlichkeiten **CRR 352** 7
– Garantien **CRR 352** 11
– Goldoptionen **CRR 352** 8
– Kassageschäfte **CRR 352** 5
– Netto-Kassaposition **CRR 352** 2
– sonstige Gewährleistungen **CRR 352** 11
– Termingeschäfte **CRR 352** 5
– vereinfachte Zinsabgrenzung **CRR 352** 20
– zeitanteilige Aufwendungen **CRR 352** 4
– zeitanteilige Erträge **CRR 352** 4
Fremdwährungsrisiko CRR 92 22; **CRR 277a** 2; **CRR 279b** 3; **CRR 280b** 1 ff.; **CRR 325** 17 f.
– Anrechnungsmethode
  – modifizierte **CRR 354** 1
– Bagatellregelung **CRR 351** 3
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 498
– Bestimmung der Eigenmittelunterlegung **CRR 354** 4
– Beteiligungen **CRR 352** 23
– Delta-Risikosensitivitäten **CRR 325r** 1 ff.
– Eigenmittelanforderungen **CRR 351** 1 ff.
– Eigenmittelunterlegung
  – Bestimmung der **CRR 354** 4
– eng verbundene Währungen **CRR 354** 6
  – EU-Durchführungsverordnung **CRR 354** 7
– erleichternde Regelung **CRR 353** 8
– Interventionswährungen **CRR 354** 5
– Investmentanteile in Fremdwährungen **CRR 353** 7
– Korrelationen **CRR 325aw** 1 ff.
– Liste der eng verbundenden Währungen **CRR 354** 7
– modifizierte Anrechnungsmethode **CRR 354** 1
– modifizierte Standardmethode **CRR 351** 3
– Risikofaktoren **CRR 325q** 1 ff.
– Risikogewichte **CRR 325av** 1 ff.
– Schwellenwert und Gewichtung **CRR 351** 1 ff.
– Standardmethode **CRR 351** 3; **CRR 352** 23
– Standardmethode, modifizierte **CRR 351** 3
– unterlegungspflichtige Währungsgesamtposition **CRR 352** 23
– Währungen
  – eng verbundene **CRR 354** 6
– Währungsgesamtposition **CRR 351** 6
– Wahlrecht
  – dauerhaft **CRR 354** 1
  – einheitlich **CRR 354** 1
Fremdwährungsrisiko von OGA CRR 353 1 ff.
Frequenz der EE-Berechnung CRR 289 4
Frequenz der Rückvergleichsanalyse CRR 293 8
Fristentransformation 1 90
FRTB Einf 217
Frühintervention
– Änderung des Risikoreduzierungsgesetzes **45** 2a
– Katalogmaßnahmen **45** 55
– MREL-Anforderungen nach SAG **45** 27, 44a
– variable Vergütung **45** 95
Frühintervention, Maßnahmen der 45 1 ff.; *s. a. Maßnahmen zur Verbesserung der Eingenmittelausstattung und der Liquidität*
FSB CRR 72a 1
– Vorgaben zum Puffer **Vorb 10b** 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 Handelsbuchs **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

buk-shop.de DIGITAL BUCHHANDLUNG

Führung des Refinanzierungsregisters Einf 284
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 bei ausländischen Kreditinstituten **22b** 2
– Registerführungsbefugnis bei ausländischen öffentlichen Schuldenverwaltungen **22b** 2
– Registerführungsbefugnis bei nichtkreditinstituten **22b** 2
Führungsebene
– variable Vergütung bei bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 20** 4; *s. a. Vergütung*
fünfte KWG-Novelle 10a 8
Fundamental Review der Handelsbuchregelungen CRR 362 1
Fundamental Review of the Trading Book CRR 325 7
– alternatives Korrelationshandelsportfolio **CRR 325ac** 1; **CRR 325ad** 1
  – Verbriefungen **CRR 325ab** 1
– Ausfallrisiko **CRR 325v** 1
  – Berechnung **CRR 325y** 1
  – Jump-to-Default-Beträge **CRR 325x** 1
  – nicht in das alternative Korrelationshandelsportfolio einbezogenes **CRR 325z** 1
  – Nicht-Verbriefungspositionen **CRR 325w** 1
– Restrisiken **CRR 325u** 1
– Verbriefungen **CRR 325aa** 1
Fundamental Review of the Trading Book – FRTB Einf 217
Funding Valuation Adjustments (FVA)
– Geldanlage- und Finanzierungskosten **CRR 105** 54
– IFRS 13 **CRR Vorb 33** 107
Funktion der Internen Revision
– Auslagerung **25b** 150
Futures 1 289; **CRR 328** 6
FVOCI Einf 250
FVPL-Option CRR Vorb 33 33, 37
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste **CRR 33** 14
– accounting mismatch **CRR 33** 43
– Änderung eigenes Kreditrisiko **CRR 33** 18
– Aktivseite **CRR Vorb 33** 45
– Angabepflichten **CRR Vorb 33** 40 ff., 50
– EBA **CRR 33** 43
– eigenes Kreditrisiko **CRR Vorb 33** 47
– enge Übereinstimmung **CRR 33** 43
– IAS 39 **CRR Vorb 33** 40
– other comprehensive income **CRR 33** 17
– Passivseite **CRR Vorb 33** 46

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
– Anforderungen an die Bewertung der Auswirkungen bei der LGD Schätzung **CRR 183** 1 ff.; *s. a. LGD-Schätzung*
  – Mindestanforderungen an die Garantierklärung **CRR 183** 9
– Durchsetzbarkeit **CRR 213** 11
– Gesamtrisikoprofil **CRR 213** 12
– Inanspruchnahme, zeitnahe **CRR 213** 9
– Karenzzeit **CRR 213** 9
– Konsortialkredit **CRR 213** 9
– Kosten der Absicherung **CRR 213** 8
– Kreditausfallversicherung **CRR 213** 9
– Kündigungsrecht **CRR 213** 7
– Laufzeit der Absicherung **CRR 213** 10
– 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 CRR 112 4
– lokale **CRR 112** 4
  – Risikogewichte im KSA **CRR 115** 1 ff.
– örtliche **CRR 147** 8
– regionale **CRR 112** 4
  – Risikogewichte im KSA **CRR 115** 1 ff.
geborene Geschäftsleiter 1 212 ff.
Gebot der Nachhaltigkeit
– variable Vergütung bei bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 20** 13; *s. a. Vergütung*
gebundene Vermittler 1 239
gedeckte Schuldverschreibungen CRR 112 17
– NSFR **CRR 428aa** 2; **CRR 428ag** 9; **CRR 428p** 12; **CRR 428t** 2 f.
– vereinfachte NSFR **CRR 428aq** 12; **CRR 428au** 2
gedeckte Schuldverschreibungen, Eigenmittelanforderungen
– Berichte und Überprüfungen **CRR 503** 1 ff.; *s. a. Berichte und Überprüfungen*
– Übergangsbestimmungen **CRR 496** 1 ff.
Gefährdung des Finanzsystems KredReorgG 2 3
Gefährdungstatbestände 35 38
Gefahr, Maßnahmen bei 46 1 ff.; *s. a. Maßnahmen bei Gefahr*
Gefahrenprävention
– weitere Maßnahmen zur **Einf** 122
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; **29** 22; **53e** 1; **CRR 301** 1; *s. a. zentrale Gegenpartei*
– Erlaubnis **35** 10
– Übergangsvorschriften **64r** 7
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*
– 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*

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Netting-Satz **CRR 272** 5
– Offenlegung **CRR 439** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Gegenparteiausfallrisiko*
– Sicherheiten **CRR 276** 1 f.
– Standardansatz **CRR 274** 1 ff.
– Ursprungsrisikomethode **CRR 282** 1 ff.
– vereinfachter Standardansatz **CRR 281** 1 ff.
– Verschuldungsquote **CRR 429** 19
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
Gegenparteirisiko CRR 92 3
gekorene Geschäftsleiter 1 215 ff.; **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** 89
– Glattstellungskosten **CRR Vorb 33** 89
– IFRS 13 **CRR Vorb 33** 87
Geld-Brief-Spannen
– Fair Value-Hierarchie **CRR Vorb 33** 95
– Geld- und Briefkurse **CRR 105** 12
– Glattstellungskosten **CRR 105** 43
– konzentrierte Positionen **CRR 105** 58
– volumenbedingte Bewertungsanpassungen **CRR Vorb 33** 132
Geldbußen gegen Unternehmen 59 1 ff.
– Folgen **59** 7
– Voraussetzungen **59** 3
Geldclearing 24b 11
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 265 7, 13
Geldtransferverordnung 25g 1
– Aufbewahrungspflichten **25g** 23
– Auftraggeber **25g** 5 ff.
– Begriffsbestimmungen **25g** 5
– Begünstigter **25g** 5 ff.
– Datenschutz **25g** 22
– Gegenstand **25g** 5
– Geldtransfer **25g** 6
– Identifizierungsprozess **25g** 8
– Linking **25g** 10, 14
– Meldung **25g** 17
– Ordnungswidrigkeit **25g** 12
– Sammelüberweisung **25g** 10
– Sanktionen **25g** 24 ff.
– Smurfing **25g** 10, 14
– Verdachtsmomente **25g** 16
– Zweite Geldetransferverordnung **25g** 3
– zwischengeschalteter Zahlungsverkehrsdienstleister **25g** 19
Geldwäsche 6a 16; **25g** 15; **25k** 1
– Anonymität **25h** 4
– Bekämpfung **Einf** 258
– Datenverarbeitungssysteme **25h** 9 ff.
– E-Geldgeschäft **25i** 1
– Factoring **25k** 5
– Identifizierung **25k** 3
– Kontenabrufverfahren **24c** 1
– Risikomanagement **25h** 1
– Sorgfaltspflichten **25k** 2, 5
– Sortengeschäft **25k** 2, 3
– Verdachtsmeldung **25g** 11; **25h** 1
– vereinfachte Sorgfaltspflichten **25i** 6
– Zahlungsdienste **25k** 3
– zentrale Stelle **25h** 26 ff.
Geldwäschebekämpfung Einf 41, 73; **2c** 2
Geldwäscherichtlinie 25h 1; **25i** 3; **25k** 1; **25l** 1
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; *s. a. Eigenmittel auf der Grundlage der fixen Gemeinkosten*
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-Gesellschaften *s. a. Finanzholding-Gesellschaften, gemischte*
– Ausnahmen **2e** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 64; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Leitungsorgane **2d** 1 ff.
gemischte Finanzholding-Gruppe
– Auslagerung **25b** 15
– gruppenweite Vergütungsstrategie **InstitutsVergV 27** 3a; *s. a. Vergütung*
gemischte Holding-Gesellschaft
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 67; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
gemischte Mutterfinanzholding-Gesellschaft 1 268 f.; **CRR 11** 2
gemischte Mutterfinanzholding-Gesellschaft in einem Mitgliedstaat
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 103; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
gemischte Unternehmen 1 241; *s. a. etablierte Geschäftsbeziehung*
gemischter Pool CRR 242 50
gemischtwirtschaftliche Kreditgenossenschaften
– keine Sonderregelung **CRR 357** 6
– Sonderregelung **CRR 358** 6 ff.
– Usance-Geschäfte **CRR 357** 7

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

genossenschaftliche Kreditinstitute
– Übergangsvorschriften **64r** 6
genossenschaftliche Sicherungssysteme
– LCR **CRR 412** 15; **CRR 416** 2
– Netzwerke **CRR 420** 10
Genossenschaftsverbund CRR 428c 3
– NSFR **CRR 428c** 3; **CRR 428g** 1 ff.; **CRR 428h** 1 ff.
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 11 3; **LiqV Vorb 1** 6
– integrierte **11** 7
Gesamtbuchwert, hypothetischer
– Großkredite **CRR 390** 60
Gesamteigenmittelanforderung
– sensitivitätsgestützte Methode **CRR 325e** 2
Gesamtforderungsbetrag CRR 92 3; **CRR 96** 6
Gesamtkapitalquote CRR 92 4
– Offenlegung **CRR 468** 30
Gesamtliquiditätsabflüsse
– Obergrenze für die Zuflüsse **CRR 412** 11
Gesamtrendite-Swap CRR 204 3; **CRR 332** 8
Gesamtrisikobetrag CRR 92 3, 5, 37 f.; **CRR 306** 2
– Berechnung **CRR 92** 26
– Erleichterungen für Wertpapierfirmen **CRR 96** 3
– Ermittlung **CRR 92** 10, 13
– Ermittlung für Wertpapierfirmen mit beschränkter Zulassung **CRR 95** 6
– Gesamtforderungsbetrag **CRR 96** 6
– G-SRI **CRR 92a** 4
– G-SRI außerhalb der EU **CRR 92b** 2
– Komponenten **CRR 92** 13 ff.
Gesamtrisikopositionsmessgröße 10f 18; **CRR 92** 35; **CRR 429** 19; *s. a. Verschuldungsquote*
– G-SRI **CRR 92a** 4
– G-SRI außerhalb der EU **CRR 92b** 2
– Minimalanforderungen **CRR 92** 38
Gesamtrisikoprofil CRR 213 12
Gesamt-Überschreitungsposition CRR 395 46
Gesamtverantwortung 36 25 ff.
Gesamtverantwortung des Compliance-Beauftragten 25b 90
Gesamtverbriefungsposition CRR 337 6
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
– Verschuldungsquote **CRR 429** 19
Geschäfte mit langer Abwicklungsfrist und Lombardgeschäfte CRR 168 16 ff.
– Aufschlag **CRR 168** 18
Geschäfte, unerlaubte oder verbotene, Einschreiten gegen 37 1 ff.
– Abgrenzung zu sonstigen Maßnahmen der BaFin **37** 6
– 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
– Maßnahmen nach § 37 **37** 8 ff.
– Maßnahmen nach § 38
  – Abwicklungsanordnung **37** 12
– Maßnahmen nach § 39
  – Bestellung eines Abwicklers **37** 14
– Maßnahmen nach § 40
  – Bestellung eines Abwicklers **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
– Maßnahmen nach § 45
  – Rechtsschutz **37** 17
– nicht erlaubte Geschäfte **37** 3
– 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
  – Rechtsfolge bei Eingreifen des Verbots **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
– auslaufender **SolvV 14** 1 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 CRR 97 16 f.
Geschäftsfelder CRR 92 26
Geschäftsfortführungspläne
– Auslagerung **25b** 148
Geschäftsgeheimnisgesetz 9 17d
Geschäftsgeheimnisse 10 15; **25b** 80
– Offenlegung **CRR 432** 1 ff.; *s. a. Offenlegung*

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

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 Mitgliedern des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans*
– Abberufungsverlangen
  – Adressat **36** 66 ff.
  – Verfahren **36** 66 ff.
– Abmahnung **36** 65
– Alleinverantwortlichkeit **33** 25
– Ankündigung, die fachliche Eignung zu überprüfen **Einf** 296
– Anstellungsvertrag **36** 76
– Aufgabenkonflikte **33** 69
– Auslegungsgrundsätze **33** 30
– ausreichende Zeit **32** 47
– Beschlussfassungspflichten der **GroMiKV 3** 1 ff.
– Bundeszentralregister **33** 31, 41
– CRR-Institute von erheblicher Bedeutung
  – Übergangsvorschriften **64r** 2
– Darlegungs- und Beweislast **36** 96
– ehrenamtlich tätige **33** 61
– Eignung, fachliche **32** 46; **33** 47 ff.
  – Adressaten **33** 47
  – 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
  – 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
– 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; *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** 2
– MaRisk **36** 90
– Maßnahmen der BaFin bei Gefahr **46** 72 ff.
– Mindestanzahl **35** 27
– Nachweis **33** 32 ff.
– Organhaftung **36** 86
– persönliche Zuverlässigkeit **32** 46
– Pflicht zur Anspruchsverfolgung **36** 97
– Pflichtverletzung **36** 88
– Qualifikation **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
– Unzuverlässigkeit **33** 37
– variable Vergütung bei bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 20** 4; *s. a. Vergütung*
– 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.
– ausreichende Zeit **25c** 5
– ausreichende zeitliche Verfügbarkeit **25c** 23 ff.
– fachliche Eignung **25c** 5, 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.
  – Ziel der Vorschrift **25c** 70 ff.
– Verantwortlichkeit für die allgemeine Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsorganisation **25c** 52 ff.
– Verfügbarkeit
  – ausreichende zeitliche **25c** 23 ff.
– Zuverlässigkeit **25c** 5, 19 ff.
Geschäftsleiter eines CRR-Instituts von erheblicher Bedeutung
– Mandatsbegrenzung
  – Übergangsvorschriften **64r** 3
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
Geschäftsleitertätigkeit 25d 43
Geschäftsleitung CRR 286 6
– Aufgaben **CRR 189** 11 ff.

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 29; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Mindestanforderungen an die Berichterstattung **CRR 189** 15 ff.
– Verantwortung für IRB-Ratingsysteme **CRR 189** 6 ff.
Geschäftsmodell 11 7; **CRR Vorb 33** 29
– IFRS 9 **CRR Vorb 33** 10
– (Kategorie) at fair value through other comprehensive income **CRR Vorb 33** 29
Geschäftsorganisation, ordnungsgemäße 10 31; **25b** 1
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 113
Gesetz zur Fortentwicklung der Finanzmarktstabilisierung Einf 108
Gesetz zur Novellierung des Finanzvermittler- und Vermögensanlagenrechts 64 1 f.
Gesetz zur Stärkung der Finanzmarkt- und der Versicherungsaufsicht Einf 110
Gesetz zur Stärkung der Finanzmarktintegrität (FISG) Einf 239
Gesetz zur Überwachung der Finanzstabilität Einf 111
Gesetz zur Verringerung der Abhängigkeit von Ratings CRR 135 10
Gesetzesverstöße des Instituts 36 50 ff.
Gesundung
– ausgefallener Kunde **CRR 178** 29; *s. a. Schuldnerausfall; Ausfalldefinition*
Gewährleistungsgeber, berücksichtigungsfähiger CRR 428af 6
Gewährträgerhaftung Einf 5
– beihilferechtliche Verständigung **52** 6
Gewerbeaufsicht 6 1, 2
Gewerbefreiheit Einf 254
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
– Höchstverlustquoten **CRR 126** 9, 12
– Immobilienwert und Immobilienbewertung
  – Überwachung **CRR 126** 7
– Rechtssicherheit des Grundpfandrechts **CRR 126** 7
– Überwachung des Immobilienwerts und Immobilienbewertung **CRR 126** 7
Gewerbeimmobilienleasing CRR 126 5
gewerbepolizeiliche Befugnisse 44c 1
Gewinn
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 426; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Gewinn- und Verlustzuweisung CRR 325az 8; **CRR 325bg** 1 ff.
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 20
Gironetz 24b 11
Girosammelverwahrung 1 80
Girozentralen 52 4
Gläubigerbeteiligung Einf 181; **CRR 54** 2a
Gläubigergefährdung 36 46 ff.
– Bilanzierungshilfen **36** 47
Gläubiger-Rangfolge im Insolvenzverfahren
– Anwendungsbereich **46f** 9
– Vorrangstellung im Insolvenzverfahren **46f** 12 ff.
– Zweck des Vorrangs **46f** 11
Gläubigerschutz 2c 3
Gleichordnungskonzern 2 31; **19** 165
gleichwertig geltende Aufsichtsnormen CRR 107 5
– öffentliche Stellen **CRR 116** 2
gleichwertige Aufsichtssysteme CRR 147 25
gleichwertige Aufsichtsvorschriften CRR 142 8
global systemrelevante Institute (G-SRI) Einf 214; **Vorb 10b** 10; **CRR 4** 467; *s. a. G-SRI*
– Kapitalpuffer für **10f** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer für global systemrelevante Institute*
– Offenlegung **CRR 433a** 5; **CRR 437a** 1 ff.; **CRR 441** 1 ff.; *s. a. Offenlegung*
– Verschuldungsquote **CRR 429** 29
global systemrelevantes Nicht-EU-Institut CRR 4 472
goldene Bankregel 11 9
Goldposition
– offene **CRR 352** 1
Governance
– Auslagerung **25b** 142 ff.
– Leitlinien **33** 31
Grandfathering CRR 155 8
Granularitätskriterium CRR 147 40 ff.
grauer Kapitalmarkt
– Bekämpfung **Einf** 50
Greater-Of-Ansatz CRR 338 5; **CRR 341** 4
Green Asset Ratio CRR 449a 9
Green Liquidity Ratio 11 3
Gremium zum Finanzmarktstabilisierungsfonds RStruktFG 16 2
Grenzen der Offenlegung CRR 432 1 ff.; *s. a. Offenlegung, Grenzen*
grenzüberschreitende Auskünfte und Prüfungen 44a 1 ff.
– erweitertes Auskunftsrecht der Aufsichtsbehörden **44a** 30 ff.
– Prüfungen ausländischer Aufsichtsbehörden **44a** 22 ff.
– Übermittlung von Daten an ausländische Unternehmen **44a** 11 ff.

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

grenzüberschreitende multilaterale Handelssysteme 24a 55 ff.
Grenzüberschreitende Wertpapierdienstleistungen 53c 19 ff.
grenzüberschreitender bargeldloser Zahlungsverkehr Einf 54
grenzüberschreitender Beteiligungserwerb 2c 40 ff.
grenzüberschreitender Dienstleistungsverkehr 53b 63, 179; **AnzV 12** 1
Grenzwertanpassung CRR 94 25
große Institute CRR 433a 2
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 517
– Offenlegung **CRR 433a** 2; *s. a. Offenlegung*
große, kapitalmarktorientierte Institute CRR 433a 4
– Offenlegung **CRR 433a** 4; *s. a. Offenlegung*
großes Tochterunternehmen CRR 4 521
großes Wertpapierinstitut 32 60i
Großkredit CRR 17 16
Großkredit- und Millionenkreditverordnung
– Neufassung **Einf** 91
Großkreditbegrenzung Einf 32
Großkreditbetragsüberschreitungen CRR 92 22
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
  – 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.
  – 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.
  – Einlagensicherungssysteme **CRR 400** 37
  – Einlagenzertifikate **CRR 400** 22
  – Handelsrisikopositionen **CRR 400** 27, 30
  – 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
  – 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
  – 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
– Eigenmittelanforderungen **CRR 397** 9 ff.
  – Handelsbuch **CRR 397** 1 ff.
  – Verfahren zur Vermeidung einer Umgehung **CRR 398** 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Forderungen **CRR 399** 18
– Gegenstand **CRR 387** 1 ff.
– Gesamtrisikoposition **CRR 392** 6
– GroMiKV **13** 10
– Großkreditdefinitionsgrenzen **CRR 392** 2, 5 ff.
– 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.
  – Überschreitungen **CRR 395** 32 ff., 34; **CRR 396** 4 ff.
– 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; **CRR 401** 2, 6 ff., 14
  – umgekehrte Rückkaufsvereinbarung **CRR 402** 13 ff.
  – umgekehrtes Pensionsgeschäft **CRR 402** 13
  – Wohnimmobilie **CRR 402** 2
– LGD-Ansatz **CRR 399** 16 ff.
– Materialitätsgrenze **CRR 392** 3; **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.
– Meldepflichten **CRR 394** 1 ff.
– Meldetatbestände **CRR 394** 34
– Meldungen **GroMiKV 8** 1 ff.
– 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
– Risikopositionen **CRR 387** 3; **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

berk-shop.de BERKS BUCHHANDLUNG

– 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
– 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.
Großkreditgrenzen
– Überschreitung **CRR 92** 19
Großkreditobergrenze CRR 395 3 ff.; **CRR 403** 13
– Gruppe verbundener Kunden **CRR 395** 5
– Überschreitungen **CRR 395** 32 ff.
Großkreditregime Einf 133
Großkreditrichtlinie Einf 32
Großkreditvorschriften
– Ausnahmen **20** 8; *s. a. Großkredite*
Grundgeschäft
– periodenbezogen **CRR Vorb 33** 81
– transaktionsbezogen **CRR Vorb 33** 81
Grundrechtseingriff 2b 5 ff.
Grundsatz I CRR Einf 11; **CRR 242** 3
Grundstücke und Gebäude
– selbstgenutzte
– Zeitwertbilanzierung *s. a. selbstgenutzte Grundstücke und Gebäude*
Gruppe CRR 4 485
Gruppe verbundener Kunden CRR 147 32
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 128; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Beherrschung/Kontrolle **18** 16
– für §§ 15 und 18 **19** 191 ff.
– Großkredite **CRR 390** 25, 81; **CRR 394** 13
– Großkreditvorschriften **18** 17
– Kreditwürdigkeitsprüfung **18** 15
– wirtschaftliche Abhängigkeit **18** 16
– Zuordnung von Einzelschuldnern **CRR 172** 9 ff.
– Zuordnung von Risikopositionen **CRR 172** 9 ff.
– Zuordnung zu Risikostufen **CRR 172** 1
Gruppenabwicklungskonzept RStruktFG 12i 2 ff.
gruppenangehörige Institute 2a 1 ff.
– 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 Auslagerungen 25b 47
gruppeninterne Positionen CRR 113 9
gruppeninterne Transaktionen 1 320
– 5 Prozent der Eigenkapitalanforderung **13c** 9
– Anzeigepflicht **13c** 7 ff.
– bedeutende **13c** 5
– Beschlussfassungspflichten **13c** 10
– gemischte Unternehmen **13c** 1 f.
– NSFR **CRR 428h** 1 ff.
– Obergrenzen **13c** 11 ff.
– Anzeigepflicht **13c** 14
– Definition **13c** 11
– Maßnahmen **13c** 16
– Rechtsverordnungsermächtigung **13c** 13
– Verstöße **13c** 14 ff.
– Rechtsverordnung **13c** 6
– Risikomanagement **13c** 17
– Eigenmittelausstattung der Gruppe **13c** 18
– interne Kontrollverfahren **13c** 17
– MaRisk **13c** 17
Gruppenvergütungsbeauftragte InstitutsVergV 23 9
gruppenweite Vergütungsregelungen InstitutsVergV 27 1 ff.; *s. a. Vergütung*
G-SRI CRR 72a 1; **CRR 92a** 1 ff.
– Ausnahmefristen **CRR 92a** 2
– außerhalb der EU **CRR 92b** 1 ff.
– Aussetzung **CRR 92a** 5
G-SRI-Einheit CRR 4 478
G-SRI-Pufferquote CRR 92 36
Gütekriterien CRR 144 13 ff.
Guidelines for the Recognition of External Credit Assessment Institutions (ECAI s) CRR 135 2
Guthabenkarten 25i 9

Habenzins- und Sollzinsabkommen Einf 6
Häufigkeit der Offenlegung CRR 433 1 ff.; *s. a. Offenlegung, Häufigkeit*
haftendes Eigenkapital CRR 92 5c
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 10
Haftsummenzuschlag
– Übergangsvorschriften **64r** 6
Haftung des Geschäftsleiters 36 86 ff.
– bankspezifische Sorgfaltspflichten **36** 90
– Darlegungs- und Beweislast **36** 96
– Entlastung **36** 99
– Entscheidungsfindung **36** 89
– Ermessensausübung **36** 89
– Grundsätze pflichtgemäßer Entscheidungsfindung **36** 88
– Grundsatz der informierten Entscheidung **36** 89
– Haftungsmaßstab **36** 87
– MaRisk **36** 90
– Pflicht zur Anspruchsverfolgung **36** 97
– pflichtgemäße Entscheidungsfindung, Grundsätze **36** 88
– Pflichtverletzung **36** 88
– Schaden und Kausalität **36** 92
– Schadenskausalität **36** 92
– 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
Haftungsgemeinschaft, transeuropäische Einf 205
Haftungshierarchie Einf 181, 188
Haftungskaskade
– bei Bail-in nach SAG **46f** 10d

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

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*
Handelsaktiva CRR Vorb 33 32
Handelsbestand
– Bruttoausweis **CRR Vorb 33** 123
– Finanzinstrumente, Zuordnung der **CRR Vorb 33** 124
– Folgebewertung der Finanzinstrumente des Handelsbestandes **CRR Vorb 33** 123 ff.
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 7
– Risikoabschlag **CRR Vorb 33** 125
– Value at Risk-Abschlag **CRR Vorb 33** 125
– Zuordnung der Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 124
Handelsbuch 1 278; **1a** 1; **CRR 102** 1 ff.
– Ausnahmen **2** 134
– Ausnahmeregelung **CRR 94** 1 ff.
– Begriff **1** 302
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 285; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Fonds **CRR 325j** 2
– OGA-Positionen **CRR 325j** 2 f.
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
– 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
– 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
– 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 89; **1a** 1
Handelsbuch- und Nichthandelsbuchinstitute Einf 48
Handelsbuchgeschäfte CRR 92 18
Handelsbuchinstitut
– Ermessensspielraum **CRR 94** 21
– großes **CRR 325c** 2
Handelsbuchinstitute 13 3
Handelsbuchpositionen
– Restrisiken **CRR 325u** 2
Handelsbuch-Risikoposition CRR 326 1 ff.
– fünf Teilanrechnungsbeträge **CRR 326** 2
Handelsbuchtätigkeit CRR 92 22
– von geringem Umfang **CRR 94** 1 ff.
  – Bagatellgrenzen **CRR 94** 9
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*
– Klarstellung zu dem Begriff **CRR 4** 538
– NSFR **CRR 428ad** 7; **CRR 428ag** 5; **CRR 428s** 7; **CRR 428u** 2; **CRR 428v** 3
– Obergrenze für Großkredite, Ausnahmen von der Anwendung **GroMiKV 1** 12
– vereinfachte NSFR **CRR 428at** 6; **CRR 428au** 5; **CRR 428ay** 6
– zusätzliche Voraussetzungen **CRR 4** 538
Handelsfinanzierungsgeschäfte CRR 121 4
Handelspassiva CRR Vorb 33 32
– bonitätsbedingte Wertschwankungen **CRR 33** 23
Handelsplatz 53i 2
Handelsrisikoposition CRR 107 3; **CRR 305** 2
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 305; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Handelssystem, multilaterales 1 149 ff., 256; *s. a. multilaterales Handelssystem*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 290; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Handelstisch CRR 325az 4 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 506
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 des Wertpapierbereichs Einf 37 ff.
hartes Kernkapital 1 388; **6c** 30; **6d** 7; **CRR 25** 1; **CRR 26** 1 ff.; **CRR 50** 1; **CRR 468** 5; *s. a. Kernkapital, hartes*
– Abzüge **CRR Vorb 36** 1 ff.
– Abzugsregelungen **CRR Vorb 36** 1 ff.
– Agien **CRR 26** 5
– Altinstrumente **CRR 28** 19a
– Ausschlussregeln **10b** 1
– cash flow hedge **CRR 33** 7
– direkte Finanzierung **CRR 28** 43
– direkte und indirekte Finanzierung **CRR 28** 39, 50
– Dotationskapital **CRR 26** 8
– einbehaltene Gewinne **CRR 26** 5
– Ergebnisabführungsverträge **CRR 28** 76a
– Erlaubnis **CRR 26** 20
– Finanzierung, direkte und indirekte **CRR 28** 80
– Fonds für allgemeine Bankrisiken **CRR 26** 9, 18
– FVPL-Option
  – Verbindlichkeiten **CRR 33** 22
– Garantie **CRR 28** 64
– Genossenschaften **CRR 27** 1
– IFRS 9 **CRR 33** 18
– indirekte Finanzierung **CRR 28** 54
– Instrumente **CRR 26** 3; *s. a. hartes Kernkapital, Instrumente*
– Jahresergebnis **CRR 26** 10
– Liste der Kapitalinstrumente **CRR 26** 20

BEK-shop.de
BEC FACHBUCHHANDLUNG

– marktübliche Bedingungen **CRR 28** 51
– Mehrfachdividenden **CRR 28** 72 ff.
– Minderheitsbeteiligungen **CRR Vorb 81** 1
– nahestehende Personen **CRR 28** 47
– Notfallinstrumente **CRR 31** 1 ff.
– NSFR **CRR 428o** 3
– Offenlegung **CRR 26** 4; **CRR 468** 30
– Posten **CRR 26** 2 ff.
– qualifizierte Beteiligung **CRR 28** 46
– rechtsformneutraler Ansatz **CRR 27** 1
– sonstige Rücklagen **CRR 26** 7
– Sparkassen **CRR 27** 1
– vereinfachte NSFR **CRR 428ap** 3
– 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, 10b

hartes Kernkapital, Abzüge von Posten des CRR 36 1 ff.
– 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*
  – § 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*

hartes Kernkapital, Ausnahmen vom Abzug von Beteiligungen an Versicherungsunternehmen von Posten des
– Übergangsbestimmungen **CRR 471** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, hartes Kernkapital*

hartes Kernkapital, Ausnahmen vom Abzug von Posten des *s. a. hartes Kernkapital, nicht in Abzug zu bringende Posten*
– 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

hartes Kernkapital, Instrumente CRR 27 1 ff.
– Altinstrumente **CRR 28** 19a
– Anrechenbarkeit, Wegfall der **CRR 30** 1 ff.
– Ausschüttungen **CRR 28** 17; **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.; *s. a. hartes Kernkapital*
– eigene Anteile **CRR 28** 34
– Ergebnisabführungsverträge **CRR 28** 76a, 81 ff.
– Finanzierung, direkte und indirekte **CRR 28** 80
– Flexibilität der Zahlungen **CRR 28** 12
– Garantie **CRR 28** 64
– Genossenschaften **CRR 27** 1; **CRR 29** 1
– indirekte Finanzierung **CRR 28** 54
– Kriterien **CRR 28** 3 ff.; **CRR 29** 1
– marktübliche Bedingungen **CRR 28** 51
– Mehrfachdividenden **CRR 28** 15, 72 ff.
– Nachrangigkeit **CRR 28** 21 ff.
– nahestehende Personen **CRR 28** 47
– Obergrenze **CRR 29** 5
– qualifizierte Beteiligung **CRR 28** 46
– 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.
– Zahlungen
  – Flexibilität der **CRR 28** 12

hartes Kernkapital, nicht in Abzug zu bringende Posten *s. a. hartes Kernkapital, Ausnahmen vom Abzug von Posten des*
– 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
Hauptniederlassung 25b 12
Hauptverwaltung, Verlegung ins Ausland 35 35
Hedge Accounting CRR 33 2
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste **CRR 33** 15
– Beendigung **CRR Vorb 33** 78

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Hedge of a net investment in a foreign operation **CRR 33** 9
– IAS 39
  – Voraussetzungen **CRR Vorb 33** 63 ff.
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 30
– Option
  – Zeitwert **CRR 33** 12
– Prudential Filter **CRR 35** 25
– Terminkomponente **CRR 33** 13
Hedge, Fair Value CRR Vorb 33 65
hedge of a net investment in a foreign operation CRR 33 2
– Abbildung **CRR Vorb 33** 2, 73
– Eigenmittelermittlung **CRR 33** 9
– IAS 21 **CRR Vorb 33** 62
– IFRS 9 **CRR Vorb 33** 75
– Währungskursdifferenzen **CRR Vorb 33** 62
Hedgefonds CRR 152 5
Hedging
– horizontales **CRR 339** 11; **CRR 340** 16
– vertikales **CRR 339** 10; **CRR 340** 17
Hedging-Satz CRR 277a 1 ff.
Hedgingstrategien innerhalb des Liquiditätshorizonts, dynamische CRR 375 3
Hegde Accounting CRR Vorb 33 53
– rebalancing **CRR Vorb 33** 78
held for trading CRR Vorb 33 32
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
Herfindahl-Hirschmann-Index CRR 170 14
Herkunfts- oder Sitzstaatsaufsicht 8 14
Herkunftsmitgliedstaat
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 143; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Herkunftsstaat 1 257
Herstatt KGaA 46 7
– Zusammenbruch des Bankhauses **Einf** 17
heuristische Modelle CRR 180 7
HGB CRR Vorb 33 125
– 340f–Vorsorgereserven **CRR Vorb 33** 114
– 340g–Vorsorgereserven **CRR Vorb 33** 128
– aktiver Markt **CRR Vorb 33** 130
– Anwendung Art. 32–35 CRR **CRR Vorb 33** 6
– Bankbuch
  – verlustfreie Bewertung **CRR Vorb 33** 118
– beizulegender Zeitwert **CRR Vorb 33** 130
– Bewertung der Derivate **CRR Vorb 33** 116
– Bewertung der Finanzinstrumente im Bestand der Kredit- und Finanzdienstleistungsinstitute **CRR Vorb 33** 110 ff.
– Bewertungsanpassungen, volumenbedingte **CRR Vorb 33** 132
– Bewertungsanpassungen, zusätzliche **CRR 105** 22
– Bewertungseinheiten nach § 254 HGB **CRR Vorb 33** 117
– Bruttoausweis **CRR Vorb 33** 123
– Derivate, Bewertung der **CRR Vorb 33** 116
– erfolgsneutrale Zeitwertbilanzierung **CRR Vorb 33** 109
– Erläuterungen zu ausgewählten HGB-Vorschriften **CRR Vorb 33** 108 ff.
– Erstbewertung
  – Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 110
– Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 111
– Finanzinstrumente im Bestand der Kredit- und Finanzdienstleistungsinstitute
  – Bewertung **CRR Vorb 33** 110 ff.
– Finanzinstrumente, Zuordnung der **CRR Vorb 33** 124
– Folgebewertung
  – Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 111
– Folgebewertung der Finanzinstrumente außerhalb des Handelsbestandes **CRR Vorb 33** 111
– Folgebewertung der Finanzinstrumente des Handelsbestandes **CRR Vorb 33** 123 ff.
– Fonds für allgemeine Bankrisiken nach § 340g HGB **CRR Vorb 33** 128
– Geld-Brief-Spannen **CRR Vorb 33** 132
– Gläubigerschutz **CRR Vorb 33** 3
– Grundsatz der Nichtbilanzierung schwebender Geschäfte **CRR Vorb 33** 116
– Kapitalerhaltung **CRR Vorb 33** 3
– Markt, aktiver **CRR Vorb 33** 130
– Risikoabschlag **CRR Vorb 33** 125; **CRR 105** 22
– schwebende Geschäfte
  – Grundsatz der Nichtbilanzierung **CRR Vorb 33** 116
– verlustfreie Bewertung im Bankbuch **CRR Vorb 33** 118
– volumenbedingte Bewertungsanpassungen **CRR Vorb 33** 132
– voraussichtlich dauernde Wertminderung **CRR Vorb 33** 111
– Vorschriften zur Ermittlung der beizulegenden Zeitwerte **CRR Vorb 33** 130 ff.
– vorübergehende Wertminderung **CRR Vorb 33** 112
– Wertminderung, voraussichtlich dauernde **CRR Vorb 33** 111
– Wertminderung, vorübergehende **CRR Vorb 33** 112
– Wertpapiere der Liquiditätsreserve **CRR Vorb 33** 111
– Wertpapiere des Anlagebestandes **CRR Vorb 33** 111
– Zeitwert, beizulegender **CRR Vorb 33** 130
– Zeitwertbewertung **CRR Vorb 33** 109
– Zeitwertbilanzierung, erfolgsneutrale **CRR Vorb 33** 109
– Zeitwerte
  – Vorschriften zur Ermittlung der beizulegenden **CRR Vorb 33** 130 ff.
– Zugangsbewertung
  – Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 110
– Zuordnung der Finanzinstrumente **CRR Vorb 33** 124
HGB- oder IFRS-Konzernabschluss
– Pflicht zur Aufstellung **CRR 466** 1
High Cost Credit Protection CRR 245 13
high earner bei CRR-Instituten 24 233
Hinweisgeberstelle 25g 26
Hinweisgeberverfahren
– Whistleblower **9** 17b
historische Beobachtungsperiode CRR 365 4
historischer Beobachtungszeitraum CRR 365 2
HL-Test CRR 185 23
Hochfrequenzhandel
– Übergangsvorschrift **64p** 1
hochliquide Aktiva CRR 411 2
– NSFR **CRR 428d** 5
Höchstbetrag CRR 233 2
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 41
horizontale Unternehmensgruppe 1 319; **10a** 23; **CRR 24** 12

beck-shop.de DER BUCHHANDLUNG

horizontales Hedging CRR 339 11; **CRR 340** 16
Hosmer-Lemeshow-Test CRR 185 23
HQLA-Liquiditätspuffer CRR 417 3
– Minimum-Varianz-Portfolio **CRR 417** 3
– Portfoliooptimierung **CRR 417** 3
– Value-at-risk-Konzept **CRR 417** 3
HR Ratings de México, S. A. de C. V. (HR Ratings)
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
HSH Nordbank Einf 109
Human Judgement CRR 172 29
hybride Instrumente mit Kündigungsmöglichkeit und Tilgungsanreiz CRR 489 1 ff.
hybride Kapitalinstrumente CRR 51 1
Hybridverfahren 24b 9a
Hypo Real Estate Bank Einf 109
Hypothekarkreditversicherung CRR 203 3
hypothetische Wertänderungen CRR 325bf 4 ff.; *s. a. Rückvergleiche*
hypothetischer Gesamtbuchwert
– Großkredite **CRR 390** 60

IAA CRR 325aa 5
IAS 19
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 6
IAS 19, Einführung von Änderungen des internationalen Rechnungslegungsstandards
– Übergangsbestimmungen **CRR 473** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, IAS 19*
IAS 38
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 6
IAS 39
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste **CRR 33** 14
– Bewertungsanpassungen, zusätzliche **CRR 105** 28
– bilanzielle Sicherungsbeziehungen, Arten **CRR Vorb 33** 55
– carve out **CRR 33** 15
– day one gain or loss **CRR Vorb 33** 91
– Finanzmarktkrise **CRR Vorb 33** 7
– hybrid instrument **CRR Vorb 33** 38
– Kategorien **CRR Vorb 33** 14
– mixed measurement model **CRR 33** 2
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 6
IAS 39-Replacement Project CRR Vorb 33 7
IAS 40
– 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
– Wahlrecht **CRR Vorb 33** 2
ICAP Group S. A.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
Identifizierung 25g 3
– Papierspur **25g** 3
IFD Einf 233
IFR Einf 236
IFRS
– beizulegender Zeitwert **CRR Vorb 33** 3
– Daten **CRR 466** 3
– Finanzinstrumente *s. a. IAS 39*
– Grundstücke und Gebäude
  – Zeitwertbilanzierung von *s. a. selbst genutzte Grundstücke und Gebäude*
– Investorenorientierung **CRR Vorb 33** 3
– Meldestichtag **CRR 466** 6
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 6
– Übergangsfrist **CRR 466** 4
IFRS 7
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste **CRR 33** 30
IFRS 9 CRR Vorb 33 78; **CRR 468** 3, 13; **CRR 473a** 1 ff.
– accounting mismatch **CRR 33** 29
– at Amortised Cost (AC) **CRR 32** 10 ff.; *s. a. Kategorie AC*
– at Fair Value through Other Comprehensive Income (FVOCI) **CRR 32** 24 ff.; *s. a. Kategorie FVOCI*
– at Fair Value through Profit or Loss (FVPL) **CRR 32** 30 f.; *s. a. Kategorie FVPL*
– Bewertungsanpassungen, zusätzliche **CRR 105** 28
– cost of hedging **CRR Vorb 33** 80
– day one gain or loss **CRR Vorb 33** 91
– Eigenkapitalinstrumente **CRR Vorb 33** 36
– Einführung **CRR 473a** 1 ff., 5
– eingebettete Derivate **CRR Vorb 33** 45
– ergebniswirksame Wertaufholung **CRR Vorb 33** 23
– Erstbewertung **CRR Vorb 33** 9 ff.
– Fair Value-Option (FVPL-Option) **CRR 33** 17
– FVPL-Option **CRR 33** 17
– Grundgeschäft, designierbar **CRR Vorb 33** 78
– Hedge Accounting **CRR Vorb 33** 54
– held for trading **CRR Vorb 33** 32
– (Kategorie) at fair value through profit or loss (FVPL)
  – Zugangs- und Folgebewertung **CRR Vorb 33** 34
– Kosten der Absicherung **CRR 33** 10
– modifizierte Zeitwertkomponente **CRR Vorb 33** 15
– Offenlegungsanforderungen **CRR 447** 2; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Schlüsselparametern*
– Reklassifizierung, Portfolio **CRR Vorb 33** 14
– Sicherungsbeziehungen
  – Arten **CRR Vorb 33** 75 ff.
– significant increase in credit risk **CRR 468** 16
– Umgang mit dem unter IFRS 9 für Kosten der Absicherung gebildeten Eigenkapitalposten **CRR 33** 9 ff.
– vorsichtige Bewertung (prudent valuation) **CRR 34** 2
– Wahlrecht **CRR Vorb 33** 54
IFRS 13
– Abgangspreis **CRR Vorb 33** 85
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste **CRR 33** 30
– Berücksichtigung des eigenen Kreditrisikos **CRR Vorb 33** 99
– Bewertung
  – Wahlrecht der portfoliobezogenen **CRR Vorb 33** 88
– Bewertung zum beizulegenden Zeitwert **CRR Vorb 33** 84 ff.
– Bewertungsanpassungen
  – volumenabhängige **CRR Vorb 33** 93
– Bewertungsansätze **CRR Vorb 33** 93
– Bewertungsmodelle **CRR Vorb 33** 93
– Bewertungsvorschriften **CRR Vorb 33** 93
– bilaterale Berücksichtigung von Kreditrisiken **CRR Vorb 33** 102
– bonitätsbedingte Wertschwankungen **CRR Vorb 33** 100
– close out-Reserve **CRR Vorb 33** 89
– day one gain or loss **CRR Vorb 33** 91
– eigenes Kreditrisiko bei derivativen Verbindlichkeiten **CRR Vorb 33** 101
– eigenes Kreditrisiko bei nicht-derivativen Verbindlichkeiten **CRR Vorb 33** 100
– Fair Value-Definition **CRR Vorb 33** 85
– Fair Value-Ermittlung der nicht-finanziellen Vermögenswerte **CRR Vorb 33** 92
– Fair Value-Ermittlung der Verbindlichkeiten **CRR Vorb 33** 87

beck-shop DER BUCHHANDLUNG

– Fair Value-Hierarchie **CRR Vorb 33** 93
– Fair Value-Konzeption **CRR Vorb 33** 85
– Funding Valuation Adjustments (FVA) **CRR Vorb 33** 107
– Geld-Brief-Spanne **CRR Vorb 33** 87, 89
– Glattstellungskosten **CRR Vorb 33** 89
– Grundstücke und Gebäude
  – Verkehrswerte **CRR Vorb 33** 92
– Hauptmarkt **CRR Vorb 33** 86
– Highest and Best Use **CRR Vorb 33** 92
– Inputparameter **CRR Vorb 33** 93
– Kreditrisiken
  – bilaterale Berücksichtigung von **CRR Vorb 33** 102
– Kreditrisiko bei derivativen Verbindlichkeiten, eigenes **CRR Vorb 33** 101
– Kreditrisiko bei nicht-derivativen Verbindlichkeiten
  – eigenes **CRR Vorb 33** 100
– künftige Wertentwicklung eines Derivats **CRR Vorb 33** 102
– Markt, vorteilhaftester **CRR Vorb 33** 86
– Marktpreisnotierungen Dritter **CRR Vorb 33** 98
– Marktpreisrisiken
  – Portfoliobewertung von **CRR Vorb 33** 89
– Portfoliobewertung von Kreditrisiken **CRR Vorb 33** 104
– Portfoliobewertung von Marktpreisrisiken **CRR Vorb 33** 89
– Refinanzierungskosten **CRR Vorb 33** 107
– Verkehrswerte von Grundstücke und Gebäude **CRR Vorb 33** 92
– volumenabhängige Bewertungsanpassungen **CRR Vorb 33** 93
– vorteilhaftester Markt **CRR Vorb 33** 86
– Wahlrecht der portfoliobezogenen Bewertung **CRR Vorb 33** 88
– Wertentwicklung eines Derivats, künftige **CRR Vorb 33** 102
– Wertschwankungen, bonitätsbedingte **CRR Vorb 33** 100

IFRS-9-Übergangseffekt
– adjustierte dynamische IRBA-Komponente **CRR 473a** 33, 42 ff.
– adjustierte dynamische Komponente **CRR 473a** 10
– adjustierte dynamische SA-Komponente **CRR 473a** 12, 20 ff.
– Anpassungsbetrag **CRR 473a** 11 ff., 31 ff.
– dynamische COVID-19 IRBA-Komponente **CRR 473a** 33, 46 ff.
– dynamische COVID-19 SA-Komponente **CRR 473a** 12, 24 ff.
– dynamische IRBA-Komponente **CRR 473a** 40 ff.
– dynamische Komponente **CRR 473a** 9
– dynamische SA-Komponente **CRR 473a** 18 ff.
– Meldepflichten **CRR 473a** 58 f.
– Neuberechnungen **CRR 473a** 56 ff.
– Offenlegungsanforderungen **CRR 473a** 60 f.
– Reduzierungsfaktoren **CRR 473a** 53 ff.
– statische IRBA-Komponente **CRR 473a** 36 ff.
– statische Komponente **CRR 473a** 9
– statische SA-Komponente **CRR 473a** 14 ff.
– Übergangsbestimmungen **CRR 473a** 62 ff.
– Übergangsphasen **CRR 473a** 53 ff.

IFRS-9-Übergangsregelungen
– Anwendungsbereich **CRR 473a** 7

IGA Einf 187

ILAAP LiqV Vorb 1 28, 34; **CRR Vorb 411** 6; **CRR 412** 1; **CRR 428b** 6; *s. a. Internal Liquidity Adequacy Assessment Process (ILAAP)*
– Beweislast **LiqV Vorb 1** 34
– Meldung **CRR 411** 2; **CRR 428** 2
– 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** 6; *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. quantitative Anforderungen*
– 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
– Abzug vom Kapital **CRR 37** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 403; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

IMM-Eignungsprüfung SolvV 18 1 ff.; *s. a. interne Modelle-Methode*

Immobilienfinanzierung, spekulative
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 263; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

Immobiliensicherheit CRR 208 1 ff.
– NSFR **CRR 428af** 2 ff.

Immobilienwert
– Überwachung des **CRR 208** 3

Impairment CRR 468 13
– 12-month expected credit loss **CRR 468** 16
– (Kategorie) at fair value through other comprehensive income **CRR Vorb 33** 26
– Stufe 3 **CRR 468** 25

Impairment trigger
– lifetime expected credit loss **CRR 468** 16

Implementing Technical Standards 11 14
– ITS **CRR Vorb 411** 7

Implicit Support CRR 250 1 ff.; *s. a. Verbriefung, außervertragliche Kreditunterstützung*

Inanspruchnahme
– Inanspruchnahmen nach Ausfallzeitpunkt **CRR 181** 54

Inanspruchnahmen nach Ausfallzeitpunkt CRR 181 54

Inanspruchnahmen, zukünftige CRR 182 5

Incremental-Risk-Charge-Modell CRR 337 3

Index- und Zinstermingeschäfte 1 69

Indexarbitragegeschäfte CRR 344 4

Indexinstrumente
– Behandlung der Marktrisiken **CRR 325i** 1 ff.

Indexpositionen in Kapitalinstrumenten CRR 76 1 ff.

Indexprodukte CRR 325ab 6

Indikatoren der globalen Systemrelevanz CRR 441 1 ff.; *s. a. Systemrelevanz, Indikatoren der globalen Systemrelevanz*

indirekte Clearingvereinbarung CRR 300 5, 7

indirekte Position
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 398; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Individuelle Datenverarbeitung 25a 638a
Inflationsrate
– marktimplizite **CRR 325l** 5
Inflationsrisiko CRR 325l 1
– Delta-Risikosensitivitäten **CRR 325r** 1 ff.
Informationen, nicht wesentliche CRR 432 1 ff.
Informationen, vertrauliche CRR 432 1 ff.
Informationseffizienz Einf 266
Informationsfreiheitsgesetz (IFG) 9 1
– Amtsverschwiegenheit **9** 42
– BaFin
  – nachteilige Auswirkungen auf ihre Kontroll- und Aufsichtsfunktion **9** 41
– EU-rechtliche Verschwiegenheitspflicht **9** 44
Informationsmittel Einf 297
Informationssicherstellungsverpflichtung
– Begründung von Unternehmensbeziehungen **12a** 2
Informationsverbreitungskanäle 1 147
informelles Verfahren Einf 295
Infrastrukturprojekte CRR 501a 1 ff.
Inhaber bedeutender Beteiligungen 2c 1 ff.; **33** 65
– 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.
– Unzuverlässigkeit **33** 65
Inhaberkontrolle 53e 2
Inhaberkontrollverordnung Einf 76
Inhaberschuldverschreibungen 1 47; **21** 41
inkrementelle Risiken CRR 362 6; **CRR 370** 1; **CRR 372** 1, 2
inländische juristische Person des öffentlichen Rechts 21 137 ff.
inländische Zweigniederlassungen
– Auslagerung **25b** 12
– Übergangsvorschriften **64r** 4
inländischer antizyklischer Kapitalpuffer SolvV 33 1 ff.; *s. a. Festlegung der Quote für den inländischen Kapitalpuffer*
Innenrevision CRR 191 1 ff.; **CRR 368** 15
– Prüfung der Ratingsysteme
  – Aufgaben **CRR 191** 2 ff.
  – risikoorientierte Abstufung einzelner Prüfungshandlungen **CRR 191** 8
Insidergeschäfte
– Verfolgung von **Einf** 301
Insolvenzanfechtung KredReorgG 3 15
Insolvenzantrag 37 16; **46b** 1 ff.; *s. a. Insolvenzverfahren*
– 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
  – bei Bestehen eines Insolvenzgrundes **46b** 20 ff.
  – Folgen der Unterlassung **46b** 22
  – Rechtzeitigkeit **46b** 22
– BaFin **46b** 26
– CRR-Kreditinstitut
  – grenzüberschreitend tätiges **46b** 39
– drohende Zahlungsunfähigkeit **46b** 24
– Ermessen **46b** 31
– Eröffnungsgründe **46b** 23
– grenzüberschreitend tätiges CRR-Kreditinstitut **46b** 39
– grenzüberschreitende Gruppe **46b** 19
– Gruppen-Gerichtsstand **46b** 33a
– 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.
– Zahlungen bei Insolvenzreife **46b** 22a
– Zahlungsunfähigkeit **46b** 20
  – Begriff **46b** 23
  – drohende **46b** 24
– Zweigniederlassungen **46b** 14
Insolvenzforderungen gegen Institute
– bail-in fähige Verbindlichkeiten **46f** 10a ff.
– berücksichtigungsfähige Verbindlichkeiten **46f** 10
– Einlagen **46f** 11a
– Forderungen aus dem Eigenkapital **46f** 38
– Inhaber- und Orderschuldverschreibungen **46f** 19
– Rangfolge **46f** 4a ff., 10e
– Schuldscheindarlehen und Namensschuldverschreibungen **46f** 15a
– Schuldtitel gegen Anstalten des öffentlichen Rechts **46f** 30
– senior non-preferred Forderungen **46f** 22
  – ausgenommene Schuldtitel **46f** 28 ff.
  – Merkmale **46f** 23 ff.
insolvenzgeschützt CRR 300 2
insolvenzgeschützte Sicherheiten CRR 306 2
Insolvenzgründe KredReorgG 7 18
Insolvenzgrund KredReorgG 2 4
Insolvenzrangfolge 46f 1 ff.; *s. a. Insolvenzverfahren; Insolvenzforderungen gegen Institute*
– Forderungen gegen Institute **46f** 4a ff.
  – bail-in fähige Verbindlichkeiten **46f** 10a ff.
Insolvenzrecht
– und Abwicklung **46b** 16g ff.
insolvenzrechtliche Fristen und Haftungsfragen 46c 1 ff.; *s. a. Insolvenzantrag; Kreditinstitut, Insolvenzantrag*
– 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
– Abwicklungsanordnung **38** 11a
– Anfechtungsfristen **46c** 2
– 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** 19
– 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*

beck-shop.de DER VERLAG FÜR DIE RECHT

– Insolvenzverwalter
  – Informationspflichten des **46f** 8
– Namensschuldverschreibungen **46f** 19
– Sanierungs- und Liquidationsrichtlinie **46c** 4
– Schuldscheindarlehen **46f** 19
– Unterrichtung der Gläubiger **46f** 1 ff.; *s. a. Unterrichtung der Gläubiger im Insolvenzverfahren und Insolvenzrangfolge*

Insolvenzverfahren in den Staaten des Europäischen Wirtschaftsraums 46e 1 ff.; *s. a. Insolvenzverfahren*
– Abwicklungsanordnung **46e** 5
– Abwicklungsinstrumente nach dem SAG **46e** 8
– Abwicklungsmaßnahmen
  – Zuständigkeit bei Instituten im EWR **46e** 28 ff.
– 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
– Großkredite **CRR 391** 1 ff.
– kreditgebendes **CRR 192** 2

Institut nach § 1 Abs. 1b KWG
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 11

Institute 1 206 ff.
– andere **CRR 433c** 2; *s. a. andere Institute*
– anderweitig systemrelevante
  – Identifizierung **10g** 10
  – Kapitelpuffer **10g** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer für anderweitig systemrelevante Institute*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 10; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Bestandsgefährdung **54a** 1 ff.
– beurteilte **CRR 120** 1 ff.
– die institutsbezogenen Sicherungssystemen angehören **2a** 1 ff.
– freigestellte **2** 46 ff.
– global systemrelevante **10f** 1 ff.
– große **CRR 433a** 2; *s. a. große Institute*
– Großkreditobergrenze **CRR 395** 12 ff.
– gruppenangehörige **2a** 1 ff.; *s. a. gruppenangehörige Institute*
– Insolvenzantrag **46b** 1 ff.; *s. a. Insolvenzantrag*
– Institutsbegriff für Großkreditzwecke **CRR 391** 2 ff.
– kleine und nicht komplexe **CRR 428ai** 1 ff.; *s. a. kleine und nicht komplexe Institute*
– Risikogewichte im KSA **CRR 119** 1 ff.; **CRR 120** 1 ff.
– Risikopositionen im IRB-Ansatz **CRR 147** 2, 16
– Risikopositionsklassen im KSA **CRR 112** 8
– systemrelevante **10** 22
– unbeurteilte **CRR 121** 1 ff.
– Vereinigung von **AnzV 10** 1

Institute, anderweitig systemrelevante
– Kapitalpuffer für **10g** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer für anderweitig systemrelevante Institute*

Institute, global systemrelevante
– Kapitalpuffer für **10f** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer für globalsystemrelevaante Institute*

Institute, gruppenangehörige 2a 1 ff.; *s. a. gruppenangehörige Institute*

Institute und Unternehmen mit kurzfristiger Bonitätsbeurteilung
– Risikopositionen gegenüber **CRR 131** 1 ff.; *s. a. Risikopositionen gegenüber Instituten und Unernehmen mit kurzfristiger Bonitätsbeurteilung*

Institutsaufsicht 6 2 ff.

institutsbezogene Sicherungssysteme CRR 49 10; **CRR 84** 8; **CRR 113** 11; **CRR 425** 1; *s. a. Sicherungseinrichtung*
– Anwendungsstufe
  – Berichte und Überprüfungen **CRR 508** 2
– Ausnahme für Risikopositionen im KSA **CRR 113** 11
  – Zustimmung der zuständigen Behörde **CRR 113** 12
– LCR **CRR 412** 15; **CRR 416** 2
– Netzwerke **CRR 420** 10
– NSFR **CRR 428c** 3; **CRR 428g** 1 ff.; **CRR 428h** 1 ff.
– Verschuldungsquote **CRR 429a** 7 f.
– Verwaltungs- oder Aufsichtsorgan **25d** 62

Institutsgruppe CRR 17 16; **CRR Vorb 33** 5; **CRR 295** 7
– Aufsicht auf zusammengefasster Basis **8b** 1 ff.
– Auslagerung **25b** 15
– gruppenweite Vergütungsstrategie **InstitutsVergV 27** 3a; *s. a. Vergütung*
– NSFR **CRR 428h** 1 ff.

institutsspezifische antizyklische Kapitalpuffer-Quote
– Begriffsbestimmung **10d** 5
– Ermittlung der **10d** 14 ff.
– hartes Kernkapital **10d** 14

institutsspezifischer antizyklischer Kapitalpuffer
– Begriffsbestimmung **10d** 4; *s. a. antizyklischer Kapitalpuffer*

Institutsvergütungsverordnung Einf 114
– 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 Aufsichtsorgans **InstitutsVergV 1** 5
  – tarifvertragliche Regelungen **InstitutsVergV 1** 7
  – Zweigstellen **InstitutsVergV 1** 2
– Aufsichtsorgan **InstitutsVergV 6** 9; **InstitutsVergV 18** 12
– bedeutende Institute **InstitutsVergV 17** 1 ff.
  – 15 Mrd. EUR Bilanzsumme **InstitutsVergV 17** 6
  – Anforderungen an Vergütungssysteme **InstitutsVergV 18** 1 ff.
  – Aufsichtsorgan **InstitutsVergV 18** 12
  – 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, Risikoadjustierung **InstitutsVergV 19** 11
  – 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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, qualitative Kriterien **InstitutsVergV 18** 12
– Risk Taker, Risikoanalyse **InstitutsVergV 18** 6
– Risk Taker, Risikoanalyse dokumentieren **InstitutsVergV 18** 14
– SSM-Verordnung **InstitutsVergV 17** 7
– Vergütungssysteme, Anforderungen an **InstitutsVergV 18** 1 ff.
– Ziele, quantitative und qualitative **InstitutsVergV 19** 6
– Zielerreichung **InstitutsVergV 19** 5
– 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
– 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
– 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
– Vergütungsausschuss **InstitutsVergV 15** 1
– Vergütungsbeauftragter **InstitutsVergV 15** 15
– Vergütungskontrollausschuss **InstitutsVergV 15** 1 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Vergütungsstrategie **InstitutsVergV 4** 1; *s. a. Vergütungssysteme*
– Vergütungssysteme
  – Abfindung **InstitutsVergV 5** 24
  – Abfindungsansprüche **InstitutsVergV 5** 11
  – Abfindungszahlungen **InstitutsVergV 5** 24
  – Absicherungs- oder sonstige 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
  – 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
– vom 13.12.2010 **InstitutsVergV Vorb 1** 18
– vom 16.12.2013 **InstitutsVergV Vorb 1** 20

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

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

Instrumente berücksichtigungsfähiger Verbindlichkeiten CRR 78a 1 ff.
– Erlaubnis zur Verringerung **CRR 78a** 2
– Rückzahlung, Kündigung **CRR 78a** 1

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

Instrumente, die keine staatlichen Beihilfen darstellen CRR Vorb 484 1

Instrumente mit multiplen Basiswerten
– Behandlung der Marktrisiken **CRR 325i** 1 ff.

Instrumente oder Methoden
– Anforderungen an die Verwendung bestimmter *s. a. Anforderungen an die Verwendung bestimmter Instrumente oder Methoden*

Integrationsverantwortung
– Bundesregierung **Einf** 167

integriertes Meldesystem
– Machbarkeitsbericht **CRR 430c** 1 ff.

Integrität des Modellierungsprozesses CRR 292 1 ff.

Integrität des Modells CRR 292 6

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

interdependente Aktiva CRR 428f 1 ff.; **CRR 428r** 8
– vereinfachte NSFR **CRR 428as** 6

interdependente Positionen CRR 428f 2 ff.
– vereinfachte NSFR **CRR 428as** 6

Interessenkonflikt
– Auslagerung **25b** 147

Internal Liquidity Adequacy Assessment Process (ILAAP) 11 7
– ILAAP **CRR Vorb 411** 6
– NSFR **CRR 428b** 6
– NSFR in Fremdwährung **CRR 428b** 9

Internalisierer
– Prüfung bei Abwicklungsinternalisierern **29** 18a

Internalisierer, systematischer 1 171

International Accounting Standards (IAS) CRR 431 6; *s. a. IAS*

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

International Financial Reporting Standards (IFRS) CRR 431 6; *s. a. IFRS*
internationale Organisationen CRR 112 7; **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
– Übergangsfrist **CRR 466** 2
– Vorlaufzeit von 24 Monaten **CRR 466** 3
interne Ansätze 1 386 f.; *s. a. Ansätze, interne*
interne Einstufungsverfahren SolvV 19 1 ff.
– Anwendungsbereich **SolvV 19** 2 ff., 8 ff.
  – Definition für einzelne interne Einstufungsverfahren **SolvV 19** 8 ff.
– Eignungsprüfungen **SolvV 19** 1 ff.; *s. a. Eignungsprüfungen für interne Einstufungsverfahren*
– Erfahrungsanforderungen **SolvV 19** 3
– Festlegung des Anwendungsbereiches **SolvV 19** 9
– Verbriefungspositionen **SolvV 19** 6
– Zulassungsantrag **SolvV 19** 2
interne Kontrollverfahren
– interne Revision **25a** 171
– internes Kontrollsystem **25a** 171
interne Marktrisikomodelle SolvV 4 5; *s. a. interne Modelle*
– Änderungen **SolvV 21** 8
– Anwendungsbereich **SolvV 21** 2 ff.
– Eignungsprüfung **SolvV 21** 2
– ergänzende Regelungen **SolvV 21** 1 ff.
– Erweiterungen **SolvV 21** 8
– Kategorisierung von Modelländerungen **SolvV 21** 5 ff.
– Kommunikation mit der Aufsicht **SolvV 21** 8
– Modelländerungen **SolvV 21** 5
– Prognosegüte **SolvV 4** 6
– Rückkehr zum Standardansatz **SolvV 21** 9
– Zulassungsantrag **SolvV 21** 2
interne Modelle CRR 155 5, 12 ff.; *s. a. internes Modell*
– Erlaubnis zur Verwendung **CRR 325** 3
– Gegenparteiausfallrisiko **CRR 273** 4
– zusätzliche Eigenmittelanforderungen **6c** 12
interne Modelle für Marktrisiken *s. a. interne Modelle*
– Offenlegungsanforderungen **CRR 455** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Verwendung interner Modelle für das Marktrisiko*
interne Modelle-Eignungsprüfung SolvV 21 1 ff.; *s. a. interne Marktrisikomodelle*
interne Modelle-Methode CRR Vorb 271 2; **SolvV 18** 1 ff.; *s. a. IMM*
– Änderungen **SolvV 18** 7
– Anwendungsbereich **SolvV 18** 2 ff.
– Eignungsprüfung **SolvV 18** 2
– Erweiterungen **SolvV 18** 7
– Kategorisierung von Modelländerungen **SolvV 18** 5 ff.
– Kommunikation mit der Aufsicht **SolvV 18** 7
– Kontrahentenrisiko **SolvV 18** 1 ff.
– Modelländerungen **SolvV 18** 5 ff.
– Zulassungsantrag **SolvV 18** 2
interne Ratingverfahren 10 11
interne Revision 25a 562 ff.; **CRR 191** 2 ff.; *s. a. Innenrevision*
– Auslagerung **25b** 41
– Berichte **25b** 61
– Funktion der Internen Revision **25b** 150
– Prüfung bei Auslagerungen **25b** 72 ff.
– Überprüfung von Ratingsystemen **CRR 145** 3
– Vergütung **InstitutsVergV 23** 20; *s. a. Vergütung*
interne Sicherungsgeschäfte CRR 106 1 ff.; **CRR 204** 8
– Anforderungen **CRR 106** 2 ff.
– Anlagebuchpositionen **CRR 106** 5
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 330; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Eigenmittelanforderungen **CRR 106** 2
– Kreditderivat **CRR 106** 5
– Marktgerechtigkeitskontrolle **CRR 106** 2
– Nicht-Handelsbuchposition
  – Risikokomponenten **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 (IAA) CRR 254 13; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*
– Verbriefungen **CRR 265** 1 ff.
interner Modellansatz, alternativer CRR 325az 1 ff.
– aufsichtliche Rückvergleiche **CRR 325az** 8; *s. a. Rückvergleiche*
– Ausfallrisiken **CRR 325az** 9; **CRR 325bl** 1 ff.; *s. a. Ausfallrisiken*
– Erlaubnis **CRR 325az** 2 ff.
– Erweiterung der Verwendung **CRR 325az** 12
– Expected Shortfall **CRR 325ba** 2 ff.; *s. a. Expected Shortfall*
– Gewinn- und Verlustzuweisung **CRR 325az** 8; **CRR 325bg** 1 ff.
– Handelstisch **CRR 325az** 4 ff.
– Korrelationsrisiko **CRR 325bh** 5
– Liquiditätshorizont **CRR 325bd** 1 ff.
– Marktkapitalisierung **CRR 325bd** 3
– Multiplikationsfaktor **CRR 325bf** 3
– Risikofaktoren **CRR 325bc** 5 ff.
– Risikofaktorgruppe **CRR 325bd** 1
– Risikomaß **CRR 325bb** 2 ff.
– Risikomessung **CRR 325bh** 1 ff.
– Stressszenario-Risikomaß **CRR 325ba** 2 ff.; **CRR 325bk** 1 ff.
– Validierung **CRR 325bj** 1 ff.
– Währungen **CRR 325bd** 3
– wesentliche Änderung der Verwendung **CRR 325az** 12
internes Modell CRR 363 16; **SolvV 3** 5; *s. a. interne Modelle*
– 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.
Internetplattformen 1 62
Internetvertrieb 53 165
interoperable Systeme 24b 1 ff., 20
Interessenkonflikt
– Verwaltungs- oder Aufsichsorgan **25d** 6 ff.
Interventionswährungen CRR 354 5
Intradaypositionen CRR 92 9
Intragruppen-Forderungen
– Anrechnung, 0 Prozent, GroMiKV **GroMiKV 2** 2
Intragruppenkredite CRR 395 52

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Investment Firm Regulation (IFR) Einf 236
Investment Firm Review CRR 428a 6
Investmentänderungsgesetz Einf 80
Investmentänderungsgesetz und AIFM-Umsetzungsgesetz Einf 80
Investmentanteile 1 147; **CRR 353** 2
– allgemeines Positionsrisiko **CRR 350** 3
– besonderes Positionsrisiko **CRR 350** 3
– im KSA **CRR 112** 20; *s. a. Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA; OGA*
– Transparenzprinzip **CRR 353** 5
Investmentclubs 1 161, 163
Investmentfirm Directive (IFD) Einf 233
Investmentfonds CRR 152 1
– AIFs
  – geschlossene **64q** 3
– Altfonds **64q** 3
– Anlage
  – zusätzliche **64q** 3
– Erlaubnisantrag nach KAGB **64q** 4
– geschlossene AIFs **64q** 3
– Mindestwertzusage
  – Abzug vom Kapital **CRR 36** 54 ff.
– 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 88
IRB-Ansatz CRR 142 1 ff.; **CRR 228** 3
– 90-Tage-Verzug **SolvV 16** 1 ff.
– Abdeckungsgrad **SolvV 9** 2 ff.; *s. a. Abdeckungsgrad*
– allgemeine Kreditrisikoanpassungen **CRR 110** 3 f.
– Anforderungen an die Anwendung **CRR 169** 1 ff.
– Anforderungen an die Umsetzung **SolvV 9** 1 ff.
– aufsichtlicher Referenzpunkt **SolvV 8** 4; **SolvV 10** 1 ff., 7 f.
– auslaufender Geschäftsbereich **SolvV 14** 1 ff.
– Ausnahmen
  – für auslaufende Geschäftsbereiche **CRR 150** 9 ff.
  – für Beteiligungspositionen **CRR 150** 17 ff.
  – für Konzerne **CRR 150** 16
  – für Risikopositionen gegenüber Zentralstaaten, Zentralbanken und Instituten **CRR 150** 3 ff.
  – für unbedeutende Geschäfte **CRR 150** 6 ff.
  – für Zentralstaaten und Zentralbanken der Mitgliedstaaten **CRR 150** 14 ff.
  – sonstige **CRR 150** 24
– Ausnahmen für Beteiligungen **SolvV 17** 1 ff.
– Austrittsschwelle **SolvV 8** 3; **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.
– Bestandsgeschäft **SolvV 14** 3 ff.
– Beteiligungen **SolvV 17** 1 ff.
– Beteiligungsrisikomodelle **SolvV 7** 1 ff.
– bilanzielle und außerbilanzielle Risikopositionen **CRR 168** 4
– dauerhafte Ausnahme **SolvV 15** 1 ff.
– Eignungsprüfungen für interne Ratingsysteme und Beteiligungsrisikomodelle **SolvV 7** 1 ff.
– Eintrittsschwelle **SolvV 7** 4; **SolvV 10** 2 ff.
– Erheblichkeitsschwelle **SolvV 16** 1 ff.
  – Mengemgeschäft **SolvV 16** 2 ff.
– Erlaubnis zur Verwendung **SolvV 7** 3 ff.
– IRB-Ansatz-Schwellen **SolvV 10** 1 ff.
– Kirchen und Religionsgemeinschaften **SolvV 15** 1 ff.
– Kreditrisikominderung **CRR 108** 1 ff.
– LGD-Schätzung **CRR 170** 14 ff.
– Neugeschäft **SolvV 14** 3 ff.
– Offenlegungsanforderungen **CRR 452** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Anwendung des IRB-Ansatzes auf Kreditrisiken*
– Parallelrechnung zwischen Basis IRB-Ansatz und fortgeschrittenem IRB-Ansatz **SolvV 9** 5 ff.
– Parallelrechnung zwischen IRB-Ansatz und KSA **SolvV 8** 3 f.
– Partial Use **SolvV 11** 3; *s. a. Abdeckungsgrad*
– Partial Use, dauerhafter **CRR 148** 1; **CRR 150** 1 ff.
– Ratings **CRR 172** 29 ff.; *s. a. Ratings*
– Ratingsysteme **CRR 142** 2; **CRR 169** 1 ff.; *s. a. Ratingsysteme*
– Risikopositionsbetrag **CRR 167** 1
– Risikopositionsklassen **CRR 147** 1 ff.
– Risikopositionswert **CRR 167** 1
– schrittweise Einführung **CRR 148** 6 ff.
– schrittweise Umsetzung **SolvV 8** 3
– Stresstests **CRR 177** 1 ff.; *s. a. Stresstests, IRB-Ansatz*
– Übergang auf den fortgeschrittenen IRB-Ansatz **SolvV 8** 6 ff.
– Umsetzungsplan **SolvV 7** 8 ff.
– Wertberichtigungsfehlbetrag **CRR 110** 3
– Zeitraum für die Umsetzung **SolvV 8** 1 ff.
– Zulassungprüfung **CRR 143** 4
– Zulassungsprozess **CRR 144** 1 ff.
IRBA-Ratingsystem, Anwendungsbereich
– Änderungen **CRR 179** 31; **CRR 185** 7
– Beteiligungsrisikomodell
  – Anwendungsbereich **CRR 186** 15
– Erweiterungen **CRR 179** 32; **CRR 185** 7
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.
IRB-Pool CRR 242 49
IRC-Aktienrisikomodell CRR 370 8; *s. a. IRC-Modell*
IRC-Modell CRR 362 6; **CRR 363** 6; **CRR 370** 8
– Anerkennung von Absicherungen im internen IRC-Modell **CRR 375** 1 ff.

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– besondereAnforderungen **CRR 376** 1 ff.
– nichtlineare Risiken **CRR 376** 2
– Risikoparameter **CRR 374** 1 ff.
– spezifische Aktienrisiken **CRR 373** 1, 4
– spezifische Zinsrisiken **CRR 373** 1
– Validierung **CRR 376** 3
– Zinsrisiko **CRR 372** 2
IRC-Zinsrisikomodell CRR 370 1, 8; **CRR 371** 1; **CRR 372** 2; *s. a. IRC-Modell*
ITS 11 14

Jahresabschlüsse
– Vorlage **AnzV 13** 1
Jahresabschluss Einf 287; **26** 1 ff.; *s. a. Rechnungslegungsunterlagen*
Jahresabschlussprüfer
– Pflichten **Einf** 90
Jahresausfallraten CRR 180 2, 20, 28
Jahresbandmethode CRR 339 2, 5 ff.
Jahresergebnis CRR 26 10
– Korrekturmeldungen **CRR 26** 10d
– Zeitpunkt der Anrechenbarkeit **CRR 26** 10d
Japan Credit Rating Agency Ltd.
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Jumbo-Pfandbriefe CRR 129 5
Jump-to-Default-Betrag (JtD-Betrag)
– alternatives Korrelationshandelsportfolio **CRR 325ac** 3; **CRR 325ad** 3 ff.
  – Aggregation **CRR 325ad** 6
– Verbriefungen
  – nicht in das alternative Korrelationshandelsportfolio einbezogene **CRR 325z** 4 ff.; *s. a. Jumpt-to-Default-Bruttobetrag, Jump-to-Default-Nettobetrag*
Jump-to-Default-Bruttobetrag (JtD-Bruttobetrag) CRR 325v 4
– alternatives Korrelationshandelsportfolio **CRR 325ac** 5
– Begriffsbestimmung **CRR 325v** 4
– nicht in das alternative Korrelationshandelsportfolio einbezogene **CRR 325z** 4
– Nicht-Verbriefungspositionen **CRR 325w** 5
Jump-to-Default-Nettobetrag (JtD-Nettobetrag) CRR 325v 4
– Aggregation **CRR 325y** 7 f.
– alternatives Korrelationshandelsportfolio **CRR 325ac** 6
– Begriffsbestimmung **CRR 325v** 4
– Gewichtung **CRR 325y** 4 ff.
– nicht in das alternative Korrelationshandelsportfolio einbezogene **CRR 325z** 5
juristische Personen des öffentlichen Rechts
– Refinanzierungsunternehmen **1** 325
Justizmitteilungsgesetz 60a 1

KAGG Einf 81
Kalibrierung CRR 185 5, 19
– Ausschluss von Datenpunkten **CRR 180** 29a
Kalibrierungssegmente CRR 142 3; **CRR 179** 37
Kapital, gezeichnetes
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 13
Kapital- und Zahlungsverkehr
– Beschränkung des **6a** 1, 12
Kapitalabzug *s. a. Abzüge*
– Verbriefungspositionen **CRR 253** 2 ff.
Kapitaladäquanzrichtlinie Einf 33, 132; **CRR Einf** 26
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 81
Kapitalanteile in Fremdbesitz 10a 48; **CRR 18** 14
Kapitalaufbringung, effektive CRR 28 33 ff.
Kapitalerhaltungsanforderungen CRR 92 36
Kapitalerhaltungsplan
– Ablehnung **10i** 33
– Ausschüttungsbeschränkungen **10i** 33
– Bewertung **10i** 27
– Genehmigung **10i** 29
– Maßnahmen **10i** 34
– Pflicht zur Erstellung **10i** 21 ff.
– Umfang der Informationen **10i** 24
– weitere Folgen **10i** 34
– Zeithorizont **10i** 23
Kapitalerhaltungspuffer Vorb 10b 1 ff.; **10c** 1 ff.; **CRR 92** 5b
– auf konsolidierter Ebene **10c** 6
– Eigenmittelanforderung **10c** 5
– Einzelinstitutsebene **10c** 5 ff.
– Geltungsbereich **10c** 2 ff.
– Gesamtforderungsbetrag **10c** 5
– Gesamtrisikobetrag (Total Risk Exposure Amount) **10c** 5
– G-SRI **CRR 92a** 4
– hartes Kernkapital **10c** 5
– Institutsgruppen **10c** 6
– Kapitalerhaltungspuffer auf Einzelinstitutsebene **10c** 5 ff.
– Kapitalerhaltungspuffer auf (teil-)konsolidierter Ebene **10c** 7
– Kernkapital, hartes **10c** 5
– Übergangsvorschriften **10c** 3
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
– 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

kapitalmarktorientierte Unternehmen CRR Vorb 33 2
Kapitalmarkttransaktion CRR 192 3
Kapitalmarktunion Einf 125
Kapitalmessgröße CRR 92 35; **CRR 429** 17; *s. a. Verschuldungsquote*
Kapitalpuffer Einf 145; **6c** 34; **10** 4, 21; **CRR 92a** 7; **SolvV 1** 9
– antizyklischer Kapitalpuffer **Vorb 10b** 1 ff.; **10d** 1 ff.; *s. a. antizyklischer Kapitalpuffer*
– Kapitalerhaltungspuffer **10c** 1 ff.; *s. a. Kapitalerhaltungspuffer*
– Kapitalpuffer für anderweitig systemrelevante Institute **10g** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer für anderweitig systemrelevante Institute*
– Kapitalpuffer für global systemrelevante Institute **10f** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer für global systemrelevante Institute*
– Kapitalpuffer für systemische Risiken **10e** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer für systemische Risiken*
– Kombinierte Kapitalpuffer-Anforderung **10i** 1 ff.; *s. a. Kombinierte Kapitalpuffer-Anforderung*
– Puffer auf konsolidierter Ebene **Vorb 10b** 10
– Puffer für anderweitig systemrelevante Institute **Vorb 10b** 10
– Puffer für systemrelevante Institute **Vorb 10b** 10
– Zusammenwirken der Kapitalpuffer für systemische Risiken, für global systemrelevante Institute und 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, antizyklischer Vorb 10b 1 ff.; *s. a. antizyklischer Kapitalpuffer*
– Offenlegung **CRR 440** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, antizyklischer Kapitalpuffer*
Kapitalpuffer für anderweitig systemrelevante Institute 10g 1 ff.
– Anforderungen **10g** 13 ff.
– Anzeige **10g** 20
– Aufrechnung **10g**
– Aufsichtsbehörden, zuständige **10g** 21
– Bestimmungsmethodik **10g** 10
– EBA **10g** 10
– Ebene, konsolidierte **10g** 3
– Ebene, unterkonsolidierte **10g** 3
– Einhaltung **10g** 3
– Einzelinstitutsebene **10g** 3
– Gegenpartei, zentrale **10g** 4
– Geltungsbereich **10g** 3 ff.
– hartes Kernkapital **10g** 13
– Identifizierung von anderweitig systemrelevanten Instituten **10g** 10
– konsolidierte Ebene **10g** 3
– Mitteilungspflichten der BaFin **10g** 18
– Mitteilungspflichten der Institute **10g** 17
– qualitative Analyse **10g** 9
– quantitative Analyse **10g** 9
– Quote **10g** 14
– Tochter **10g** 15
– Übergangsvorschriften **10g** 5
– unterkonsolidierte Ebene **10g** 3
– Untersuchungsebene **10g** 12
– Veröffentlichung **10g** 22
– zentrale Gegenpartei **10g** 4
– Zusammenwirken der Kapitalpuffer **10h** 1 ff.
– zuständige Aufsichtsbehörden **10g** 21
Kapitalpuffer für global systemrelevante Institute 10f 1 ff.
– Anforderungen **10f** 13 ff.
– BaFin **10f** 3
– Bestimmungsmethodik **10f** 8
– Datenerfassungsbögen des BCBS **10f** 19
– Deutsche Bundesbank **10f** 3
– Einzeldaten jährlich melden **10f** 16
– Empfehlungen des Baseler Ausschusses für Bankenaufsicht (BCBS) **10f** 1
– Gegenpartei, zentrale **10f** 4
– Geltungsbereich **10f** 4 ff.
– Gesamtrisikopositionsmessgröße über 200 Mrd. EUR **10f** 18
– hartes Kernkapital **10f** 13
– Kriterien **10f** 7
– Mitteilungspflichten der BaFin **10f** 20
– Mitteilungspflichten der Institute **10f** 16 ff.
– Offenlegung **10f** 17
– Puffer auf konsolidierter Ebene **10f** 2
– qualitative Erwägungen **10f** 10
– quantitative Analyse **10f** 7 f.
– Quote **10f** 15
– Übergangsvorschriften **10f** 12
– zentrale Gegenpartei **10f** 4
– Zusammenwirken der Kapitalpuffer **10h** 1 ff.
Kapitalpuffer für systemische Risiken 10e 1 ff.
– Allgemeinverfügung **10e** 29
– Anerkennung **10e** 53 ff.
  – Anerkennung durch die BaFin **10e** 53 ff.
  – Empfehlung der Anerkennung durch den ESRB **10e** 55
– Anforderungen **10e** 13 ff.
– Anordnung durch die BaFin **10e** 29 ff.
  – BaFin beabsichtigt, Puffer bis 3 Prozent anzuordnen **10e** 42
  – BaFin beabsichtigt, Puffer über 3 Prozent und bis zu 5 Prozent anzuordnen **10e** 42
  – BaFin beabsichtigt, Puffer über 5 Prozent anzuordnen **10e** 48
  – Bedingungen für die Zulässigkeit der Anordnung durch die BaFin **10e** 32
  – die Anordnung beeinträchtigt nicht das Finanzsystem anderer EWR-Staaten **10e** 35
  – Gründe für die Anordnung des Kapitalpuffers für systemische Risiken müssen gegeben sein **10e** 33
  – Gründe für die Anordnung des Kapitalpuffers für systemische Risiken sind nicht bereits durch andere Regeln abgedeckt **10e** 34
  – Mitteilungspflichten der BaFin **10e** 37 ff.
  – Risikopositionen im Inland oder in Drittländern betroffen **10e** 44 ff.
– Aufhebung durch die BaFin **10e** 50 ff.
– BaFin, Veröffentlichungspflichten der **10e** 24 ff.
– Bedingungen für die Zulässigkeit der Anordnung **10e** 32 ff.
– Belegenheit einer Risikoposition **10e** 27
– benannte Behörde **10e** 45
– Datum der Anordnung **10e** 13
– Einzelinstitutsebene **10e** 17 ff.
  – Konstellationen **10e** 19
– Ermittlung des Kapitalpuffers für systemische Risiken **10e** 15 ff.
  – Bestimmung auf Einzelinstitutsebene **10e** 17 ff.
  – Bestimmung auf konsolidierter oder teilkonsolidierter Ebene **10e** 23
  – Bestimmung der Belegenheit einer Risikoposition **10e** 27
  – Veröffentlichungspflichten der BaFin bei Anordnung, Anerkennung oder Aufhebung **10e** 24 ff.
– ESRB **10e** 55
– Gegenpartei, zentrale **10e** 6
– konsolidierte oder teilkonsolidierte Ebene **10e** 23 ff.
– Konstellationen **10e** 19
– makroprudenzielle Risiken **10e** 1
– Mitteilungspflichten der BaFin **10e** 37 ff.

ek-shop.de
EUFACHBUCHHANDLUNG

– Mitwirkungsmöglichkeiten anderer Institutionen **10e** 41
– Mitwirkungsmöglichkeiten anderer Staaten **10e** 41
– Quote **10e** 14
– Rechtsakt **10e** 49
– residualer Charakter des Puffers **10e** 4
– Systemrisikopuffer **10e** 29
– Übergangsvorschriften **10e** 12
– Veröffentlichungspflichten **10e** 52
– Veröffentlichungspflichten der BaFin **10e** 24 ff.
– zentrale Gegenpartei **10e** 6
– Zusammenwirken der Kapitalpuffer **10h** 1 ff.
– zuständige Behörde **10e** 45
Kapitalpuffer, institutsspezifischer antizyklischer
– Begriffsbestimmung **10d** 4
Kapitalpuffer, Zusammenwirken der *s. a. Zusammenwirken der Kapitalpuffer für systemische Risiken, für global systemrelevante Institute und für anderweitig systemrelevante Institute*
– Kapitalpuffer für anderweitig systemrelevante Institute **10h** 1 ff.
– Kapitalpuffer für global systemrelevante Institute **10h** 1 ff.
– Kapitalpuffer für systemische Risiken **10h** 1 ff.
Kapitalpuffer-Anforderung, kombinierte 6d 5; **10i** 1 ff.
– 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** 20
– Beschränkungen **10i** 18
– Bestimmung der Erfüllung **10i** 10 ff.
– Bestimmung des maximal ausschüttungsfähigen Betrags **10i** 7
– Beurteilung **10i** 10
– Bewertung des Kapitalerhaltungsplans durch die BaFin **10i** 27 ff.
  – Ablehnung des Kapitalerhaltungsplans **10i** 33
  – Genehmigung des Kapitalerhaltungsplans **10i** 29
  – Institut beabsichtigt, Ausschüttungen vorzunehmen **10i** 31
  – Institut beabsichtigt nicht, Ausschüttungen vorzunehmen **10i** 29
– Ebene **10i** 14
– Eigenmittelempfehlung **6d** 5
– geplante Ausschüttungen **10i** 11
– hartes Kernkapital **10i** 6 ff.
– Höhe der ausschüttungsfähigen Gewinne **10i** 9
– Kapitalerhaltungsplan
  – Ablehnung **10i** 33
  – Ausschüttungsbeschränkungen **10i** 33
  – Bewertung **10i** 27
  – Genehmigung **10i** 29
  – Maßnahmen **10i** 34
  – Pflicht zur Erstellung **10i** 21 ff.
  – Umfang der Informationen **10i** 24
  – weitere Folgen **10i** 34
  – Zeithorizont **10i** 23
– Konsequenzen der Nicht-Erfüllung **10i** 15 ff.
  – Pflicht zur Berechnung des maximal ausschüttungsfähigen Betrags **10i** 20 ff.
  – Pflicht zur Erstellung eines Kapitalerhaltungsplans **10i** 21 ff.
  – Verbot von Ausschüttungen **10i** 16 ff.
– Maßnahmen **10i** 3
– maximal ausschüttungsfähiger Betrag **10i** 7
– Nicht-Erfüllung **10i** 11, 15 ff.
– Verbot von Ausschüttungen **10i** 16 ff.
Kapitalpufferanforderungen
– Beschränkung der Ausschüttungen **Vorb 10b** 13
– Erfüllung der **10b** 2
– Verhältnis zu anderen Kapitalanforderungen **10b** 1 ff.
– Zusammenwirken der Pufferanforderungen und Beschränkung der Ausschüttungen **Vorb 10b** 12
Kapitalquoten
– Offenlegungsanforderungen **CRR 447** 7; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Schlüsselparametern*
Kapitalquoten, Übergangsvorschriften SolvV 23 1
Kapitalrendite 10 9
Kapitalrücklage
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 16
Kapitalverwaltungsgesellschaften 2 11 f., 69 ff.
– gruppenweite Vergütungsstrategie **InstitutsVergV 27** 3b; *s. a. Vergütung*
– Objektgesellschaft **19** 184
Kapitalzuschläge Einf 218
Katalog der erlaubnispflichtigen Finanzdienstleistungen Einf 75
(Kategorie) at amortised cost (AC) CRR Vorb 33 10; **CRR 468** 8
– Verkauf vor Fälligkeit **CRR Vorb 33** 14
– Zugangsbewertung, Folgebewertung **CRR Vorb 33** 18
– Zuordnungsvoraussetzungen **CRR Vorb 33** 12
(Kategorie) at fair value through other comprehensive income (FVOCI) CRR Vorb 33 10; **CRR 468** 3, 7, 15
– Geschäftsmodell **CRR Vorb 33** 25
– Hedge Accounting **CRR Vorb 33** 65
– Risikopositionen gegenüber Zentralstaaten, regionalen und lokalen Gebietskörperschaften, öffentlichen Stellen **CRR 468** 29
– Zuordnungsvoraussetzungen **CRR Vorb 33** 24
(Kategorie) at fair value through profit or loss (FVPL) CRR Vorb 33 10
– Eigenkapitalinstrumente **CRR Vorb 33** 36
– Fair-Value-Option **CRR Vorb 33** 30
– Zuordnungsvoraussetzungen **CRR Vorb 33** 31
(Kategorie) available for sale CRR 468 2, 6
– IAS 39 **CRR Vorb 33** 25
– KonÜV **CRR 468** 11
– Neubewertungsrücklage **CRR 468** 14
(Kategorie) FVOCI
– Bewertungsanpassungen, zusätzliche **CRR 105** 28
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 6
(Kategorie) FVPL
– Bewertungsanpassungen, zusätzliche **CRR 105** 28
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 6
(Kategorie) other liabilities
– IFRS 9 **CRR Vorb 33** 52
kausalanalytische Modelle CRR 180 15
Kennzahlen
– Liquiditätsverordnung **LiqV 11** 1 ff.
Kernaufsichtsrecht Einf 169
Kernkapital CRR 25 1 ff.; **CRR 92** 4 f.
– hartes **CRR 473a** 5 ff.
– Korrektur **CRR 468** 13
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 13
– Zusammensetzung **CRR 25** 3
Kernkapital, hartes 1 388; **6c** 30; **6d** 7; **CRR 25** 1; **CRR 92** 4, 5c; **CRR 93** 3a; *s. a. hartes Kernkapital*
– Ausschlussregeln **10b** 1
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 10
Kernkapital von Versicherungsunternehmen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 351; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Kernkapital, zusätzliches 6c 30; **6d** 7; **CRR 51** 1 ff.; *s. a. zusätzliches Kernkapital*

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Kernkapitalquote 10 5; **CRR 92** 5
– Offenlegung **CRR 468** 30
Kernkapitalquote, harte 10 5; **CRR 92** 5a
Key Performance Indikatoren (KPI) 25b 61
Key-Rate-Duration CRR 331 7
KfW 1 321; **2** 66
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
Klauseln für eine vorzeitige Rückzahlung
– Verbriefung **CRR 245** 31; **CRR 246** 1 ff.; *s. a. Verbriefung, Klauseln für eine vorzeitige Rückzahlung*
  – aufsichtlicher SRT-Test **CRR 246** 4
  – EBA-Bericht **CRR 246** 4
Kleinanleger 47 11
kleine und mittlere Unternehmen (KMU)
– Abzug von den Eigenmittelanforderungen – Übergangsbestimmungen **CRR 501** 1 ff.
– Mengengeschäft im KSA **CRR 123** 2 f.; *s. a. Mengengeschäft*
– Risikopositionsklassen im IRBA **CRR 147** 30 f.; *s. a. Mengengeschäft*
kleine und nicht komplexe Institute Einf 232; **CRR 428ai** 1 ff.
– Ausnahmeregelungen **CRR 428ai** 1 ff.
  – NSFR **CRR 428ai** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 510
– Offenlegung **CRR 433b** 1; *s. a. Offenlegung*
– vereinfachte NSFR **CRR 428ai** 3 ff.; *s. a. Net Stable Funding Ratio (NSFR), vereinfachte NSFR*
Klimawandel CRR 449a 7 ff.
KMU
– Mengengeschäft im KSA **CRR 123** 2 f.; *s. a. Mengengeschäft*
Knock-In-Option
– Vega-Risikosensitivitäten **CRR 325s** 7
Knock-Out-Option
– Vega-Risikosensitivitäten **CRR 325s** 7
Kollektivsystem 40 25
Kolmogorov-Smirnov-Test CRR 325bg 4
kombinierte Kapitalpuffer-Anforderung 6d 5; **10i** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer-Anforderung, kombinierte*
kommerzielle Präsenz 53 181 ff.
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
Konfidenzniveau CRR 363 18
Konsilidierungsmodell Einf 109
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
– NSFR **CRR 428a** 4
Konsolidierung auf Einzelbasis CRR 9 1 ff.
– 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
– bonitätsbedingter Verlust **CRR 33** 28, 31
– NSFR **CRR 428c** 4
– Verschuldungsquote **CRR 429** 14
Konsolidierungspflicht Einf 281
– für Wertpapierfirmen **CRR 98** 1; *s. a. Eigenmittelanforderungen, für Wertpapierfirmen auf konsolidierter Basis*
Konsolidierungsrichtlinie, erste Einf 26 ff.
Konsolidierungsrichtlinie, zweite Einf 32
Konsolidierungsverfahren 10a 23; **CRR 17** 11; **CRR 18** 1; **CRR 24** 12
Konsolidierungsverfahren, bankaufsichtliches Einf 26
Konsortialfinanzierung 1 321
Konsortialkredite CRR 213 9
– Refinanzierungstransaktion **1** 336; *s. a. Refinanzierungstransaktion*
Konsortialverträge CRR 194 7
konstanter Risikolevel CRR 374 5
Kontenabrufverfahren 24c 1
– Abfragevolumen **24c** 22
– Abgabenordnung **24c** 4
– Adressaten **24c** 2
– Anderkonto **24c** 10
– Auskunftsersuchen **24c** 15
– Auslagerung **24c** 3
– Datenschutz **24c** 19 ff.
– FIU **24c** 14
– Förderinstitute **24c** 6
– Geheimdienste **24c** 18
– Gerichtsvollzieher **24c** 17
– Identifikationsnummer **24c** 4
– Kontenbegriff **24c** 5
– Kontoauflösung **24c** 12
– Kontonummer **24c** 4
– Kostentragung **24c** 22
– Kredit- und Darlehenskonten **24c** 6
– Kreditkartenkonten **24c** 7
– Mietkautionskonto **24c** 10
– Polizeibehörden **24c** 18
– Sanktionen **24c** 24
– Schnittstellenspezifikation **24c** 3
– Steuerzwecke **24c** 16
– Treuhandkonto **24c** 10
– Verpflichtete **24c** 2
– (virtuelle) IBAN **24c** 4
– WEG-Konten **24c** 10
– wirtschaftlich Berechtigter **24c** 9
– Wohnungsbaugenossenschaften **24c** 8
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
Kontrahentenausfall bei Pensions-, umgekehrten Pensions- und Darlehensgeschäften 24 143
Kontrahentenrisiko SolvV 18 1 ff.

beck-shop.de
DER FACHBUCHVERLAG

Kontrolle 1 270; **CRR 18** 2
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 120; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– NSFR **CRR 428h** 5
Kontrollfunktion 25d 62
Kontrollmöglichkeiten
– bei Auslagerungen **25b** 77
KonÜV CRR Vorb 33 4; **CRR 33** 5
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste **CRR 33** 30
– Eigenkapitalinstrumente **CRR 468** 11
– finanzielle Verbindlichkeiten
  – Fair-Value-Bewertung **CRR 33** 20
– Finanzmarktkrise **CRR 468** 11
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 1
Konzentrationsrisiken
– Ausfallrisiko unter Stressbedingungen **CRR 325bp** 8
– Auslagerung **25b** 46
– Erfassung von **CRR 370** 4
– Großkredite **CRR 394** 12 ff.
konzentrierte Positionen
– exit periode **CRR 105** 59
Konzept des Kreditwesengesetzes Einf 255 ff.
Konzern
– NSFR **CRR 428h** 4
Konzernabschluss 10a 63; **26** 4; **CRR 18** 32; *s. a. Rechnungslegungsunterlagen*
– IAS-Verordnung
  – Anwendung des Art. 4 **CRR Vorb 33** 2
Konzernabschlussüberleitungsverordnung 10a 67; **CRR 18** 36
Konzernabschlussverfahren 10a 47; **CRR 18** 3, 13
Konzernbilanzansatz 10a 63; **CRR 18** 32
Konzernbilanzrichtlinie CRR 4 45 f.
konzerninterne Auslagerungen 25b 141
Konzernklausel Einf 134
Konzernprivileg 1 118; **2** 29 ff., 68
Konzernstruktur 2c 17
– unübersichtliche **35** 36
Konzernverrechnungsklausel 21 93
Konzession 47b 2 ff.
Konzessionsprinzip Einf 273
Kooperationsgremien Einf 300
Korbkreditderivat CRR 325ab 5
Korrekturposten 10 42
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 20
Korrekturposten, aufsichtliche CRR 32 1 ff.
Korrekturposten sowie Abzüge, zusätzliche
– Übergangsbestimmungen **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
Korrekturposten, zusätzliche *s. a. Korrekturposten sowie Abzüge, zusätzliche*
– Übergangsbestimmungen **CRR 481** 1 ff.
Korrelationen
– Aktienkursrisiko
  – innerhalb der Unterklasse **CRR 325aq** 1 ff.
  – über Unterklassen hinweg **CRR 325ar** 1 ff.
– allgemeines Zinsrisiko
  – innerhalb der Unterklasse **CRR 325af** 1 ff.
  – über Unterklassen hinweg **CRR 325ag** 1 ff.
– Fremdwährungsrisiko **CRR 325aw** 1 ff.
– Kreditspreadrisiko **CRR 325al** 1 ff.
– Krümmungsrisiko **CRR 325ay** 1 ff.
– Nicht-Verbriefungspositionen
  – innerhalb der Unterklasse **CRR 325ai** 1 ff.
  – über Unterklassen hinweg **CRR 325aj** 1 ff.
– Vegarisiko **CRR 325ay** 1 ff.
– Verbriefungspositionen
  – innerhalb der Unterklasse **CRR 325an** 1 ff.
  – über Unterklassen hinweg **CRR 325ao** 1 ff.
– Warenpositionsrisiko
  – innerhalb der Unterklasse **CRR 325at** 1 ff.
  – über Unterklassen hinweg **CRR 325au** 1 ff.
Korrelationen, emittentenbedingte CRR 374 3
Korrelationshandelsportfolio CRR 338 2; **CRR 377** 2; **CRR 405** 31
– alternatives **CRR 325i** 3; *s. a. alternatives Korrelationshandelsportfolio*
– gewichtete Gesamtposition **CRR 338** 5
Korrelationsrisiko CRR 217 3; **CRR 291** 1 ff.
– allgemeines **CRR 291** 2
– alternativer interner Modellansatz **CRR 325bh** 5
– spezielles **CRR 291** 3
Korrelationsszenario CRR 325h 2 f.
Korrespondenzbankbeziehung
– LCR **CRR 420** 15
Kosten 51 1 ff.
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 (§§ 16–16s FinDAG) **51** 71
– Amtshandlungen, gebührenpflichtige **51** 36
– Aufgabenbereiche
  – Zuordnung der Kosten zu den **51** 86
– Aufnahme von Krediten **51** 6
– 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 (§ 14 FinDAG) **51** 25
  – Adressat der Verordnungsermächtigung **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

Leseprobe DEUTSCHE BUCHHANDLUNG

– 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
  – zur Durchführung anderer Gesetze **51** 67a
– Institute
  – Erstattungspflichtige **51** 78
– Institutsarten
  – Zuordnung der Aufgabenbereiche zu den **51** 88
– Kosten der Deutschen Bundesbank, der EZB 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 (§§ 16–16s FinDAG)
  – allgemeine **51** 71
  – Aufgabenbereiche **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
  – Rechtsnatur **51** 112
  – Umlageverfahren **51** 92
  – Zuordnung der Aufgabenbereiche zu den Institutsarten **51** 88
  – Zuordnung der Kosten zu den Aufgabenbereichen **51** 86
– Umlageverfahren **51** 92
– Verordnung über die Umlegung von Kosten der Bilanzkontrolle **51** 143
– Zuordnung der Aufgabenbereiche zu den Institutsarten **51** 88
– Zuordnung der Kosten zu den Aufgabenbereichen **51** 86

Kostenaspekte Einf 65
Kotnik, EuGH 2016 Einf 102
Kotrollrechte des Parlaments Einf 161
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 Depotgeschäft 1 26
Kredit- und Liquiditätsfazilitäten CRR 424 5
Kreditäquivalenzbetrag CRR 94 16
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; **CRR 332** 9; *s. a. CDS; Kreditderivat*
Kreditausfallversicherung CRR 213 9
Kreditbegrenzungen und -kontrollen Einf 280
Kreditbegriff 21 6
– Absatzfinanzierung **1** 57
– Abschnittsfinanzierung **1** 57
– Akzeptkredite **1** 55
– Anschubfinanzierung **1** 61
– Ausweitung des Kreditbegriffs **20** 5; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Gelddarlehen **1** 55
– Gelddarlehen aller Art **21** 16
– Kaufpreisstundung **1** 57
– Teilzahlungsfinanzierung **1** 60
– Verzinsung **1** 58
– volkswirtschaftlicher **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; *s. a. Kreditderivate*
– 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 271** 2; **CRR 273** 5, 7; **CRR 299** 1; **CRR 301** 2; **CRR 332** 1 ff.; **CRR 382** 2; *s. a. Kreditderivat*
– 80-prozentige Reduzierung **CRR 346** 5
– Absicherung

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

– teilweise Anerkennung **CRR 346** 6
– vollständige Anerkennung **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 Kreditderivate **CRR 346** 1
– Anerkennung
– teilweise **CRR 346** 5
– vollständige **CRR 346** 3
– Anerkennung von Absicherungen **CRR 346** 1 ff.
– Anforderungen an die Bewertung der Auswirkungen bei der LGD Schätzung **CRR 183** 1 ff.; *s. a. LGD-Schätzung*
– 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
– Bankbuch
– Zuordnung **CRR 332** 2
– Bestimmung der Eigenmittelanforderungen **CRR 332** 4
– 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 (first-to-default credit derivatives und nth-to-default credit derivative) **CRR 332** 13
– Grundformen **CRR 332** 1
– Gesamtrendite-Swaps (Total Return Swaps) **CRR 332** 1
– 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
– Korbkreditderivate **CRR 325ab** 5
– Laufzeit, maßgebliche **CRR 346** 4
– Laufzeitinkongruenz **CRR 346** 8
– Mirror Principle **CRR 332** 18; **CRR 347** 3
– Nettomarktwertveränderung **CRR 332** 5
– Nominalwert **CRR 332** 5
– 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
– Verschuldungsquote **CRR 429d** 1 ff.
– 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
– NSFR **CRR 428s** 6
– vereinfachte NSFR **CRR 428at** 2
Kreditfonds 1 62
Kreditforderungen 1 312
Kreditgarantiegemeinschaften 1 100
kreditgebendes Institut CRR 192 2
Kreditgeber
– Haftungsübernahme **21** 10
– ursprünglicher **CRR 4** 43a; **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
– Sonderregelung **CRR 358** 6 ff.
Kreditgeschäft 1 25, 55 ff.
– Abgrenzung **1** 62
– Akzeptkredite **1** 55, 64
– 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
Kreditindex
– börsennotierter **CRR 325i** 6 f.
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. Offenlegungsanforderungen, Verwendung von Kreditrisikominderungstechniken; Verwendung von Kreditrisikominderungstechniken, Offenlegungsanforderungen*

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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. besicherte Kreditvergabe*
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.
– Verwahrgeschäft, eingeschränktes **2** 44
– Wagniskapitalbeteiligungsgesellschaften **2** 27 f.
Kreditinstitute, bestehende
– Übergangsvorschriften zum sechsten Gesetz zur Änderung des Gesetzes über das Kreditwesen **64e** 1 ff.
  – fingierte Erlaubnis **64e** 2 ff.
– 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. Begriffsbestimmungen, CRR*
– 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** 6
Kreditinstitute mit Sonderaufgaben 52 5
Kreditinstitute-Reorganisationsgesetz (KredReorgG) Einf 119
Kreditinstitutsgläubiger
– Schutz der **2b** 5
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** 6
– 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
  – Kreditzusagen **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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Konsolidierung nach § 290 Abs. 2 HGB **19** 134
– Konzerntatbestände **19** 154 f.
– Kozernklausel **Einf** 134
– 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
Kreditreferenzeinheit CRR 280c 2
– Aufsichtsfaktor **CRR 280c** 5
Kreditrisiken, Risikopositionen aus übertragenen
– Berichte und Überprüfungen **CRR 512** 1 f.; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Risikopositionen aus übertragenen Krediten*
Kreditrisiko CRR 92 15; **CRR 277a** 2; **CRR 279b** 2; **CRR 280c** 1 ff.
– 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.
– Offenlegung **CRR 442** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Kreditrisiko*
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
Kreditrisiko von Risikopositionen gegenüber KMU, Abzug von den Eigenmittelanforderungen für das
– Übergangsbestimmungen **CRR 501** 1 ff.
Kreditrisikoanpassung CRR 110 1 ff.
– allgemeine **CRR 110** 1 ff., 5 ff.
  – Bemessungsgrundlage **CRR 110** 11
  – erwartete Verlustbeträge **CRR 110** 15
  – Vorsorge für allgemeine Bankrisiken nach § 340f HGB **CRR 110** 10
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 322; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– spezifische **CRR 110** 1 ff., 5 f., 9 ff.
  – ausgefallene Risikopositionen **CRR 110** 17 f.
  – Einzelwertberichtigungen und Kreditrückstellungen **CRR 110** 10
  – erwartete Verlustbeträge **CRR 110** 16
  – Länderwertberichtigungen **CRR 110** 10
  – pauschalierte Einzelwertberichtigungen **CRR 110** 10
  – Pauschalwertberichtigungen **CRR 110** 10
  – Portfoliowertberichtigungen **CRR 110** 17
  – Wahlrecht **CRR 110** 14
– Verschuldungsquote **CRR 429f** 7
Kreditrisikoeinschätzungsmethode
– Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA **CRR 132** 7
Kreditrisikoermittlung CRR 92 17
Kreditrisikominderung CRR 194 1 ff.; **CRR 306** 2
– Absicherung
  – Laufzeit **CRR 213** 10
  – Wert **CRR 232** 2
– Absicherung ohne Sicherheitsleistung **CRR 194** 11; **CRR 236** 1
– allgemeine Regelungen **CRR 108** 1 ff.
– Altbestand **CRR 194** 6
– anerkennungsfähiger Sicherungsgeber **CRR 201** 1
– Anstaltslast und Gewährträgerhaftung **CRR 213** 3
– Ausfallbürgschaft **CRR 215** 2
– Auszahlung, zeitnahe **CRR 212** 10
– Bareinlagen bei einem Drittinstitut **CRR 212** 1; **CRR 232** 2
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 189; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Beleihungswert **CRR 229** 2
– Berechnung **CRR 193** 5
– Berechnung der risikogewichteten Positionsbeträge **CRR 236** 1
– Besicherung mit Sicherheitsleistung **CRR 194** 8
– 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
– Durchsetzbarkeit, rechtliche **CRR 194** 2
– effektive Laufzeit **CRR 238** 2
– einfache Methode zur Berücksichtigung finanzieller Sicherheiten **CRR 222** 2; **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 222** 2; **CRR 239** 1
  – umfassende Methode zur Berücksichtigung **CRR 223** 1 ff.; **CRR 239** 3
– Finanzsicherheiten **CRR 207** 1 ff.
– Forderung **CRR 199** 1
– Forderungen
  – Verpfändung von **CRR 209** 1
– Forderungen, Sicherungsabtretung von **CRR 209** 1
– Garantie **CRR 201** 1
– Garantie eines Zentralstaates **CRR 235** 3
– Garantien **CRR 215** 1
– Gesamtrendite-Swap **CRR 204** 3
– Gesamtrisikoprofil **CRR 213** 12
– Gewerbeimmobilien **CRR 231** 2
– Hard Test **CRR 199** 2
– Hypothekarkreditversicherung **CRR 203** 3
– Immobiliensicherheiten **CRR 199** 1; **CRR 208** 1
– Individualverträge **CRR 194** 4
– Instrumente
  – von Drittinstituten emittierte **CRR 232** 2
– internes Sicherungsgeschäft **CRR 205** 8
– Konsortialverträge **CRR 194** 7
– 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
– Leasingobjekt **CRR 211** 1
– Lebensversicherung **CRR 212** 1
– Marktwert (Immobilie) **CRR 229** 2
– Methode zur Berücksichtigung finanzieller Sicherheiten
  – einfache **CRR 222** 2; **CRR 239** 1
  – umfassende **CRR 223** 1 ff.; **CRR 239** 3
– Monitoring **CRR 194** 5

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Musterverträge **CRR 194** 4
– Netting **CRR 195** 1
– n-ter-Ausfall-Kreditderivat **CRR 241** 1
– OGA **CRR 198** 3
– Patronatserklärung **CRR 203** 3
– Pensionsgeschäft **CRR 227** 1
– Personalsicherheit **CRR 203** 3
– rechtliche Durchsetzbarkeit **CRR 194** 2
– Rechtsgutachten **CRR 194** 3
– Rechtswirksamkeit **CRR 194** 2; **CRR 213** 11
– Referenzverbindlichkeit **CRR 204** 1
– Restlaufzeit **CRR 238** 1
– Risikokonzentration **CRR 213** 12
– Risikomanagement **CRR 194** 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
– Sicherheitenpool **CRR 231** 1
– Sicherheiten-Poolverträge **CRR 194** 7
– Sicherheitsleistung
  – Absicherung ohne **CRR 194** 11; **CRR 236** 1
  – Besicherung mit **CRR 194** 8
– Sicherungsabtretung von Forderungen **CRR 209** 1
– Sicherungsgeber, anerkennungsfähiger **CRR 201** 1
– Sicherungsgeschäft, internes **CRR 205** 8
– Standardverträge **CRR 194** 4
– Substitutionsansatz **CRR 232** 2
– Substitutionsprinzip **CRR 222** 1
– synthetische Unternehmensanleihe **CRR 204** 3; **CRR 218** 1
– Total Return Swap **CRR 204** 3
– umfassende Methode zur Berücksichtigung finanzieller Sicherheiten **CRR 223** 1 ff.; **CRR 239** 3
– Unternehmensanleihe, synthetische **CRR 204** 3; **CRR 218** 1
– Verbriefung **CRR 234** 1
– Verpfändung von Forderungen **CRR 209** 1
– Versicherung **CRR 203** 3
– Verwertung, zeitnahe **CRR 194** 9; **CRR 213** 9
– Volatilitätsanpassung **CRR 220** 1
– Volatilitätsanpassungsfaktor **CRR 223** 1
– von Drittinstituten emittierte Instrumente **CRR 232** 2
– Währungsinkongruenz **CRR 223** 3; **CRR 233** 4
– Wert der Absicherung **CRR 232** 2
– Wohn- und Gewerbeimmobilien **CRR 231** 2
– Wohnimmobilien **CRR 231** 2
– Zeitnähe **CRR 210** 2; **CRR 215** 2
– zeitnahe Auszahlung **CRR 212** 10
– zeitnahe Verwertung **CRR 194** 9; **CRR 213** 9
– Zentralstaat, Garantie eines **CRR 235** 3

Kreditrisikominderungstechnik
– Großkredite **CRR 394** 50 ff.; **CRR 399** 1 ff.
– NSFR **CRR 428af** 6
– Offenlegungsanforderungen **CRR 453** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Verwendung von Kreditrisikominderungstechniken*
– Wirkung **CRR 193** 1

Kreditrisikopositionen, wesentliche SolvV 36 3
– Begriffsbestimmung **10d** 7

Kreditrisiko-Standardansatz (KSA) Einf 87; **CRR 228** 2
– Offenlegung **CRR 444** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Verwendung des Standardansatzes*
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 6

Kreditrisikotransfer
– Signifikanz des **CRR 244** 6 ff.; *s. a. Verbriefung, Signifikanz des Risikotransfers*

Kreditrisikoüberwachung von IRB-Modellen CRR 190 1 ff.
– Kreditrisikoüberwachungseinheit
  – Aufgaben **CRR 190** 7 ff.
  – Unabhängigkeit **CRR 190** 2 ff.
– Poollösungen **CRR 190** 11
– Überprüfung durch die Aufsicht **CRR 190** 10 ff.
– Übertragung von Aufgaben an Dritte **CRR 190** 10 ff.

Kreditrückstellungen CRR 110 10

Kreditsicherheiten für fremde Schuld 1 106

Kreditspread
– Risikofaktorgruppe **CRR 325bd** 2 ff.

Kreditspreadrisiko CRR 325m 1 ff.
– alternatives Korrelationshandelsportfolio
  – Korrelationen **CRR 325al** 1 ff.
  – Risikogewichte **CRR 325ak** 1 ff.
– Delta-Risikofaktor **CRR 325m** 2; **CRR 325n** 2
– Korrelationen **CRR 325al** 1 ff.
– Krümmungsrisikofaktor **CRR 325m** 4; **CRR 325n** 2
– nicht in das alternative Korrelationshandelsportfolio einbezogene Verbriefungspositionen
  – Risikogewichte **CRR 325am** 1 ff.
– Nicht-Verbriefungspositionen
  – Delta-Risikosensitivitäten **CRR 325r** 1 ff.
  – Korrelationen innerhalb der Unterklasse **CRR 325ai** 1 ff.
  – Korrelationen über Unterklassen hinweg **CRR 325aj** 1 ff.
  – Risikofaktoren **CRR 325m** 1 ff.
  – Risikogewichte **CRR 325ah** 1 ff.
– Risikofaktoren **CRR 325m** 1 ff.; **CRR 325n** 1 ff.
– Risikogewichte **CRR 325ah** 1 ff.; **CRR 325ak** 1 ff.; **CRR 325am** 1 ff.
– Vega-Risikofaktor **CRR 325m** 3; **CRR 325n** 2
– Verbriefungspositionen **CRR 325ak** 1 ff.; **CRR 325al** 1 ff.; **CRR 325am** 1 ff.
  – Delta-Risikosensitivitäten **CRR 325r** 1 ff.
  – Korrelationen innerhalb der Unterklasse **CRR 325an** 1 ff.
  – Korrelationen über Unterklassen hinweg **CRR 325ao** 1 ff.
  – Risikofaktoren **CRR 325n** 1 ff.

Kreditunterstützung, außervertragliche CRR 250 1 ff.; *s. a. Verbriefung, außervertragliche Kreditunterstützung*

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

Kreditwachstum
– exzessives **10d** 1

Kreditwesengesetz, Konzept Einf 255 ff.
– Anordnungen **Einf** 295
– Aufsichtsaufgaben nach anderen Gesetzen **Einf** 289
– Informationsmittel **Einf** 297
– informelles Verfahren **Einf** 295
– keine Amtshaftungsansprüche **Einf** 259
– Organisation und Instrumente der Bankenaufsicht **Einf** 290 ff.
– Sanktionsmöglichkeiten **Einf** 298
– Schutzgesetz nach § 823 Abs. 2 BGB **Einf** 267
– sonstige Schutzzwecke **Einf** 259 ff.
– Überblick über die Struktur- und Aufsichtsnormen **Einf** 273 ff.
– Umsetzung des Gesetzeszwecks **Einf** 270 ff.
– Verbraucher- oder allgemeiner Sozialschutz **Einf** 261
– Zusammenarbeit mit anderen Stellen **Einf** 300
– Zusammenarbeit mit der Deutschen Bundesbank **Einf** 299

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Kreditwesengesetz von 1961 Einf 11 ff.
Kreditwirtschaft
– Schlüsselfunktion **Einf** 258
Kreditwürdigkeit 18 1
Kreditwürdigkeit bei Verbraucherdarlehensverträgen 18 115 ff.
Kreditzusage, unwiderrufliche
– Liquiditätsverordnung **LiqV 3** 8 ff.
Kreditzusagen
– Kreditderivate **19** 99
– Kreditkartenlimits **19** 97
– noch nicht in Anpruch genommene Kreditzusagen **19** 94
KredReorgG Einf 119
Krisenfälle Einf 129
Krisenfall CRR 92a 3
Krisensituation CRR 92 5a
Kriterien für Transparenz und Offenlegung, technische CRR 435 1 ff.; *s. a. Offenlegung der Risikomanagementziele und -politik*
Kroll Bond Rating Agency
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Krümmungsrisiko CRR 325e 5 f.; **CRR 325i** 5
– Aggregation der risikoklassespezifischen Eigenmittelanforderungen **CRR 325h** 1 ff.
– Eigenmittelanforderung **CRR 325g** 1 ff.
– Korrelationen **CRR 325ay** 1 ff.
– Risikogewichte **CRR 325ax** 1 ff.
– sensitivitätsgestützte Methode **CRR 325e** 5 f.
– Zinsrisiko **CRR 325l** 8
Krümmungsrisikofaktor CRR 325m 4
– Kreditspreadrisiko **CRR 325m** 4; **CRR 325n** 2
Krümmungsrisikoformel
– Zinsrisiko **CRR 325l** 11
Kryptoverwahrgeschäft
– Genehmigungsverfahren **32** 60j
Kryptowährungen 25h 4
Kryptowerte Einf 208
KSA Einf 87
KSA-Forderungsklassen CRR 112 1 ff.; **CRR 325y** 6
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
  – strengere Kriterien **CRR 124** 14
– automatische gegenseitige Anerkennung **CRR 124** 19
– EBA-Mandate **CRR 124** 18
– Grundpfandrechte auf Immobilien **CRR 124** 4
– Übersichten zu den höheren Risikogewichten und den strengeren Kriterien **CRR 124** 16
KSA-Risikopositionsklasse „Mengengeschäft" CRR 338 3
KSA-Risikopositionswert CRR 113 1 ff.
– allgemeine Kreditrisikoanpassungen **CRR 110** 2
– Investmentanteile **CRR 353** 4
– Kreditrisikominderung **CRR 108** 1 ff.
– risikogewichtete Positionsbeträge **CRR 113** 1 ff.
– Risikopositionsklassen **CRR 112** 1 ff.
– Risikopositionswert **CRR 111** 1 ff.
  – außerbilanzielle Positionen **CRR 111** 2
  – Derivate **CRR 111** 4
– spezifische Kreditrisikoanpassung **CRR 112** 2
Kündigung des Kredites bei fehlender Offenlegung 18 48
Kündigungsautomatismus 18 44
Kündigungsgelder 21 109
Kündigungsoptionen CRR 428j 3; **CRR 428q** 4
Kündigungsrecht
– NSFR **CRR 428j** 3; **CRR 428q** 4
– vereinfachte NSFR **CRR 428ak** 4 f.; **CRR 428ar** 4
künstliche neuronale Netze CRR 180 12
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
Kundenbeschwerden Einf 262
Kundenstrukturen CRR 300 8
Kuponanleihe
– gesamtfällige **CRR 331** 5
Kursrisiko
– allgemeines **CRR 325** 5; **CRR 326** 2, 3; **CRR 331** 15
– besonderes **CRR 326** 2
– spezifisches **CRR 325** 5; **CRR 326** 3; **CRR 336** 17
kurzfristige Bonitätsbeurteilung CRR 112 18
KWG
– Einbeziehung von Finanzdienstleistungsinstituten **Einf** 46
– Einführung in der DDR **Einf** 22 ff.
– Neustrukturierung des **Einf** 46 ff.; *s. a. Neustrukturierung des KWG mit der sechsten KWG-Novelle und dem dritten Finanzmarktförderungsgesetz*
KWG, teilweise Anwendung des 2 45
KWG und CRR, eingeschränkte Anwendung von 2 111 ff., 118 ff.
KWG-Novelle
– dritte **Einf** 26 ff.
– sechste **Einf** 46 ff., 69
– vierte **Einf** 29 ff.
– zweite **Einf** 17
KWG-Novelle, sechste CRR Einf 14
KWG-Novelle, vierte CRR Einf 11
KWG-Novellierung Einf 89
KWG-Vorschriften
– Zweifel über die Anwendbarkeit **4** 2
KWG-Vorschriften, teilweise Anwendbarkeit von 2 107 ff.

Länderrisikoverordnung 25 71 ff.
Länderwertberichtigungen CRR 110 10
Lage, konsolidierte
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 146; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Lage, wirtschaftliche 35 38
Lagebericht 26 1 ff.; *s. a. Rechnungslegungsunterlagen*
Lamfalussy-Bericht 24b 2
land- und forstwirtschaftliche Flächen CRR 126 4
Landeskreditbank Baden Württemberg Einf 156
Landeswährung
– Positionen in der Landeswährung und in ausländischer Währung **CRR 141** 1 ff.; *s. a. Positionen in der Landeswährung und in ausländischer Währung*
Landwirtschaftliche Rentenbank Einf 231
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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

latente Steueransprüche
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 368; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– NSFR **CRR 428k** 4 f.
latente Steueransprüche, von der künftigen Rentabilität abhängige
– Abzug vom Kapital **CRR 38** 1 ff.; *s. a. Abzugsregelungen*
latente Steuern
– aktive **CRR 33** 8; **CRR 468** 26
– cash flow hedge **CRR 33** 8
– Steueransprüche **CRR 468** 24
latente Steuerschulden
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 376; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
laufende Aufsicht 7 12 ff.
laufende Überprüfung
– Auslagerung **25b** 61
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 Wertpapierleih- oder verleihgeschäfte **CRR 162** 16
– Unternehmen, Zentralstaaten oder Zentralbanken **CRR 162** 3
– Ursprungslaufzeit **CRR 162** 1
– Verwässerungsrisiko **CRR 162** 2
– Wohnungsbauunternehmen **CRR 162** 6
Laufzeitanforderungen CRR 75 1
Laufzeitbänder CRR 339 6
– ausgeglichene durationsgewichtete Position **CRR 340** 15
Laufzeitbandfächer CRR 339 6
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 55
Laufzeitfaktor CRR 279 2; **CRR 279c** 1 ff.; **CRR 281** 5
Laufzeitinkongruenz CRR 207 10; **CRR 212** 8; **CRR 237** 1 f.; **CRR 325z** 6
– bei synthetischen Verbriefungen **CRR 252** 1 ff.; *s. a. Verbriefungen, synthetische, Laufzeitinkongruenzen*
  – angepasster risikogewichteter Positionsbetrag **CRR 252** 9 ff.
– Definition **CRR 237** 2
Laufzeitinkongruenzen Einf 216
Laufzeitparameter M_T CRR 257 1 ff.
Laufzeitsegmente
– von Zinskurven **CRR 325bh** 6
Laufzeitunterdeckung
– bei synthetischen Verbriefungen **CRR 252** 1 ff.; *s. a. Verbriefungen, synthetische, Laufzeitinkongruenzen*
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
L-Bank-Urteil Einf 157
LCR CRR Vorb 411 1, 10; **CRR 412** 1
– Aktivastufen
  – Zusammensetzung des Liquiditätspuffers **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
– 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
LCR-Anrechnungsfaktoren
– fahrlässig **CRR 411** 7
– pauschal **CRR 411** 7
LCR-Puffer
– Wiederauffüllung **CRR 412** 6
Leasing CRR 199 1, 6
Leasinggegenstände 21 81 ff.
– Restwerte **CRR 147** 67 f.
Leasingobjekt CRR 211 1
Leasing-Objektgesellschaften 1 235; **2** 101
Leasingverträge
– Ansprüche aus **19** 103
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; **29** 35; *s. a. EU-Leerverkaufsverordnung*
Lehman Brothers-Fall 46 87 ff., 105
Leichtfertigkeit 36 32, 60
Leistung, vertragscharakteristische 53 159
Leistungsbeschreibung 25b 59
Leitfaden zur Erstellung eines Beurteilungssystems nach 18 KWG 18 Lit.
Leitlinien zu Auslagerungen 25b 14; *s. a. Auslagerungsanforderungen der EBA-Leitlinien*
Leitungsebene, obere
– Verantwortung für die Entwicklung und Implementierung der Ratingsysteme *s. a. obere Leistungsebene*
– Verantwortung für IRB-Ratingsysteme **CRR 189** 6 ff.
Leitungsmandat 25d 43
Leitungsorgan in seiner Aufsichtsfunktion
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 28
Leitungsorgane 2d 1
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 26; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Finanzkonglomerate
  – personelle Anforderungen **33** 70
– Verantwortung für IRB-Ratingsysteme **CRR 189** 6 ff.
Leitungsorgane von Finanzholding-Gesellschaften und gemischten Finanzholding-Gesellschaften 2d 1 ff.
– fachliche Eignung **2d** 4

beck-shop.de DER FACHBUCHVERLAG

– Finanzholding-Gesellschaft **2d** 2
– Leitungspersonen **2d** 3
– Maßnahmen der BaFin **2d** 6
– Tatbestand **2d** 2
– Zuverlässigkeit **2d** 4
Leitungspersonen 2d 3
Less Significant Institution (LSI) Einf 176
Leverage Ratio Einf 146, 213; **2** 120; **CRR 92** 35; **CRR 92a** 10; **CRR 429** 1 ff.; *s. a. Verschuldungsquote*
– G-SRI **CRR 92a** 4
– LR-Anfoderung **Einf** 213
– LR-Puffer **Einf** 214
– 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*
– Komponenten des LGD **CRR 181** 2; *s. a. LGD-Schätzungen, besondere Anforderungen an eigene*
– LGD-Validierung **CRR 185** 28, 32
– Markt-LGD **CRR 181** 42
– Validierung **CRR 185** 32
– Vereinfachungen für das Mengengeschäft **CRR 181** 52 ff.
– Workout-LGD **CRR 181** 42
LGD in default
– EBA Empfehlungen **CRR 181** 48 ff.
LGD Modell
– EBA Empfehlungen **CRR 181** 44
LGD Modellierung
– EBA Empfehlungen **CRR 181** 43
LGD Reference Dataset
– EBA Empfehlungen **CRR 181** 45
LGD Risikotreiber
– EBA Empfehlungen **CRR 181** 47
LGD-Ansatz
– Großkredite **CRR 399** 16 ff.; **CRR 401** 9 ff.
LGD-Schätzung
– Anforderungen **CRR 170** 14 ff.
– Double-Default-Effekt **CRR 183** 1
– Garantien **CRR 183** 1
  – Anerkennungsfähigkeit **CRR 183** 2
  – Garantiegeber **CRR 183** 2
  – Mindestanforderungen an die Garantierklärung **CRR 183** 9
– Kreditderivate **CRR 183** 1
LGD-Schätzungen, besondere Anforderungen an eigene CRR 181 1 ff.
– Anforderungen an die Bewertung der Auswirkungen von Garantien und Kreditderivaten **CRR 183** 8
– aufsichtsrechtliche Anforderungen an die Modellierung des LGD **CRR 181** 6 ff.
  – Berücksichtigung von Sicherheiten **CRR 181** 15 ff.
  – Mindestanforderungen an die Datenbasis **CRR 181** 56 ff.
  – Modellierung der Downturn-LGD **CRR 181** 24
  – Wahlmöglichkeiten in der Risikopositionsklasse Mengengeschäft **CRR 181** 52 ff.
– Downturn **CRR 181** 24
– Garantien **CRR 183** 1 ff.; *s. a. LGD-Schätzung*
– 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.
– Kreditderivate **CRR 183** 1 ff.; *s. a. LGD-Schätzung*
– Sicherheiten **CRR 181** 15 ff.
Lieferrisiko CRR 378 1 ff.; *s. a. Abwicklungsrisiko*
life-to-date-Betrachtung CRR 468 17
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.
– der Stufe 2B
  – NSFR **CRR 428ad** 2
– keine ausreichenden liquiden Aktiva **CRR 419** 4
– konsolidierte Basis **CRR 428a** 5
– Meldung **CRR 416** 1 ff.
– NSFR **CRR 428r** 2; **CRR 428x** 2
– operative Anforderungen an den Bestand **CRR 417** 1 ff.
– vereinfachte NSFR **CRR 428av** 2; **CRR 428ax** 2; **CRR 428as** 2; **CRR 428aw** 4
– 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Liquidität, ausreichende
– Liquiditätsverordnung **LiqV 2** 1 ff.; *s. a. Liquiditätsverordnung*
Liquiditätsabflüsse CRR 420 1 ff.
– Annahmen **CRR 420** 1
– aus Kredit- und Liquiditätsfazilitäten **CRR 424** 1 ff.
– bei Privatkundeneinlagen **CRR 421** 1 ff.
– bei sonstigen Verbindlichkeiten **CRR 422** 1 ff.
– innerhalb einer Gruppe **CRR 422** 6
– innerhalb eines institutsbezogenen Sicherungssystems **CRR 422** 6
– Institute derselben Gruppe **CRR 420** 2
– operative Einlagen **CRR 420** 11
– überschüssige Sicherheiten **CRR 423** 8
– zusätzliche **CRR 423** 1 ff., 8
Liquiditätsanforderungen
– Aktualisierung künftiger **CRR 426** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen **CRR 411** 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
  – 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
– Offenlegung **CRR 451a** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Liquidität*
– 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
– 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 Einf 147
Liquiditätsdeckungsquote CRR 412 2; *s. a. LCR*
– genossenschaftliche Sicherungssysteme
  – Netzwerke **CRR 420** 10
– institutsbezogene Sicherungssysteme
  – Netzwerke **CRR 420** 10
– Offenlegung **CRR 451a** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Liquidität*
– Offenlegungsanforderungen **CRR 447** 7; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Schlüsselparameter*
Liquiditätsfazilität CRR 242 44; **CRR 424** 3
– NSFR **CRR 428s** 6
– qualifizierte **CRR 242** 44

beck-shop.de DER FACHBUCHVERLAG

– SEC-ERBA **CRR 263** 5
– vereinfachte NSFR **CRR 428at** 2
Liquiditätsfinanzierung
– zugesagte **CRR 424** 9
Liquiditätsgrundsatz LiqV 1 1 ff.
Liquiditätshorizonte CRR 374 6 ff.
– alternativer interner Modellansatz **CRR 325bd** 1 ff.
Liquiditätskennzahl LiqV 2 2
Liquiditätskennziffer LiqV 2 2
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51b** 3
Liquiditätskonsortialbank Einf 17
Liquiditätskosten 11 2
Liquiditätsmanagement CRR 417 2
Liquiditätsmanagementsystem Einf 98
Liquiditätsmeldungen CRR 415 1 ff.
Liquiditätsmodell LiqV 10 17
– Dokumentation **LiqV 10** 18
Liquiditätsplanung 11 7
Liquiditätspuffer Einf 147, 279
– diversifizierter und hochwertiger **CRR 417** 1
– Plan zur Wiederauffüllung **CRR 417** 1
Liquiditätsquote, strukturelle Einf 215
– 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 **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; **CRR 451a** 7 f.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Liquidität*
– operative Anforderungen **CRR 414** 3
– Organisation **LiqV Vorb 1** 20
– Rolle der Aufsicht **LiqV Vorb 1** 25
Liquiditätsrisikomess- und -steuerungsverfahren, institutseigene *s. a. Liquiditätsverordnung*
– Liquiditätsverordnung **LiqV 10** 1 ff.
Liquiditätsrisikosteuerung
– innertäglich **CRR 411** 6
– 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
– täglich **CRR 411** 6
Liquiditätsschocks CRR 411 2; **CRR 420** 1
Liquiditätssicherung Einf 278
Liquiditätssteuerung 11 3
– zentralisierte **CRR 428g** 1
Liquiditätsstress CRR 417 1; **CRR 418** 6
– Annahmen **CRR 412** 4
– fahrlässig **CRR 412** 5
Liquiditätsstresstest CRR 420 3; **CRR 421** 14; **CRR 423** 1; **CRR 425** 12; **CRR 426** 3
– fahrlässig **CRR 420** 1
– invers **CRR 420** 9
Liquiditätsuntergruppe
– Liquiditätsanforderungen auf Einzelbasis, Ausnahmen **CRR 8** 2
Liquiditätsverordnung Einf 97
– Anwendungsbereich **LiqV 1** 1 ff.
– Bausparkassen **11** 23
– Bausparkassen, Regelung für **LiqV 8** 1 ff.
– Bemessungsgrundlage **LiqV 6** 1 ff.
– Beobachtungskennzahlen **LiqV 2** 3
– 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 (LAR) 11 3; **CRR 414** 5
– LAR **LiqV Vorb 1** 6
Liquidity Coverage Ratio (LCR) Einf 98; **11** 7, 16, 20; **LiqV Vorb 1** 28; *s. a. LCR*
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
Locals 2 35 ff., 82, 111 ff.
logistisches Regressionsmodell CRR 180 11
lokale Firma
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 13
– Wertpapierfirma
  – Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 14
lokale Gebietskörperschaften CRR 112 4
– Risikogewichte im KSA **CRR 115** 1 ff.
Lombardgeschäfte CRR 271 5; **CRR 272** 4
Look-Through-Approach – LTA
– Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA **CRR 132a** 3

beck-shop.de DER BUCHHANDLUNG

Low-Default-Portfolio CRR 180 36
LTA
– Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA **CRR 132a** 3

M & A-Berater 1 144
Machbarkeitsbericht
– integriertes Meldesystem **CRR 430c** 1 ff.
MaComp 6 22; **25b** 88
– vertragliche gebundene Vermittler **25e** 7
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
– Behörden **CRR 458** 1
  – benannte **CRR 458** 4
  – zuständige **CRR 458** 4
– 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*
makro-prudentielle Aufsicht Einf 126
makroprudenzielle Aufsichtsinstrumente 48t 4; **48u** 2
makroprudenzielle oder systemische Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung 48t 1 ff.; **48u** 1 ff.
– Allgemeinverfügung **48t** 19
– Anerkennung von Maßnahmen anderer Mitgliedstaaten **48t** 28
– Anfechtungsklage **48t** 30
– Ausschuss für Finanzmarktstabilität **48t** 2
– Beschränkung Wohnimmobiliendarlehen **48u** 1
  – Anerkennung von Maßnahmen im Ausland **48u** 100 ff.
  – Ausnahmen **48u** 37 ff.
  – Bagatellgrenze **48u** 92
  – betroffenes Kreditgeschäft **48u** 32
  – Freikontingent **48u** 91
  – Instrumente **48u** 63 ff.
  – Maßnahmenadressat **48u** 30
  – Rechtsschutz **48u** 107
  – Schwellenwerte **48u** 94 ff.
  – Voraussetzungen **48u** 50 ff.
– Eigenmittelanforderungen **48t** 22
– Ermessensprüfung **48t** 31
– Flexibilität **48t** 26
– Gewichtung von Forderungen innerhalb des Finanzsektors **48t** 25
– Großkreditobergrenze **48t** 16
– Immobilienkredite **48t** 16, 24
– Instrumentarium zur Begrenzung der Immobilienkreditneuvergabe **48u** 11, 69 f.
  – Amortisationsanforderung **48u** 76 ff.
  – Auswahlermessen **48u** 82 ff.
  – Darlehensvolumen-Immobilienwert-Relation **48u** 71 ff.
– 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
– nationale Abweichungen **48t** 3a
– 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
– Wohnungsmarktüberhitzung **48u** 4 ff.
  – Indikatoren **48u** 55 ff.
  – Risikogewichtung wohnwirtschaftlicher Kredite **48u** 19
– zeitliche Begrenzung und Verlängerung **48t** 27
makroprudenzielle Risiken 10e 1
– Maßnahmen zur Begrenzung **48t** 1 ff.; *s. a. makroprudenzielle oder systemische Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung*

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Malus- und Clawback-Vereinbarungen
– variable Vergütung bei bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 20** 1; *s. a. Vergütung*
Maluskriterien
– variable Vergütung bei bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 20** 24; *s. a. Vergütung*
Malusregelungen Einf 116; **25b** 62; *s. a. Vergütung, Institutsvergütungsverordnung*
Management Body CRR 189 6 ff.
Management des Gegenparteiausfallrisikos (CCR) – Grundsätze, Verfahren und Systeme CRR 286 1 ff.
Managementinformationssystem 25a 24
Managementinformationssystem und finanzielle Lage 25a 650 ff.
mandatsbasierter Ansatz (MBA)
– Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA **CRR 132a** 5
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
Margin of Conservatism CRR 179 55
MaRisk Einf 283; **6** 22; **10** 24; **25a** 68 ff.
– 2009 **InstitutsVergV Vorb 1** 12
– Anforderungen an Systeme und Kontrollen **CRR 105** 69
– Auslagerung **25b** 6a
– NSFR in Fremdwährung **CRR 428b** 9
– prinzipienorientierte Ausgestaltung der **25b** 198
– vorsichtige Bewertung (prudent valuation) **CRR 34** 4
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
Marktdatenaktualisierung CRR 365 11
Marktkapitalisierung CRR 325bd 3
Marktliquiditätsrisiken CRR 367 15
Marktmissbrauchsrichtlinie Einf 38
Mark-to-Market CRR 328 8
Marktpreisen, Bewertung zu
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 224
Marktpreisrisikopositionen CRR 92 24
Marktpreisunsicherheit
– Bewertungsanpassungen, zusätzliche **CRR 105** 34
– hinreichend liquider Markt **CRR 105** 34
Marktrisiko Einf 33, 85; **10a** 59; **CRR 18** 26; **CRR 92** 19, 37; **CRR 325** 1 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für das Marktrisiko*
– Alternativer Standardansatz **CRR 325c** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 494
– ergänzende Regelungen zu internen Modellen **SolvV 21** 1 ff.; *s. a. interne Marktrisikomodelle*
– Offenlegungsanforderungen **CRR 445** 1 ff.; **CRR 455** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Marktrisiko; Offenlegungsanforderungen, Verwendung interner Modelle für das Marktrisiko*
– sensitivitätsgestützte Methode **CRR 325e** 1 ff.
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.
Marktrisikorahmenwerk CRR 325 7
Marktschwankungskonzept
– Gewerbe **CRR 129** 42
– Wohnen **CRR 129** 42
Marktschwankungskonzept Immobilien CRR 208 3
marktübliche Käufe und Verkäufe CRR 500d 1 ff.
Marktwert CRR 124 8; **CRR 229** 2
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 253; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Marktwert, aktueller
– Gegenparteiausfallrisiko **CRR 272** 6
Marktzugangsformen, einzelne 53 179 ff.
MaSan 6 22
MaSanV
– Liquidität **CRR 412** 2
maßgebliche Risikopositionen SolvV 36 1 ff.; *s. a. Risikopositionen, maßgebliche*
– Begriffsbestimmung **10d** 7
maßgeblicher Betrag CRR 36 52
Maßnahmen bei der Abwicklung 38 1 ff.
Maßnahmen bei Gefahr Einf 288; **46** 1 ff.
– Abwicklung laufender Geschäfte **46** 98
– Abwicklung nach § 38 KWG **46** 31
– Anweisungen an die Geschäftsführung des Instituts **46** 65
– Anwendungsbereich **46** 1 ff., 13
– Aufrechungen **46** 121
– Bail-in **46** 18
– close-out Netting **46** 88
– Einlagensicherungs- oder Anlegerentschädigungseinrichtung **46** 66 ff.
– EMIR-Verordnung **46** 127
– Entwicklung der Norm **46** 7 ff.
– Ermessen **46** 53 ff.
– Erschwerung der Organhaftung **46** 109
– faktische Schließung **46** 130
– Finanzsicherheitenrichtlinie **46** 123
– Gefahr für die Erfüllung von Verpflichtungen **46** 43 ff.
– Geldautomaten **46** 132
– Geschäftsabwicklung **46** 143
– gesetzliche Entschädigung **46** 145
– Gläubigerbenachteiligung **46** 108
– Gläubigergefährdung **46** 54
– gruppeninterne finanzielle Unterstützung **46** 97
– Haftung in Folge des Moratoriums **46** 104
– Insolvenzverfahren **46** 32 ff.
– Kataloginstrumente **46** 63 ff.
  – Abwicklung laufender Geschäfte **46** 98
  – Anspruchsentstehung **46** 146
  – Bestellung vertretungs- und geschäftsführungsberechtigter Personen **46** 82
  – Erschwerung der Organhaftung **46** 109
  – Fortbestand freiwilliger Sicherungsmechanismen **46** 147
  – Geschäftsabwicklung **46** 143
  – gesetzliche Entschädigung **46** 145
  – Gläubigerbenachteiligung **46** 108
  – Kreditkündigung und Sicherheitenverwertung **46** 110
  – Maßnahmen mit und ohne Vollstreckungsschutz **46** 64
  – Privilegierung zentraler Zahlungs- und Abrechnungssysteme und von Finanzsicherheiten **46** 115
  – Rechte Dritter und Haftung in Folge des Moratoriums **46** 104

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

– Schadensersatzansprüche der Kunden **46** 104
– Schließung des Instituts **46** 130
– Sonderbeauftragter **46** 98
– Stundungswirkung **46** 104
– Verbot der Entgegennahme von Zahlungen **46** 134
– verbotswidrige Verfügungen **46** 101
– Verhältnis zur Sicherungseinrichtung und Entschädigungseinrichtung **46** 138
– Zahlungsannahme **46** 138
– Zahlungsverbot beschränkt auf Konzernunternehmen **46** 94
– Zeitdruck auf die Sanierung durch die Feststellungspflicht **46** 149
– konkrete Gefahr **46** 25
– Kreditkündigung **46** 110
– Kundenverkehr **46** 132
– Lehman Brothers-Fall **46** 105
– 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
– SAG **46** 97
– Schutz von Zahlungs- sowie Wertpapierliefer- und -abrechnungssystemen **46** 118
– Sicherheitenverwertung **46** 110
– Sonderbeauftragter **46** 26 ff., 98
– Stundung **46** 106
– Tatbestand **46** 13
– Veräußerungsverbot **46** 83 ff.
– Verbot der Annahme von Geldern **46** 66 ff.
– Verbot der Annahme von Wertpapieren **46** 66 ff.
– Verbot der Gewährung von Krediten **46** 66 ff.
– verbotswidrige Verfügungen **46** 101
– Verhältnis zu anderen Vorschriften **46** 11 ff.
– §§ 25b Abs. 4, 35, 45, 45b KWG **46** 22
– Abwicklung nach § 38 **46** 31
– Insolvenzverfahren **46** 32 ff.
– Maßnahmen nach dem SAG **46** 11 ff.
– Voraussetzungen **46** 43 ff.
– Gefährdung einer wirksamen Aufsicht **46** 53 ff.
– Gefahr für die Erfüllung von Verpflichtungen **46** 43 ff.
– Wertpapierinstitute **46** 21
– wesentlicher Gehalt **46** 1 ff.
– Wirksamkeit von Verrechnungen **46** 120
– Zahlungsverbot **46** 83 ff.
– Zahlungsverbot beschränkt auf Konzernunternehmen **46** 94
– zentrale Gegenparteien **46** 125
– Zwecksetzung **46** 16

Maßnahmen bei organisatorischen Mängeln 45b, 1 ff.
– angemessenes Risikomanagement **45b** 5
– Anordnung erhöhten Eigenkapitals **45b** 16
– Auslagerung **45b** 20
– Auslagerungsunternehmen **45b** 1
– Auszahlung variabler Vergütungen **45b** 14
– Finanzholding-Gruppe **45b** 23
– Geschäftsauslagerung **45b** 6
– Institutsgruppe **45b** 23
– Maßnahmenkatalog **45b** 13
– operationelles Risiko **45b** 18
– ordnungsgemäße Geschäftsorganisation **45b** 5
– Risikomanagement, angemessenes **45b** 5
– Tatbestand **45b** 5
– Unterkonsolidierungskreis **45b** 24
– Verhältnis zur Anordnung nach § 25a **45b** 7
– Zweigniederlassung im Drittstaat **45b** 27

Maßnahmen bei Verstößen 25a 736 ff.

Maßnahmen gegen Mitglieder von Kotrollorganen
– bei Datenbereitstellungsdienstleistern **36** 151

Maßnahmen gegenüber Finanzholding-Gesellschaften und gemischten Finanzholding-Gesellschaften 45a 1 ff.
– 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.; **48u** 1 ff.; *s. a. makroprudentielle oder systemische Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung*
– Anerkennung von Maßnahmen anderer Mitgliedstaaten **48t** 28
– Beschränkung Wohnimmobiliendarlehen **48u** 1
– Anerkennung von Maßnahmen im Ausland **48u** 100 ff.
– Ausnahmen **48u** 37 ff.
– Bagatellgrenze **48u** 92
– betroffenes Kreditgeschäft **48u** 32
– Freikontingent **48u** 91
– Instrumente **48u** 63 ff.
– Maßnahmenadressat **48u** 30
– Rechtsschutz **48u** 107
– Schwellenwerte **48u** 94 ff.
– Voraussetzungen **48u** 50 ff.
– Instrumentarium zur Begrenzung der Immobilienkreditneuvergabe **48u** 11, 69 f.
– Amortisationsanforderung **48u** 76 ff.
– Auswahlermessen **48u** 82 ff.
– Darlehensvolumen-Immobilienwert-Relation **48u** 71 ff.
– 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.
– Wohnungsmarktüberhitzung **48u** 4 ff.
– Indikatoren **48u** 55 ff.
– Risikogewichtung wohnwirtschaftlicher Kredite **48u** 19

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Maßnahmen zur Verbesserung der Eigenmittelausstattung und der Liquidität 45 1 ff.
– Abwicklungsmaßnahmen nach dem SAG **45** 28
– Bericht über die Verbesserung der Kapitalausstattung oder der Liquidität **45** 61
– Beurteilungsspielraum **45** 36
– Bilanzverlust
  – kein Verbrauch der Rücklagen zur Vermeidung **45** 73 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** 64 ff.
– Entwicklung der Vorschrift **45** 7 ff.
– Erarbeitung eines Konzepts zur Gefahrenabwehr **45** 62
– erhöhte Eigenmittelanforderungen
  – Nichteinhaltung **45** 135
– Europäischer Ausschuss für die einheitliche Abwicklung (SRB) **45** 30
– EZB-Maßnahmen nach SSM-VO **45** 25 ff.
– Finanzholding-Gruppen **45** 45 ff.
– Fristsetzung **45** 48
– Frühintervention **45** 1
– Gruppen **45** 45 ff.
– gruppenangehörige Institute
  – Maßnahmen **45** 132
– Institutsgruppen **45** 45 ff.
– Instrumente der BaFin **45** 51 ff.
  – Einführung und Verhältnis zu § 25a und 45b **45** 95
  – Eingriffe in die variable Vergütung **45** 95
  – Eingriffsinstrumente der BaFin **45** 105
  – Erläuterung der Geschäftsentwicklung **45** 56
  – kein Verbrauch der Rücklagen zur Vermeidung eines Bilanzverlusts **45** 73 ff.
  – keine Ertragszahlung auf Eigenmittelinstrumente **45** 79
  – keine Kreditgewährung **45** 84
  – kollektivarbeitsrechtliche Ausnahme **45** 103
  – Pflicht zur arbeitsvertraglichen Gestaltung **45** 124
  – Produkt- oder systembedingte Risikominderung **45** 89
  – Umsetzung eines Sanierungsplans **45** 130
  – variable Vergütungsbestandteile, Personenkreis **45** 100
  – Verhältnis der Eingriffsinstrumentarien zueinander **45** 52 ff.
  – Vorlage eines Restrukturierungsplans **45** 127
  – Zivilrechtswirkung **45** 124
– interne Risikomessverfahren **45** 42
– kein Verbrauch der Rücklagen zur Vermeidung eines Bilanzverlusts **45** 73 ff.
– keine Ertragszahlung auf Eigenmittelinstrumente **45** 79
– keine Kreditgewährung **45** 84 ff.
– Kennziffern
  – Nichteinhaltung aufsichtlicher **45** 32
– Kreditgewährung
  – keine **45** 84 ff.
– Liquiditätsanforderungen **45** 44
– 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** 60
– Regefallbeurteilung **45** 41
– Regelbeispiele **45** 35
– Restrukturierungsplan
  – Vorlage eines **45** 127
– Risikomessverfahren
  – interne **45** 42
– Risikominderung
  – Produkt- oder systembedingte **45** 89 ff.
– SAG **45** 19, 28
– Sonderverhältnisse **45** 41
– übergeordnete Unternehmen
  – Maßnahmen **45** 132
– Umsetzung eines Sanierungsplans **45** 130
– variable Vergütung
  – Eingriffe in die **45** 95 ff.
– Verhältnis zu anderen Vorschriften **45** 13 ff.
  – alle Institute (systemrelevant oder nicht) **45** 14 ff.
  – Frühintervention als Vorstufe der Abwicklung **45** 29 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** 55 ff.
– Vorlage eines Restrukturierungsplans **45** 127
– wesentlicher Gehalt **45** 1 ff.
Mastervereinbarungen CRR 296 10
Matched-Pairs-Ansatz CRR 331 10
Materialitätsschwellenwert
– variable Vergütung bei bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 20** 5b; *s. a. Vergütung*
materielle Modell-Änderungen CRR 363 26
materielle Modell-Erweiterungen CRR 363 26
materieller Nettoanteil CRR 405 20
mathematisch-statistische Risikomess- und Risikosteuerungsmodelle CRR 362 1
mathematisch-statistische Verfahren 10 14; **CRR 174** 2 ff.; *s. a. Ratings, mathematisch-statistisches Verfahren*
maturity mismatch CRR 237 2
maximal ausschüttungsfähiger Betrag SolvV 37 1 ff.; *s. a. Betrag, maximal ausschüttungsfähiger*
maximale Eigenmittelanfoderung CRR 268 1 ff.
maximales Risikogewicht CRR 267 1 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*
MBA
– Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA **CRR 132a** 5
mehrfacher Ausfall eines Schuldners
– EBA Empfehlungen **CRR 181** 43
Mehrheitsbeteiligung CRR 17 2
Mehrmandantendienstleister 25b 74
Mehr-Mütter-Konzernbeziehung 19 136
Mehrmütterschaft 2 32
Meldeanforderungen
– Alternativer Standardansatz **CRR 325c** 3 ff.
Meldebögen
– Großkredite **CRR 394** 36
– NSFR **CRR 428f** 5
Meldeformat
– LCR **CRR 415** 1 ff.
Meldepflichtbefreiung CRR 325a 1 ff.
– Marktrisiko **CRR 325a** 1 ff.

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Schwellenwerte **CRR 325a** 2
– Schwellenwerteabgleich **CRR 325a** 3
– Sonderregeln **CRR 325a** 5 ff.
– unverzügliche Mitteilung an die zuständigen Behörden **CRR 325a** 4
– Voraussetzungen **CRR 325a** 2 ff.
Meldepflichten CRR 430 1 ff.
– allgemeine Eigenmittelanforderungen **CRR 430** 1 ff.
– auf konsolidierter Ebene **CRR 430** 16
– Aufbewahrungszeitraum **CRR 430** 5
– Ausnahmen **CRR 501b** 1
– belastete Vermögenswerte **CRR 430** 1 ff.
– Finanzdienstleistungsinstitute **CRR 430** 21
– Finanzinformationen (FINREP) **CRR 430** 1 ff., 9
– Großkredite **CRR 394** 1 ff.; **CRR 430** 1 ff.
– Höchstverlustraten aus Immobilienkrediten **CRR 430** 1 ff.
– kleine und nicht komplexe Institute **CRR 430** 15
– LCR **CRR 415** 1 ff.
– Liquidität **CRR 430** 1 ff.
– Meldefrequenz **CRR 430** 3
– Meldeumfang **CRR 430** 6
– MREL-Anforderungen **CRR 430** 1 ff.
– nicht testierte Werte **CRR 430** 4
– Nichteinhaltung der Eigenmittelanforderungen **CRR 430** 20
– papierlose Form **CRR 430** 5
– Proportionalitätsgedanken **CRR 430** 11 f.
– Sonderregelung für große Institute **CRR 430** 8
– technischer Durchführungsstandard **CRR 430** 13
– Verschuldungsquote **CRR 430** 1 ff., 7
Meldepflichten, besondere
– auf Basis des alternativen Standardansatzes **CRR 430b** 1
– Befreiung von der Meldepflicht **CRR 430b** 4
– FRTB-Regelungen **CRR 430b** 2
– Marktrisiken **CRR 430b** 1 ff.
– meldepflichtige Institute **CRR 430b** 4
– Meldetermine **CRR 430b** 6
Meldepflichten, spezifische
– durch Gewerbeimmobilien besicherte Risikopositionen **CRR 430a** 4
– durch Immobilien besicherten Positionen **CRR 430a** 1 ff.
– durch Wohnimmobilien besicherte Risikopositionen **CRR 430a** 3
– jährliche Veröffentlichung **CRR 430a** 6
Meldepflichten zur Risikotragfähigkeit 25 38 ff.
meldepflichtige Institute CRR 430b 4
Meldesystem, integriertes
– Machbarkeitsbericht **CRR 430c** 1 ff.
Meldetechnische Durchführungsbestimmung 14 20
Meldetermin GroMiKV 15 1 ff.; **CRR 430b** 6; *s. a. Millionenkreditmeldungen*
Meldeverfahren für Millionenkreditanzeigen GroMiKV 15 1 ff.; *s. a. Millionenkreditmeldungen*
Meldeverfahren, Meldetermin, Ermittlung der Millionenkreditmeldegrenze GroMiKV 15 1 ff.; *s. a. Millionenkreditmeldungen*
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
– Liquiditätsverordnung **LiqV 11** 1 ff.
Meldung der Inhaber einer bedeutenden Beteiligung 24 211
Meldung der inländischen Zweigstellen 24 215
Meldung liquider Aktiva CRR 416 1 ff.
Meldungen betreffend die stabile Refinanzierung CRR 427 1 ff.
Meldungen zu Großkrediten GroMiKV 8 1 ff.
Mengengeschäft CRR 151 9
– Granularitätskriterium **CRR 147** 40 ff.
– Gruppe verbundener Kunden **CRR 147** 32
– IRB-Ansatz **CRR 147** 27 ff.
– kleine und mittlere Unternehmen (KMU) **CRR 123** 2 f.; **CRR 147** 30 f.
– Ratingsysteme **CRR 170** 21 ff.; *s. a. Ratingsysteme*
– Risikogewichte im KSA **CRR 123** 1 ff.
– Risikopositionen im IRB-Ansatz **CRR 147** 2
– Risikopositionsklassen im KSA **CRR 112** 11 f.
– Risikopositionwerte im KSA **CRR 123** 1 ff.
Merkblätter 6 22
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
– umfassende **CRR 196** 2; **CRR 228** 1
Methoden zur Berechnung des Risikopositionswerts CRR 273 1 ff.
mezzanine Verbriefungsposition CRR 242 64
Mietkauf 21 84
MiFID Einf 38; **CRR 271** 4
MiFID II Einf 207; **32** 60f
MiFID-Umsetzung Einf 74
MIFIR Einf 207
Migrationsrisiken CRR 362 5; **CRR 371** 1
mikro-prudentielle Aufsicht Einf 127
Millionenkreditanzeigen
– Meldeverfahren für **GroMiKV 15** 1 ff.; *s. a. Millionenkredite; Millionenkreditmeldungen*
Millionenkredite 14 1 ff.; *s. a. Millionenkredite, Bestimmungen für*
– Anteile an anderen Unternehmen **14** 55
– Anzeigepflicht bei Krediten mehrerer Kreditgeber **14** 14 ff.
– anzeigepflichtige Kreditgeber **14** 7 ff.
– Anzeigeverfahren **14** 5 ff.
– anzuzeigende Kreditnehmer **14** 17 ff.
  – ABS-Finanzierungen **14** 48
  – Akkreditive **14** 22
  – Bürgschaften **14** 26
  – derivative Geschäfte **14** 27
  – Emissionsübernahme **14** 28
  – Factoring **14** 29
  – Garantien **14** 26
  – Gewährleistungen **14** 26
  – Indossamentsverbindlichkeiten **14** 44
  – Investmentanteile **14** 30
  – Kreditaufträge **14** 31
  – Kreditderivate **14** 32
  – Kredite an BGB-Gesellschaften **14** 23
  – Kredite an die AKA Ausfuhrkreditgesellschaft mbH **14** 21
  – Kredite an Personenhandelsgesellschaften **14** 33

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Kredite von Förderinstituten **14** 34
– Partnerschaftsgesellschaften **14** 35
– Pensionsgeschäfte **14** 36
– Schuldbeitritt **14** 50
– Terminkäufe auf Bilanzaktiva **14** 38
– Treuhandkredite **14** 39
– True Sale verkaufte Kredite **14** 49
– Underwriting **14** 28
– Verkäufe von Bilanzaktiva mit Rückgriff **14** 41
– Verwaltungskredite **14** 42
– Wechseldiskont-Sonderkredite mit Einlösungsgarantie **14** 43
– Wechselkredite **14** 44
– Weiterleitungskredite **14** 45
– Wertpapierdarlehensgeschäfte **14** 46
– Wertpapierkäufe **14** 47
– Wertpapierleihgeschäfte **14** 46
– Wertpapierverkäufe **14** 47
– Ausfallwahrscheinlichkeit
– prognostizierte **14** 19
– Ausnahmen **20** 9; *s. a. Millionenkreditvorschriften*
– Avalkredite **14** 56
– Bemessungsgrundlage **14** 52
– Benachrichtigung über die Verschuldung der Kreditnehmer **GroMiKV 19** 1 ff.
– Benachrichtigungsdaten **GroMiKV 19** 5
– Berücksichtigung der prognostizierten Ausfallwahrscheinlichkeit für einen Kreditnehmer **GroMiKV 19** 6
– Berücksichtigung von Verschuldungen im Ausland **GroMiKV 19** 6
– Euro-Evidenzverfahren **GroMiKV 19** 4
– Gesamtverschuldung **GroMiKV 19** 5
– prognostizierte Ausfallwahrscheinlichkeit gemäß CRR **GroMiKV 19** 6
– weitere Benachrichtigungen **GroMiKV 19** 7
– Benachrichtigungsdaten **GroMiKV 19** 5
– Benachrichtigungsverfahren **14** 2, 63
– Berücksichtigung der prognostizierten Ausfallwahrscheinlichkeit für einen Kreditnehmer **GroMiKV 19** 6
– Berücksichtigung von Verschuldungen im Ausland **GroMiKV 19** 6
– Bestimmungen für **GroMiKV 11** 1 ff.
– Derivate **GroMiKV 11** 3
– Durchführung des Zahlungsverkehrs **14** 54
– Euro-Evidenz **14** 1
– Euro-Evidenzverfahren **GroMiKV 19** 4
– Gemeinschaftskredit **14** 15
– Gesamtverschuldung **GroMiKV 19** 5
– Geschäftsschluss **GroMiKV 11** 2
– GroMiKV **14** 2
– Konsortialkredit **14** 16
– Kreditbegriff **14** 51, 54 ff.
– Kredite
– nicht anzuzeigende **14** 53
– Kredite bei Wechselkursgeschäften **14** 54
– Kredite bei Wertpapiergeschäften **14** 54
– Kreditgeber
– anzeigepflichtige **14** 7 ff.
– Kreditnehmer
– anzuzeigende **14** 17 ff.
– Begriff **14** 17
– Kreditnehmereinheiten **14** 18
– Kreditzusagen **14** 55
– Meldetechnische Durchführungsbestimmung **14** 20
– Millionenkreditmeldungen für nachgeordnete Unternehmen **14** 57
– nicht anzuzeigende Kredite **14** 53
– Patronatserklärungen **14** 56
– prognostizierte Ausfallwahrscheinlichkeit gemäß CRR **GroMiKV 19** 6
– Quoten-GbR **14** 24
– unbefugte Offenbarung von Angaben über **55b** 1 ff.; *s. a. Millionenkredite, unbefugte Offenbarung von Angaben*
– unbefugte Verwertung von Angaben über **55a** 1 ff.; *s. a. Millionenkredite, unbefugte Verwertung von Angaben*
– Verschuldung der Kreditnehmer
– Benachrichtigung über die **GroMiKV 19** 1 ff.
– Vorabanfragen **14** 68
– weitere Benachrichtigungen **GroMiKV 19** 7
– Wertpapiere des Handelsbestandes **14** 55

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
– 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 **GroMiKV 12** 18, 19
– Bemessungsgrundlage **GroMiKV 12** 18

Millionenkredite, Bestimmungen für GroMiKV 11 1 ff.; *s. a. Millionenkredite*
– Aufbewahrungsfristen **GroMiKV 18** 1 f.
– 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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
– Betragsdatenmeldungen **GroMiKV 17** 2

Millionenkredite, unbefugte Offenbarung von Angaben 55b 1 ff.
– Antragsdelikt **55b** 9
– qualifiziertes Delikt **55b** 2
– Tatbestände **55b** 2 ff.

Millionenkredite, unbefugte Verwertung von Angaben über 55a 1 ff.
– 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*

Millionenkreditmeldewesen, Ausnahmeregelungen
– Ausnahmen von der Erfassung als Kredit iSd § 14
  – abgeschriebene Kredite **20** 4
  – Geldsicherheiten, die im Zusammenhang mit Finanzmarktgeschäften für Kunden hinterlegt werden **20** 4
  – Kredite bei Transaktionen im Rahmen der Abwicklung des Zahlungsverkehrs **20** 4
  – Kredite bei Wechselkursgeschäften **20** 4
  – Kredite bei Wertpapiergeschäften **20** 4
  – Lastschrifteinzugsverfahren **20** 4
– Ausnahmetatbestände **20** 2

Millionenkreditmeldungen GroMiKV 15 1 ff.
– Begründung von Unternehmensbeziehungen **12a** 2
– Bemessungsgrundlage **GroMiKV 12** 1
– 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.

Millionenkreditnehmer GroMiKV 15 2

Millionenkreditverordnung 22 2

Millionenkreditvorschriften
– Annahmen **20** 2, 9, 10; *s. a. Millionenkredite*

Minderheitenanteile CRR 428k 4 f.
– vereinfachte NSFR **CRR 428al** 4 f.

Minderheitsbeteiligung
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 422; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– vereinfachte NSFR **CRR 428al** 4 f.

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
– Finanzholdinggesellschaften **CRR 81** 7
– institutsbezogene Sicherungssysteme **CRR 84** 8
– Kapital, qualifiziertes **CRR 82** 1
– Kapitalinstrumente **CRR 83** 1
– Konsolidierung
  – Einbeziehung in die **CRR 81** 12
– Mutterfinanzholding-Gesellschaften **CRR 84** 6
– NSFR **CRR 428k** 4 f.
– qualifiziertes Ergänzungskapital **CRR 83** 1
– qualifiziertes Kapital **CRR 82** 1
– qualifiziertes zusätzliches Kernkapital **CRR 83** 1
– 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*
– 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; *s. a. Anfangskapital*

Mindestanforderungen CRR 283 1

Mindestanforderungen an das Risikomanagement (MaRisk) Einf 283; **6** 22
– Auslagerung **25b** 6a
– Vergütungsbeauftragte in bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 23** 15; *s. a. Vergütung*
– zentrale Stelle **25h** 29; *s. a. zentrale Stelle*

Mindestanforderungen an die Ausgestaltung von Sanierungsplänen 6 22

Mindestanforderungen an die Compliance 6 22

Mindesteigenmittelausstattung Einf 144

Mindestkapitalquoten CRR 92 2

Mindestreserve CRR 119 6; **CRR 428r** 6
– vereinfachte NSFR **CRR 428as** 5

Mindesttransferbetrag CRR 275 3

Mindestwertzusage CRR 36 54 ff.
– Fonds mit **CRR 36** 54

Minimum Requirements for Own Funds and Eligible Liabilities (MREL) Einf 220

Minimum-Varianz-Portfolio
– HQLA-Liquiditätspuffer **CRR 417** 3
– Liquidität **CRR 417** 3

ministerialfreie Räume
– Demokratiegebot **Einf** 164

Missbilligung
– formlose **36** 63

Missbrauch des bargeldlosen Zahlungsverkehrs 3 19 ff.

Missstände
– Beispiele **6** 51 ff.
– Entgegenwirken **6** 32 ff.
– Maßnahmen **6** 63 ff.

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Missstände im Kredit- und Finanzdienstleistungswesen 6 32 ff.
Missstände in der Werbung, Beseitigung von 23 5 ff.; *s. a. Werbung*
– Einschreiten bei ungeklärten Rechtsfragen **23** 4a f.
– verbraucherschutzrelevante **23** 4a
Missstand
– Abweichung vom Standard **6** 35
– 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*
– im KSA **CRR 112** 16
Mitarbeiter
– Schulung der **CRR 185** 16
Mitbestimmungsrecht 6 19
Mitglieder von Verwaltungs- und Aufsichtorganen
– Anforderungen an **25d** 6; *s. a. Verwaltungs- oder Aufsichtsorgan*
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*
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
mixed measurement model CRR Vorb 33 10, 53
Modell, internes SolvV 3 5
– Änderung **SolvV 3** 5
– Erweiterung **SolvV 3** 5
– Gegenparteiausfallrisiko **CRR 273** 4
– interne Marktrisikomodelle **SolvV 4** 5; *s. a. interne Marktrisikomodelle*
– Mängel **SolvV 4** 2
– Nachbesserung **SolvV 4** 4
– qualitative Anforderungen **CRR 367** 15
Modelländerungen CRR 143 10; **CRR 363** 26
– materielle **CRR 363** 26
Modelle
– Beteiligungsrisiken **CRR 186** 5
– Governance **CRR 189** 1 ff.
– heuristische **CRR 180** 7
– kausalanalytische **CRR 180** 15
– Kreditrisikoüberwachung **CRR 190** 1 ff.
– Prüfung durch die interne Revision **CRR 191** 2 ff.
– Überwachung **CRR 189** 1 ff.
– Verwendung im IRB-Ansatz **CRR 174** 1 ff.
Modelle Methoden, nicht-interne CRR 273 4
Modelle zur Erfassung von Ereignisrisiken CRR 370 1
Modellentwicklung und Modellvalidierung
– Unabhängigkeit von **CRR 369** 2
Modell-Erweiterungen
– materielle **CRR 363** 26
Modellierbarkeit von Risikofaktoren CRR 325be 1 ff.
Modellierung von Beteiligungsrisiken CRR 186 1; *s. a. Beteiligungsrisikomodell*
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 f.
Modellprüfung CRR 363 1
Modellrisiko 1 397
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 35
Modellvalidierung CRR 174 21 ff.; **CRR 294** 2
Modellverwendung
– Erlaubnis zur **CRR 363** 1
modifizierte Duration CRR 340 5
modifizierter Standardansatz CRR 152 3, 10
modifiziertes verfügbares Eigenkapital CRR 92 5c
monatliche Bilanzstatistiken 25 48 ff.
Monatsausweis 25 7
– Begründung von Unternehmensbeziehungen **12a** 8
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; Moratorium durch Rechtsverordnung*
Moratorium durch Rechtsverordnung 46g 1 ff.; *s. a. Moratorium, Einstellung des Bank- und Börsenverkehrs*
– 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.
– privatrechtsgestaltende Verordnung **46g** 23 ff.
– Verfahren **46g** 9
– Voraussetzungen **46g** 4 ff.
– Wiederaufnahme des Bank- und Börsenverkehrs **46h** 1 ff.
  – 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 durch Rechtsverordnung*
– Aufschub für die Erfüllung seiner Verbindlichkeiten **46g** 11

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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.
– 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
MREL Einf 220; **11** 14; **CRR 72a** 1; **CRR 72b** 1
– Offenlegung **CRR 437a** 2; *s. a. Offenlegung von Eigenmitteln und berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten*
MREL-Anforderung Einf 177
MREL-Festsetzung Einf 181
MTF 1 149; **2** 100
Multilateral Trading Facility 1 149, 171
multilaterale Entwicklungsbanken CRR 112 6; **CRR 147** 20
– Risikogewichte im KSA **CRR 117** 1 ff.
multilateraler Saldo 24b 8
multilaterales Handelssystem 1 149 ff., 256
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 290, 292
Multiple Name-Credit Linked Note CRR 332 11
Multiplikationsfaktor CRR 325bf 3; **CRR 364** 3; **CRR 366** 2, 5
Multiplikator CRR 278 1 ff.
Multi-Seller-Strukturen Vorb 22a 24, 50 ff.
Mutter- und Tochterunternehmen, Bankgeschäfte mit 2 29 ff.
Mutterfinanzholding-Gesellschaft CRR 17 16
– gemischte **CRR 11** 2
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*
Mutterfinanzholding-Gesellschaft in einem Mitgliedstaat, gemischte
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 103; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR, Mutterfinanzholding-Gesellschaft in einem Mitgliedstaat*
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
Mutterkreditinstitut in einem Mitgliedstaat CRR 4 94g
Mutterunterinstitut CRR 11 5
Mutterunternehmen 1 261 ff.; **2** 31
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 44; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR, Mutterunternehmen*
– Mindestanfangskapital **CRR 93** 8
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
Mutterwertpapierfirma in einem Mitgliedstaat CRR 4 94a

Nachfolgeunternehmen der Deutschen Bundespost 64 1 ff.
nachgeordnete Unternehmen
– in Drittländern **CRR 428a** 2
nachgeordnetes Unternehmen 10a 18; **CRR 24** 7
nachhaltige Verluste 35 40
Nachhaltigkeit
– Liquidität **11** 3; **LiqV Vorb 1** 6; **CRR 411** 1
Nachrangigkeit CRR 28 24 ff.
– berücksichtigungsfähige Verbindlichkeit **CRR 72b** 5
– Residualanspruch **CRR 28** 26
Nachrangkapital CRR 155 2
Nachschauprüfung CRR 363 2; **SolvV 3** 4
Nachschuss-Risikoperiode CRR Vorb 283 4; **CRR 304** 3
– Sonderregelungen **CRR 304** 3
Nachschuss-Schwelle CRR 275 3; **CRR Vorb 283** 3
Nachschussvereinbarung CRR 274 4; **CRR 275** 3; **CRR 279c** 1; **CRR Vorb 283** 2
– effektiv erwarteter positiver Wiederbeschaffungswert **CRR Vorb 283** 13
– effektiver EE **CRR Vorb 283** 11; *s. a. Current Exposure; Marktwert, aktueller*
– effektiver EPE **CRR Vorb 283** 13
– effektiver erwarteter Wiederbeschaffungswert **CRR Vorb 283** 11
– EPE **CRR Vorb 283** 12
– erwarteter positiver Wiederbeschaffungswert **CRR Vorb 283** 12
– NSFR **CRR 428d** 5 f.; **CRR 428p** 16
– produktübergreifendes Netting **CRR Vorb 283** 5
– risikoneutrale Wahrscheinlichkeitsverteilung **CRR Vorb 283** 8
– Spitzenwiederbeschaffungswert **CRR Vorb 283** 10
– tatsächliche Wahrscheinlichkeitsverteilung **CRR Vorb 283** 9
– vereinfachte NSFR **CRR 428aq** 16
– Verteilung der Marktwerte **CRR Vorb 283** 6
– Verteilung der Wiederbeschaffungswerte **CRR Vorb 283** 7
Nachweis des signifikanten Kreditrisikotransfers CRR 244 18 ff.; *s. a. Verbriefung, Signifikanz des Risikotransfers*
Nachweismakler 1 136
nähere Bestimmungen zu den Übergangsvorschriften für die Ermittlung der Eigenmittel SolvV 24 1 ff.
nähere Bestimmungen zur Ermittlung der Eigenmittel SolvV 24 1 ff.
Namensschuldverschreibung 1 43, 47, 92
Namensschutz Einf 286
naming and shaming 60c 2, 17
National Competent Authorities
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 135
natürliche Personen
– Tätigkeitsverbot **36a** 1 ff.
NCA
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 135

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Nebendienstleistungen 25b 27
– Beratung von Unternehmen **25b** 27
– Devisengeschäfte **25b** 27
– Dienstleistungen im Zusammenhang mit der Übernahme von Emissionen **25b** 27
– Gewährung von Krediten und Darlehen **25b** 27
– Verwahrung und Verwaltung von Finanzinstrumenten **25b** 27
– Wertpapier- und Finanzanalyse **25b** 27
– Wertpapierdienstleistungen und Anlagetätigkeiten **25b** 27
Nebendienstleistungen, Anbieter von
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 54; *s. a. Begriffsbestimmung, CRR, Anbieter von Nebendienstleistungen*
Negativverzinsung CRR 92 39
Net Stable Funding Ratio (NSFR) Einf 98, 215; **11** 7, 16; **LiqV Vorb 1** 28; **CRR Vorb 411** 1, 4, 10; **CRR 411** 4 ff.; **CRR 413** 1
– Abstimmung **CRR 428c** 4 f.
– Abzugspositionen **CRR 428ah** 2; **CRR 428c** 5
– andere Verbindlichkeiten **CRR 480o** 9
– ASF-Faktor **CRR 428b** 2; **CRR 428k** 2 ff.
– Ausfalldefinition **CRR 428ag** 4, 6
– Ausnahmeregelungen für kleine und nicht komplexe Institute **CRR 428ai** 1 ff.
– außerbilanzielle Positionen **CRR 428p** 20; **CRR 428u** 2
– Available Stable Funding **CRR 427** 7
– Available Stable Funding (ASF)-Komponenten **CRR 427** 7
– bedeutende Zweigstelle **CRR 428b** 7
– belastete Vermögenswerte **CRR 428p** 7 ff.
– Berechnung **CRR 428c** 1 ff.
  – Bruttobasis **CRR 428c** 2
  – Buchwert **CRR 428c** 3
– berücksichtigungsfähiger Gewährleistungsgeber **CRR 428af** 6
– Deckungstock **CRR 428ag** 9
– Derivate **CRR 428ag** 2; **CRR 428d** 1 ff.; **CRR 428p** 16 f.; **CRR 428s** 8 ff.
  – ASF-Faktor **CRR 428d** 7
  – Ausnahmeregelung **CRR 428d** 9
  – Besicherungsvereinbarung **CRR 428d** 3
  – Ersteinschuss **CRR 428d** 9
  – Nachschüsse **CRR 428d** 5 f.
  – Nettingsvereinbarung **CRR 428d** 4
  – RSF-Faktor **CRR 428d** 7
  – Zeitwert **CRR 428d** 4
– effektive Restlaufzeit **CRR 428k** 5
– Eigenmittel **CRR 428c** 5; **CRR 428o** 2 ff.
– Einlagen von Privatkunden **CRR 428m** 2 f.
– erforderliche stabile Refinanzierung **CRR 428p** 1 ff.
  – Abzugspositionen **CRR 428ah** 2
  – Ausfalldefinition **CRR 428ag** 4, 6
  – Ausfallfonds **CRR 428ag** 3; **CRR 428p** 16
  – außerbilanzielle Positionen **CRR 428p** 20; **CRR 428u** 2
  – belastete Aktiva **CRR 428ad** 8
  – belastete Vermögenswerte **CRR 428p** 7 ff.
  – Berechnung **CRR 428p** 1 ff.
  – berücksichtigungsfähiger Gewährleistungsgeber **CRR 428af** 6
  – Darlehen an Finanzkunden **CRR 428ah** 2
  – Deckungsstock **CRR 428ag** 9
  – Derivate **CRR 428p** 8
  – Derivatekontrakte **CRR 428s** 8 ff.
  – derivative Geschäfte **CRR 428p** 16 f.
  – derivative Geschäfte, belastet **CRR 428ag** 2
  – Durchschau **CRR 428aa** 3; **CRR 428ab** 2; **CRR 428ac** 2; **CRR 428ae** 2; **CRR 428r** 3; **CRR 428s** 2; **CRR 428w** 2; **CRR 428y** 2
  – Ersteinschuss **CRR 428ag** 2; **CRR 428p** 16
  – Faktoren **CRR 428r** 1 ff.; **CRR 428s** 1 ff.; **CRR 428t** 1 ff.; **CRR 428u** 1 ff.
  – Faktoren (10%) **CRR 428v** 1 ff.
  – Faktoren (12%) **CRR 428w** 1 ff.
  – Faktoren (15%) **CRR 428x** 1 ff.
  – Faktoren (20%) **CRR 428y** 1 ff.
  – Faktoren (25%) **CRR 428z** 1 ff.
  – Faktoren (30%) **CRR 428aa** 1 ff.
  – Faktoren (35%) **CRR 428ab** 1 ff.
  – Faktoren (40%) **CRR 428ac** 1 ff.
  – Faktoren (50%) **CRR 428ad** 1 ff.
  – Faktoren (55%) **CRR 428ae** 1 ff.
  – Faktoren (65%) **CRR 428af** 1 ff.
  – Faktoren (85%) **CRR 428ag** 1 ff.
  – Faktoren (100%) **CRR 428ah** 1 ff.
  – Finanzkunden **CRR 428ad** 6; **CRR 428r** 9; **CRR 428s** 4; **CRR 428v** 2
  – Forderungen an die Zentralnotenbank **CRR 428r** 5
  – gedeckte Schuldverschreibungen **CRR 428aa** 2; **CRR 428ag** 9; **CRR 428p** 12; **CRR 428t** 2 f.
  – Geschäfte mit Zentralnotenbanken **CRR 428p** 8
  – Handelsfinanzierungen **CRR 428ad** 7; **CRR 428ag** 5; **CRR 428s** 7; **CRR 428u** 2; **CRR 428v** 3
  – Kredit- und Liquiditätsfazilitäten **CRR 428s** 6
  – Kündigungsoptionen **CRR 428q** 4
  – Leihe **CRR 428p** 4 ff.
  – liquide Aktiva **CRR 428ad** 2; **CRR 428x** 2
  – liquide Aktiva der Stufe 1 **CRR 428r** 2
  – Mindestreserve **CRR 428r** 6
  – Nachschüsse **CRR 428p** 16
  – Nicht-Finanzunternehmen **CRR 428ad** 5
  – OGA **CRR 428aa** 3; **CRR 428ab** 2; **CRR 428ac** 2; **CRR 428ae** 2; **CRR 428r** 3; **CRR 428s** 2; **CRR 428w** 2; **CRR 428y** 2
  – operative Einlagen **CRR 428ad** 4
  – OTC-Derivate **CRR 428q** 3
  – Pensionsgeschäfte **CRR 428p** 7
  – Reputationseffekt **CRR 428q** 4
  – Reputationsrisiken **CRR 428p** 20
  – Restlaufzeit **CRR 428q** 1 ff.
  – Restlaufzeit von weniger als einem Jahr **CRR 428ad** 5
  – Sachanlagen **CRR 428ah** 2
  – unbelastete Darlehen **CRR 428af** 7; **CRR 428ag** 4
  – unbelastete Vermögenswerte **CRR 428x** 2
  – unbelastete Wertpapiere **CRR 428ag** 6 ff.
  – Verbiefungen der Stufe 2B **CRR 428ab** 2
  – Verbriefungen **CRR 428z** 2
  – vereinfachte NSFR **CRR 428ai** 4 ff.
  – vereinfachte strukturelle Liquiditätsquote **CRR 428av** 1 ff.; **CRR 428ax** 1 ff.; **CRR 428aq** 1 ff.; **CRR 428ar** 1 ff.; **CRR 428as** 1 ff.; **CRR 428at** 1 ff.; **CRR 428au** 1 ff.; **CRR 428aw** 1 ff.; **CRR 428ay** 1 ff.; **CRR 428az** 1 ff.
  – Wertpapierfinanzierungsgeschäfte **CRR 428r** 9 f.; **CRR 428s** 4 f.; **CRR 428v** 2
  – Wohnimmobilien **CRR 428af** 2 ff.
  – Zentralbankliquidität **CRR 428p** 13
  – zentraler Kontrahent **CRR 428p** 16
  – Zentralnotenbanken **CRR 428ad** 6
– Ergänzungskapital **CRR 428c** 5
  – Restlaufzeit **CRR 480o** 6 f.
– gedeckte Schuldverschreibungen **CRR 428ag** 9
– Genossenschaftsverbund **CRR 428g** 1 ff.
– Gläubigergruppen **CRR 428l** 3 ff.
– gruppeninterne Geschäfte **CRR 428h** 1 ff.
– Handelsfinanzierungen **CRR 428ad** 7; **CRR 428ag** 5; **CRR 428s** 7; **CRR 428u** 2; **CRR 428v** 3
– hochliquide Aktiva **CRR 428d** 5

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– in Fremdwährung **CRR 428b** 7
– institutsbezogene Sicherungssysteme **CRR 428g** 1 ff.; **CRR 428h** 1 ff.
  – Durchschau **CRR 428g** 4 f.
  – Einlagen **CRR 428g** 4
  – Liquiditätspuffer **CRR 428g** 4
  – RSF-Faktor **CRR 428g** 6
– Institutsgruppen **CRR 428h** 1 ff.
– interdependente Aktiva und Passiva **CRR 428f** 1 ff.; **CRR 428r** 8
  – Meldebögen **CRR 428f** 5
  – wesentliche Merkmale **CRR 428f** 2 ff.
– konsolidierte Ebene **CRR 428a** 1 ff.
– Kredit- und Liquiditätsfazilitäten **CRR 428s** 6
– Kreditrisikominderungstechnik **CRR 428af** 6
– Minderheitenanteile **CRR 428k** 4 f.
– Mindestanforderung **CRR 428b** 2 ff.
– Mindestreserve **CRR 428r** 6
– Netting **CRR 428e** 1 ff.
– nichtfinanzielle Firmenkunden **CRR 428l** 4
– Nicht-Finanzunternehmen **CRR 428ad** 5
– NSF-Faktor **CRR 428b** 2
– passive latente Steuern **CRR 428k** 4 f.
– Refinanzierungsrisiko **CRR 428h** 10
– Reputationseffekt **CRR 428q** 4
– Reputationsrisiken **CRR 428p** 20
– Required Stable Funding **CRR 428** 2
– Required Stable Funding (RSF)-Komponenten **CRR 428** 2
– Restlaufzeiten **CRR 428j** 1 ff.
– Sachanlagen **CRR 428ah** 2
– stabile Einlagen von Privatkunden **CRR 428n** 3
– Steuerung der Erfüllung **CRR 411** 5
– Überarbeitung **CRR 415** 2
– vereinfachte NSFR **CRR 428ai** 3 ff.
  – Abzugspositionen **CRR 428az** 2
  – Additional Monitoring Metrics **CRR 428ak** 3
  – Ausfalldefinition **CRR 428ay** 7
  – Ausfallfonds **CRR 428aq** 16; **CRR 428ay** 3
  – belastete Vermögenswerte **CRR 428aq** 7 ff.
  – Berechnung **CRR 428aj** 1 ff.; **CRR 428aq** 1 ff.
  – Buchwerte **CRR 428aj** 2; **CRR 428aq** 1
  – Derivate **CRR 428aq** 8; **CRR 428ar** 3
  – Derivatekontrakte **CRR 428at** 3
  – derivative Geschäfte **CRR 428ay** 2
  – derivative Kontrakte **CRR 428ap** 9
  – Eigenkapitalinstrument **CRR 428al** 5; **CRR 428ap** 2
  – Eigenmittel **CRR 428ap** 2
  – Einlagen **CRR 428ak** 5
  – Einlagen von Privatkunden **CRR 428aj** 3; **CRR 428al** 2
  – Ergänzungskapital **CRR 428ap** 5 ff.
  – Ersteinschuss **CRR 428aq** 16
  – Faktoren (0%) **CRR 428al** 1 ff.; **CRR 428as** 1 ff.
  – Faktoren (5%) **CRR 428at** 1 ff.
  – Faktoren (10%) **CRR 428au** 1 ff.
  – Faktoren (20%) **CRR 428av** 1 ff.
  – Faktoren (50%) **CRR 428am** 1 ff.; **CRR 428aw** 1 ff.
  – Faktoren (55%) **CRR 428ax** 1 ff.
  – Faktoren (85%) **CRR 428ay** 1 ff.; **CRR 428az** 1 ff.
  – Faktoren (90%) **CRR 428an** 1 ff.
  – Faktoren (95%) **CRR 428ao** 1 ff.
  – Faktoren (100%) **CRR 428ap** 1 ff.
  – Finanzkunden **CRR 428aw** 3; **CRR 428ay** 4
  – Forderungen an die Zentralnotenbank **CRR 428as** 4
  – gedeckte Schuldverschreibungen **CRR 428aq** 12; **CRR 428au** 2
  – Geschäfte in Abwicklung **CRR 428aq** 18
  – Geschäfte mit Zentralnotenbanken **CRR 428aq** 8
  – Gold **CRR 428ay** 8
  – Handelsfinanzierungen **CRR 428at** 6; **CRR 428au** 5; **CRR 428ay** 6
  – hartes Kernkapital **CRR 428ap** 3
  – interdependente Aktiva **CRR 428al** 7
  – interdependente Aktiva und Passiva **CRR 428as** 6
  – interpendente Verbindlichkeiten **CRR 428ap** 9
  – Kredit- und Liquiditätsfazilitäten **CRR 428at** 2
  – Kündigungsoptionen **CRR 428ak** 4 f.; **CRR 428ar** 4
  – Leihe **CRR 428aq** 4 ff.
  – liquide Aktiva **CRR 428as** 2; **CRR 428aw** 4
  – liquide Aktiva der Stufe 2A **CRR 428av** 2
  – liquide Aktiva der Stufe 2B **CRR 428ax** 2
  – Minderheitenanteile **CRR 428al** 4 f.
  – Mindestreserve **CRR 428as** 5
  – Nachschusszahlung **CRR 428aq** 16
  – nichtfinanzielle Firmenkunden **CRR 428am** 4
  – OGA **CRR 428av** 4; **CRR 428ax** 4
  – operationelle Einlagen **CRR 428aw** 3
  – operative Einlage **CRR 428am** 2
  – passive latente Steuern **CRR 428al** 4 f.
  – Pensionsgeschäfte **CRR 428aq** 7
  – Privatkundeneinlagen **CRR 428an** 2 f.; **CRR 428ao** 2 f.
  – Reputationseffekte **CRR 428ar** 4
  – Reputationsrisiken **CRR 428aq** 20
  – Restlaufzeit **CRR 428ak** 1 ff.; **CRR 428ar** 1 ff.
  – Sachanlagen **CRR 428az** 2
  – stabile Privatkundeneinlagen **CRR 428ao** 2
  – unbelastete Wertpapiere **CRR 428ay** 7 f.
  – Verkaufspositionen **CRR 428al** 3
  – Vorfälligkeitsentschädigung **CRR 428ak** 5
  – Wertpapierfinanzierungsgeschäfte **CRR 428aq** 6; **CRR 428at** 6
  – Zentralbankliquidität **CRR 428aq** 13
  – zusätzliches Kernkapital **CRR 428ap** 4
– verfügbare stabile Refinanzierung **CRR 428i** 1 ff.
  – andere Verbindlichkeiten **CRR 480o** 9
  – Betrag **CRR 428i** 2 f.
  – Buchwerte **CRR 428i** 1
  – Derivate **CRR 428k** 7
  – Eigenkapitalinstrument **CRR 428k** 5
  – Eigenmittel **CRR 428o** 2 ff.
  – Einlagen von Privatkunden **CRR 428m** 2 f.
  – Einlagen von Privatkunden, stabile **CRR 428n** 3
  – Ergänzungskapital **CRR 428o** 5 ff.
  – Faktoren **CRR 428k** 1 ff.; **CRR 428l** 1 ff.; **CRR 428m** 1 ff.; **CRR 428n** 1 ff.; **CRR 428o** 1 ff.
  – Finanzkunde **CRR 428k** 7
  – Gläubigergruppen **CRR 428l** 3 ff.
  – hartes Kernkapital **CRR 428o** 3
  – Kündigungsoptionen **CRR 428j** 3
  – Minderheitenanteile **CRR 428k** 4 f.
  – nichtfinanzielle Firmenkunden **CRR 428l** 4
  – operative Einlagen **CRR 428l** 2
  – passive latente Steuern **CRR 428k** 4 f.
  – Restlaufzeit **CRR 428j** 1 ff.; **CRR 428l** 3
  – Termineinlagen **CRR 428j** 4
  – vereinfachte NSFR **CRR 428ai** 4 ff.
  – vereinfachte strukturelle Liquiditätsquote **CRR 428aj** 1 ff.; **CRR 428ak** 1 ff.; **CRR 428al** 1 ff.; **CRR 428am** 1 ff.; **CRR 428an** 1 ff.; **CRR 428ao** 1 ff.; **CRR 428ap** 1 ff.
  – Verkaufspositionen **CRR 428k** 3
  – Vorfälligkeitsentschädigung **CRR 428j** 4
  – zusätzliches Kernkapital **CRR 428o** 4
– Wertpapierfinanzierungsgeschäfte **CRR 428e** 1 ff.
  – Verrechnung **CRR 428e** 1 ff.
– Wohnimmobilien **CRR 428af** 2 ff.

BC-shop.de DIE BUCHHANDLUNG

Netting CRR 155 7; **CRR 195** 1 f.; **CRR Vorb 271** 3
– bilanzielles **CRR 195** 1
– NSFR **CRR 428c** 2
– Rahmenvertrag **CRR 205** 2
– Risikomanagement **CRR 205** 3
– Verschuldungsquote **CRR 429c** 9 ff.
Netting, bilanzielles CRR 205 1
Netting-Rahmenvereinbarungen CRR 196 2; **CRR 220** 3
Netting-Satz CRR 272 5; **CRR 274** 2; **CRR 275** 3
Netting-Vereinbarung CRR 295 2; **CRR 423** 3
– NSFR **CRR 428d** 4
– positive Anerkennung **CRR 296** 1
– produktübergreifende Netting-Vereinbarung **CRR 295** 5
Netto- oder Nettingverfahren
– Zahlungs- und Abrechnungssysteme **24b** 8
Nettoanteil
– materieller **CRR 405** 20
Nettokrümmungsrisikobelastung CRR 325g 5
Netto-Liquiditätsabflüsse
– Begriff **CRR 412** 10
Nettopositionen
– Aktieninstrumente **CRR 341** 1 ff.
– außerbilanzielle Instrumente **CRR 327** 2
– Berechnung der **CRR 327** 1 ff.
– bilanzielle und außerbilanzielle Instrumente **CRR 327** 2 ff.
– Cap-Sonderregel **CRR 335** 2
– im Handelsbuch **CRR 336** 1
Nettopositionen in Aktieninstrumenten CRR 341 1 ff.
Nettopositionen in Schuldtiteln CRR 334 1 ff.
Netto-Sensitivitäten
– gewichtete **CRR 325f** 3
Netto-Sicherheitenbetrag CRR 272 7
Nettozinsertrag 6c 27
Netzgeldgeschäft Einf 78
Neubewertungsrücklage CRR 468 14
– basis adjustment **CRR Vorb 33** 71
– cash flow hedge **CRR 33** 6
– erwartete Transaktion **CRR Vorb 33** 70
– Kosten der Absicherung **CRR 33** 11
– nicht-finanzieller Vermögenswert **CRR Vorb 33** 71
– over-hedge **CRR Vorb 33** 69
– under-hedge **CRR Vorb 33** 69
Neufassung der Großkredit- und Millionenkreditverordnung Einf 91
Neugeschäft SolvV 14 3 ff.
Neustrukturierung des KWG mit der sechsten KWG-Novelle und dem dritten Finanzmarktförderungsgesetz Einf 46 ff.
– Allfinanzaufsicht **Einf** 59 ff.
– Anordnungsrecht der Bankenaufsicht **Einf** 52
– Bekämpfung des grauen Kapitalmarktes **Einf** 50
– gescheiterte Versuche zur Deregulierung **Einf** 69
– Konsequenzen im Bankaufsichtsrecht **Einf** 47 ff.
– Kostenaspekte und Organisationsstruktur **Einf** 65 ff.
– Schwerpunkte der Neugestaltung **Einf** 54
– Strukturdiskussion **Einf** 58
– Umsetzung der Richtlinien **Einf** 46
– Ziele der Reform **Einf** 53
nicht beaufsichtigte Unternehmen der Finanzbranche CRR 142 10
– Großkredite
  – Konzentrationsrisiken **CRR 394** 19 ff.
nicht bedeutende CRR-Institute Einf 154
nicht börsennotiertes Institut CRR 4 525
nicht direkt zuzuordnende Forderungen CRR 147 59
nicht erlaubte Geschäfte 37 3
nicht geschützte Bezeichnungen 39 9
nicht lineare Optionen CRR 325bh 5
nicht qualifizierte zentrale Gegenpartei CRR 309 1
nicht realisierte Gewinne
– zeitwertbilanzierte **CRR 468** 4; *s. a. nicht realisierte Gewinne und Verluste, aus der Zeitwertbilanzierung resultierende*
nicht realisierte Gewinne und Verluste
– anderer Umgang mit nicht realisierten Gewinnen
  – aus Zeitwertbilanzierung resultierende **CRR 35** 11 ff.
– aus der Zeitwertbilanzierung resultierende **CRR 35** 1 ff.
– Beurteilung des EBA-Vorschlags **CRR 35** 28
– EBA-Empfehlungen **CRR 35** 11
– Ebene der einzelnen Vermögenswerte **CRR 35** 21
– Eigenmittel
  – Qualität und Verlässlichkeit **CRR 35** 15
– Einführung eines Prudential Filter **CRR 35** 16
– Einzelinstrumentebene **CRR 35** 21
– Gewinn- und Verlustrechnung **CRR 35** 5
– Hedge Accounting **CRR 35** 30
– HGB **CRR 35** 7
– Portfolioebene **CRR 35** 21
– prudent valuation **CRR 35** 9
– Prudential Filter **CRR 35** 9
  – Einführung eines **CRR 35** 16
– Qualität und Verlässlichkeit der Eigenmittel **CRR 35** 15
– Vermögenswerte
  – Ebene der einzelnen **CRR 35** 21
nicht realisierte Gewinne und Verluste, aus der Zeitwertbilanzierung resultierende
– anderer Umgang mit den aus Zeitwertbilanzierung resultierenden nicht realisierten Gewinnen **CRR 35** 11
  – Anwendungsbereich **CRR 35** 13
  – Beurteilung des EBA-Vorschlags **CRR 35** 28
  – Beurteilungskriterien **CRR 35** 14
  – Diskussion der Eigenmittelkomponente, in der die nicht gefilterten Gewinne zu berücksichtigen sind **CRR 35** 24
  – Einführung eines Prudential Filter **CRR 35** 16
  – Einzelinstrument- vs. Portfolioebene **CRR 35** 21
  – Empfehlungen der EBA **CRR 35** 16
  – vollständige vs. teilweise Korrektur **CRR 35** 22
  – weitere Aspekte der Einführung des Prudential Filter **CRR 35** 25
  – zu unterscheidende Kategorien von Vermögenswerten und Verbindlichkeiten **CRR 35** 21
– Anwendungsbereich **CRR 35** 4
– IFRS **CRR 35** 6
nicht realisierte Verluste
– zeitwertbilanzierte **CRR 468** 2, 4; *s. a. nicht realisierte Gewinne und Verluste, aus der Zeitwertbilanzierung resultierende*
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; **25b** 51
nicht wesentliche Informationen CRR 432 1 ff.
Nichtbankgeschäfte 1 31
nichtbilanzierte Kreditnehmer
– Einkommens- und Vermögensverhältnisse **18** 69
Nichterfüllung der Bedingungen für Ergänzungskapitalinstrumente CRR 65 1 ff.

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Nichterfüllung der Bedingungen für Instrumente des zusätzlichen Kernkapitals CRR 55 1 ff.
Nicht-EU-AIF
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 20
Nicht-EU-G-SRI CRR 4 472; **CRR 92b** 1 ff.
nichtfinanzielle Firmenkunden CRR 428l 4
– vereinfachte NSFR **CRR 428am** 4
Nicht-Finanzunternehmen CRR 428ad 5
Nichthandelsbuchinstitute 13 3
– Anzeigepflicht **CRR 94** 22
– Ermessensspielraum **CRR 94** 11
– Grenzen **CRR 94** 1 ff.
– Schwellenwerte **CRR 94** 12
  – Überschreitung **CRR 94** 22
nicht-interne Modelle Methoden CRR 273 4
Nichtlinearitäten von Optionen und anderen Produkten CRR 367 5
nicht-monetäre Positionen
– Eigenmittelanforderungen für das Marktrisiko von **CRR 325** 18
Nicht-Verbriefungspositionen CRR 325m 1 ff.
– Ausfallrisiko **CRR 325w** 1 ff.
– Kreditspreadrisiko **CRR 325m** 1 ff.
  – Korrelationen innerhalb der Unterklasse **CRR 325ai** 1 ff.
  – Korrelationen über Unterklassen hinweg **CRR 325aj** 1 ff.
  – Risikogewichte **CRR 325ah** 1 ff.
NIMM CRR 273 4; *s. a. nicht-interne Modelle-Methode*
No Creditor Worse Off-Prinzip (NCWO) Einf 186
No-Creditor-Worse-Off CRR 72a 1; **CRR 72b** 4, 16
Nominalwert CRR 325w 7
Nominierungsausschus 25d 111
– Beurteilung der Geschäftsleitung **25d** 114
– Effizienz- und Effektivitätsprüfung **25d** 113
– Vertretung des unterrepräsentierten Geschlechts **25d** 112
non performing loans Einf 209
Nord-LB Einf 196
Notfallkonzept
– Datenverarbeitungssysteme **25h** 12
Notfallmanagement 25a 639 ff.
notleidende Kredite 47a 1 ff.
– Beendigung der Einstufung als notleidend **47a** 14
– Einstufung als notleidend **47a** 6
– Probezeitraum **47a** 19
– Risikopositionen **47a** 2
– Risikopositionswert **47a** 3
notleidende Risikopositionen (NPL) 47a 1 ff.; **CRR 36** 50 ff.; *s. a. NPL*
Notverordnung des Reichspräsidenten Einf 5
NPE-Verbriefung CRR 506b 1
NPL Einf 209; **CRR 36** 49 ff.
– Abzug **47c** 1 ff.
– Backstop **CRR 36** 51
– besicherte Risikoposition **47c** 8
– Exportversicherungen **47c** 11
– maßgeblicher Betrag **CRR 36** 52
– Risikodeckung **47c** 2
– unbesicherte Risikoposition **47c** 9
NRW-Bank Einf 231
NSFR 11 18; **CRR Vorb 411** 1; **CRR 411** 4 ff.; *s. a. Net Stable Funding Ratio (NSFR)*
NSFR-Liquiditätsquote Einf 215
– Lauzeitinkongruenzen **Einf** 216
NSFR-Vereinfachung 11 18; **CRR 413** 12; **CRR 427** 7
n-ter-Ausfall-Kreditderivat CRR 241 1 f.; **CRR 332** 13 ff.; **CRR 347** 1 ff.
– Mirror Principle **CRR 347** 3
– Spiegelbildprinzip **CRR 347** 3
nth-to-default credit derivative CRR 241 1
nth-to-default-Kreditderivat CRR 147 70; **CRR 332** 16 ff.
Nutzung im Ausland 53 160

Obergrenze
– Großkredite **CRR 395** 1 ff.
  – Bezugsgröße **CRR 394** 66
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** 7
  – qualifizierte Beteiligungen **GroMiKV 2** 4
  – rechtlich vorgeschriebene Garantien des Instituts gegenüber einer Pfandbriefbank in Bezug auf den Darlehensnehmer **GroMiKV 1** 14
  – sonstige Anteile **GroMiKV 2** 4
  – sonstige Risikopositionen gegenüber Instituten **GroMiKV 1** 8
  – „Übernacht-Forderungen" an Institute **GroMiKV 1** 8
– Anrechnung, 6,25 Prozent, GroMiKV
  – Risikopositionen, die für die Liquiditätsversorgung innerhalb der Gruppe erforderlich sind **GroMiKV 2** 8
– 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
  – direkte oder indirekte Beteiligungen an regionalen Kreditinstituten oder Zentralkreditinstituten im Verbund **GroMiKV 2** 5
  – 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

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

– 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

Obergrenze Kapitalinstrumente, 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
– Wasserfall **CRR 487** 1

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 Stellen CRR 112 5
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 24
– Risikogewichte im KSA **CRR 116** 1 ff.

öffentliches Interesse
– Voraussetzung der Abwicklung **46b** 16i

Öffentlichkeitsarbeit 23 6

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

ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeit CRR 449a 7

ökologische und/oder soziale Ziele
– Risikopositionen **CRR 501c** 1

örtliche Gebietskörperschaften CRR 147 8

offene Linie CRR 182 3

Offenlegung 18 20 ff.; **CRR 431** 1 ff.; **CRR 468** 30; *s. a. Offenlegung durch die Institute; s. a. Offenlegungsanforderungen; s. a. Offenlegungsanforderungen der CRR*
– abweichende Orte **CRR 434** 8
– andere Institute **CRR 433c** 2
  – Schlüsselparameter **CRR 433c** 3
– andere kapitalmarktorientierte Institute **CRR 433c** 3
– antizyklischer Kapitalpuffer **CRR 440** 1 ff.
– Anwendung des IRB-Ansatzes auf Kreditrisiken **CRR 452** 1 ff.
– Anwendungsbereich **CRR 436** 1 ff.
– belastete und unbelastete Vermögenswerte **CRR 443** 1 ff.
– Diversitätsstrategie **CRR 435** 15
– Eigemittelanforderungen **CRR 438** 1 ff.; *s. a. Offenlegung der Eigenmittelanforderungen*
– Eigenmittel **CRR 437** 1 ff.; *s. a. Offenlegung der Eigenmittel*
– Eigenmittel und berücksichtigungsfähige Verbindlichkeiten **CRR 437a** 1 ff.; *s. a. Offenlegung von Eigenmitteln und berücksichtigungsfähige Verbindlichkeiten*
– Erklärung der Unternehmensleitung **CRR 435** 1
– ESG-Risiken **CRR 449a** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, ESG-Risiken*
– Gegenparteiausfallrisiko **CRR 439** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Gegenparteiausfallrisiko*
– global systemrelevante Institute **CRR 433a** 5
– Grenzen **CRR 432** 1 ff.; *s. a. Offenlegung, Grenzen*
– große Institute **CRR 433a** 2
– große, kapitalmarktorientierte Institute **CRR 433a** 4
– Häufigkeit **CRR 433** 1 ff.; *s. a. Offenlegung, Häufigkeit*
– Hauptziele **CRR 434a** 2
– Indikatoren der globalen Systemrelevanz **CRR 441** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Indikatoren der globalen Systemrelevanz*
– kleine und nicht komplexe börsennotierte Institute **CRR 433b** 3
– kleine und nicht komplexe Institute **CRR 433b** 1
  – konzise Risikoerklärung **CRR 433b** 6
  – Risikomanagementziele und -politik **CRR 433b** 6; *s. a. Offenlegung der Risikomanagementziele und -politik*
  – Schlüsselparameter **CRR 433b** 5; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Schlüsselparameter*
– Kredit- und Verwässerungsrisiko **CRR 442** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Kreditrisiko*
– Kreditrisikominderungstechnik **CRR 453** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Verwendung von Kreditrisikominderungstechniken*
– Liquidität **CRR 451a** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Liquidität*
– Marktrisiko **CRR 445** 1 ff.; **CRR 455** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Marktrisiko*
– Mittel der Offenlegung **CRR 434** 1 ff.
– Offenlegungsformat **CRR 434** 3
– Offenlegungsmedium **CRR 434** 2 f.
– operationelles Risiko **CRR 454** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, operationelles Risiko*
– Proportionalität **CRR 434a** 4
– Risikoausschuss **CRR 435** 16
– Risikobereiche **CRR 435** 2
– Risikomanagementziele und -politik **CRR 435** 1 ff.; *s. a. Offenlegung der Risikomanagementziele und -politik*
– Schlüsselparameter **CRR 447** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Schlüsselparameter*
– Unternehmensführungsregeln **CRR 435** 1, 11
– Verbriefungspositionen **CRR 449** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Risiko aus Verbriefungspositionen*
– Vergütungspolitik **CRR 450** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Vergütungspolitik*
– Verschuldung **CRR 451** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Verschuldung*
– Verwendung des Standardansatzes **CRR 444** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Verwendung des Standardansatzes*

Offenlegung, Anwendungsbereich CRR 436 1 ff.
– bankaufsichtlicher Konsolidierungskreis **CRR 436** 3
– Beeinträchtigung des freien Finanzmitteltransfers **CRR 436** 9
– Behinderungen des freien Kapitalverkehrs **CRR 436** 9
– Erläuterung der Bankengruppe **CRR 436** 1 ff.
  – bankaufsichtlicher Konsolidierungskreis **CRR 436** 3
  – Konsolidierungskreis im Sinne der Rechnungslegung **CRR 436** 3

beck-shop.de DEUTSCHER BUCHHANDELSPREIS

– Finanzmitteltransfer
  – Beeinträchtigung des freien **CRR 436** 9
– Kapitalunterdeckung **CRR 436** 11
– Kapitalverkehr
  – Behinderungen des freien **CRR 436** 9
– Konsolidierungskreis, bankaufsichtlicher **CRR 436** 3
– Konsolidierungskreis im Sinne der Rechnungslegung **CRR 436** 3
– Tochtergesellschaften
  – namentliche Nennung **CRR 436** 11

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.; *s. a. Offenlegung von Eigenmitteln und berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten*
– Abzugsposten **CRR 437** 2
– aufsichtsrechtlicher Konsolidierungskreis **CRR 437** 10
– Bedingungen **CRR 437** 3
– Berechnungsgrundlage **CRR 437** 3
– Eigenmittelanforderungen in der Übergangszeit **CRR 437** 15
– Eigenmittelbestandteile nach anderen Grundlagen **CRR 437** 16
– Emissionsbedingungen **CRR 437** 3
– Ergänzungskapital **CRR 437** 2
– hartes Kernkapital **CRR 437** 2
– Hauptmerkmale **CRR 437** 3
– Hauptmerkmale der Kapitalinstrumente **CRR 437** 3
– HGB-Einzelabschluss **CRR 437** 10
– HGB-Konzernabschluss **CRR 437** 10
– IFRS-Konzernabschluss **CRR 437** 10
– Kapitalquoten **CRR 437** 3
– Kernkapital, hartes **CRR 437** 2
– Kernkapital, zusätzliches **CRR 437** 2
– Konsolidierungskreis, aufsichtsrechtlicher **CRR 437** 10
– Korrekturposten **CRR 437** 2
– technische Durchführungsstandards **CRR 437** 4
– 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
  – 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
  – Kernkapital **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
  – regulatorische Anpassungen, schrittweise Einführung **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
– Überleitungsrechnung **CRR 437** 3, 7
– zusätzliches Kernkapital **CRR 437** 2

Offenlegung der Eigenmittelanforderungen CRR 438 1 ff.
– Adressenausfallrisiko **CRR 438** 10, 14
– Beteiligungen **CRR 438** 14
– Beteiligungspositionen **CRR 438** 14
– Finanzkonglomerat **CRR 438** 16
– Gesamtrisikobeträge **CRR 438** 9
– interne Modelle **CRR 438** 17
  – Gegenparteiausfallrisiko **CRR 438** 17
  – internes Marktrisikomodell **CRR 438** 17
  – IRBA **CRR 438** 17
  – Marktpreisrisikomodell **CRR 438** 17
– internes Kapital **CRR 438** 6
– IRBA **CRR 438** 11
– IRB-Ansatz **CRR 438** 4
– Kreditrisikominderung **CRR 438** 4
– Mapping **CRR 438** 5
– Marktrisiken **CRR 438** 12
– Mindestkapiatlausstattung **CRR 438** 6
– ökonomisches Kapital **CRR 438** 7
– operationelle Risiken **CRR 438** 4, 13
– Risikopositionswert Rückversicherungsunternehmen **CRR 438** 15
– Risikopositionswert Versicherungsholdinggesellschaft **CRR 438** 15
– Risikopositionswert Versicherungsunternehmen **CRR 438** 15
– Risikotragfähigkeit **CRR 438** 6
– Schlüsselparameter **CRR 438** 4
– Spezialfinanzierungen **CRR 438** 14
– Standardansatz **CRR 438** 4

Offenlegung der Risikomanagementziele und -politik CRR 435 2
– Absicherungsstrategien **CRR 435** 7
– Anzahl der Leitungs- oder Aufsichtsfunktionen **CRR 435** 11
– Aufsichtsrat oder Verwaltungsrat **CRR 435** 12
– Baseler Ausschuss
  – Offenlegungsstandards für die Mindestliquiditätsquote **CRR 435** 4
– Diversitätsstrategie **CRR 435** 11, 15
– einheitliches LCR-Offenlegungsschema **CRR 435** 4

Beck-shop.de
DER VERLAG FÜR DIE RECHTSPRAXIS

– Erklärung zur Angemessenheit der Risikomanagementverfahren **CRR 435** 10
– Gegengeschäfte, risikokompensierende **CRR 435** 7
– Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen **CRR 435** 10
– gruppeninterne Geschäfte **CRR 435** 10
– Informationen
  – weitere qualitative **CRR 435** 5
– Informationsfluss **CRR 435** 11
– Kennzahlen **CRR 435** 9
– Konsistenz zu Informationen im Anhang und Lagebericht **CRR 435** 2
– konzise Risikoerklärung **CRR 435** 10
– LCR
  – qualitative Erläuterungen **CRR 435** 5
– LCR-Offenlegungsschema, einheitliches **CRR 435** 4
– Leitungs- oder Aufsichtsfunktionen, Anzahl **CRR 435** 11
– Leitungs- und Aufsichtsgremien, Zahl der Mandate **CRR 435** 12
– Leitungsorgan **CRR 435** 10, 12
– Leitungsorgan, Strategie für die Auswahl der Mitglieder **CRR 435** 13 ff.
– Liquiditätsrisiko **CRR 435** 3, 10
– Mitglieder des Leitungsorgans, Strategie für die Auswahl **CRR 435** 11
– Offenlegungsstandards für die Mindestliquiditätsquote **CRR 435** 4
– qualitative Erläuterungen zur LCR **CRR 435** 5
– Risikoausschuss **CRR 435** 11, 16
– Risikobereiche
  – Liquiditätsrisiko **CRR 435** 3
– Risikoerklärung, konzise **CRR 435** 10
– Risikokommunikation **CRR 435** 17
– risikokompensierende Gegengeschäfte **CRR 435** 7
– Risikomanagement **CRR 435** 6
– Risikomanagementziele und -politik **CRR 435** 6
– Strategie für die Auswahl der Mitglieder des Leitungsorgans **CRR 435** 11, 13 ff.
– Unternehmensführungsregelungen **CRR 435** 11, 17
– Vorstand **CRR 435** 11
– weitere qualitative Informationen **CRR 435** 5
– Zahl der Mandate in Leitungs- und Aufsichtsgremien **CRR 435** 12 ff.
– zusätzliche Offenlegungen **CRR 435** 5
Offenlegung durch die Institute 26a 1 ff.; *s. a. Offenlegung; s. a. Offenlegungsanforderungen*
– 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 gegenüber Anlegern CRR 409 1 ff.
Offenlegung, Grenzen CRR 432 1 ff.
– allgemeinere Angaben **CRR 432** 10
– EBA-Leitlinien **CRR 432** 11
  – erläuternde Informationen **CRR 432** 13
  – Geschäftsgeheimnisse **CRR 432** 11
  – Vertraulichkeit von Informationen **CRR 432** 12
– Eigenmittel **CRR 432** 4
– erläuternde Informationen **CRR 432** 13
– Geschäftsgeheimnisse **CRR 432** 2, 8, 11
– Geschäftsgeheimnisse oder vertrauliche Informationen **CRR 432** 7 ff.
– Informationen, nicht wesentliche **CRR 432** 3 ff.
– Mitglieder des Leitungsorgans **CRR 432** 4
– nicht wesentliche Informationen **CRR 432** 3 ff.
  – Eigenmittel **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 CRR 433 1 ff.
– Anordnung einer häufigeren Offenlegung **CRR 433** 6
– häufigere Offenlegung prüfen **CRR 433** 4
– Institutsgruppen, verschiedene **CRR 433** 3
– jährliche oder unterjährige Offenlegung **CRR 433** 3 ff.
– Offenlegungsfristen **CRR 433** 7 ff.
– verschiedene Institutsgruppen **CRR 433** 3
– vier Wochen nach Veröffentlichung des Jahresabschlusses **CRR 433** 8 ff.
– Vier-Wochen-Frist **CRR 433** 8 ff.
– zeitnahe Offenlegung **CRR 433** 7 ff.
Offenlegung, Mittel CRR 434 1 ff.
– Bekanntmachung im elektronischen Bundesanzeiger **CRR 434** 11
– Offenlegungsformat **CRR 434a** 1
  – fest und flexibele Formate **CRR 434a** 5
  – Framework 3.0 **CRR 434a** 7
  – Mapping-Tool **CRR 434a** 7
– Offenlegungsmedium **CRR 434** 2 f.
  – Archiv **CRR 434** 10
  – elektronisch **CRR 434** 4
– Unterrichtung der Bundesanstalt und der Deutschen Bundesbank **CRR 434** 12
– Verweistechnik **CRR 434** 8
Offenlegung von Eigenmitteln und berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten CRR 437a 1 ff.; *s. a. Offenlegung der Eigenmittel*
– Anwendungsbereich **CRR 437a** 11
– anzuwendende Anforderungen **CRR 437a** 11
– bedeutende Tochterunternehmen von Nicht-EU-G-SRI s, die keine Abwicklungseinheiten sind **CRR 437a** 5
– berücksichtigungsfähige Verbindlichkeiten (MREL) **CRR 437a** 2
– Gläubigerranking der Abwicklungseinheit **CRR 437a** 10
– Gläubigerranking nach Insolvenzrang **CRR 437a** 11
– global systemrelevante Institute (G-SRI) **CRR 437a** 1 ff.
– institutsspezifische Mindestanforderungen an Eigenmittel **CRR 437a** 2
– MREL/TLAC-bezogenen Schlüsselparameter **CRR 437a** 2
– Total Loss Absorbing Capacity (TLAC) **CRR 437a** 1
– Zusammensetzung der Eigenmittel und anrechenbaren Verbindlichkeiten **CRR 437a** 10
Offenlegungsanforderungen, antizyklischer Kapitalpuffer CRR 440 1 ff.
– Eigenmittelanforderungen **CRR 440** 4
– geographische Verteilung **CRR 440** 1

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

– Höhe des institutsspezifischen antizyklischen Kapitalpuffers **CRR 440** 3
– Höhe des Puffers **CRR 440** 1
– institutsspezifisch **CRR 440** 4
– institutsspezifischer antizyklischer Kapitalpuffer **CRR 440** 1
– Puffergewichtung **CRR 440** 4
– Pufferquoten **CRR 440** 4
– relevante Kreditrisikopositionen **CRR 440** 2
– technischer Regulierungsstandard **CRR 440** 1
Offenlegungsanforderungen, Anwendung des IRB-Ansatzes auf Kreditrisiken CRR 452 1 ff.
– A-IRBA **CRR 452** 8
– Anwendungsumfang **CRR 452** 6
– Anzahl Hauptmodelle **CRR 452** 14
– Aufbauorganisation **CRR 452** 12
– Aufgliederung nach Ausfallwahrscheinlichkeiten **CRR 452** 19
– Ausfallwahrscheinlichkeiten **CRR 452** 15
– Beziehung zwischen Risikomanagement und interner Revision **CRR 452** 11
– fortgeschrittener IRBA **CRR 452** 8
– Gegenüberstellung der Schätzungen
  – Ausfallwahrscheinlichkeiten **CRR 452** 22 f.
  – längerer Zeitraum **CRR 452** 22
– Gesamtrisikopositionswert
  – Aufgliederung **CRR 452** 7
– Geschäftsleitung **CRR 452** 9
– Gewährleistung der Unabhängigkeit **CRR 452** 11
– interne Berichterstattung **CRR 452** 13
– interne Revision **CRR 452** 11
– Kontrollmechanismen **CRR 452** 9 ff.
– Leitungsebene **CRR 452** 9
– qualitative Informationen zu den zugelassenen Verfahren und Übergangsregeln **CRR 452** 5
– qualitative Informationen zur Struktur des IRBA **CRR 452** 5
– Ratingprozess **CRR 452** 14
– Rechenschaftspflicht der Funktion
  – Entwicklung **CRR 452** 11
  – Überprüfung **CRR 452** 11
– Risikomanagementprozess **CRR 452** 11
– Risikopositionsklasse
  – A-IRBA **CRR 452** 18
  – F-IRBA **CRR 452** 18
– Struktur des IRBA, qualitative Informationen **CRR 452** 5
– Umrechnungsfaktoren **CRR 452** 17
– Unterschiede zwischen Modellen **CRR 452** 14
– Verlustquote **CRR 452** 16
– zugelassene Verfahren **CRR 452** 5
Offenlegungsanforderungen bei Verwendung bestimmter Instrumente oder Methoden CRR 452 1 ff.
Offenlegungsanforderungen, belastete und unbelastete Vermögenswerte CRR 443 1 ff.
– Belastungsquellen **CRR 443** 6b
– EBA-Leitlinien zur Offenlegung belasteter und unbelasteter Vermögenswerte **CRR 443** 3
– EHQLA **CRR 443** 3 ff., 10
– Europäischer Ausschuss für Systemrisiken **CRR 443** 1
– gedeckte Schuldverschreibungen **CRR 443** 3
– Geschäftsmodell **CRR 443** 6c f., 11
– HQLA **CRR 443** 3 ff., 10
– Konsolidierungskreis **CRR 443** 11
– Leitlinien **CRR 443** 2
– Liquide Aktiva **CRR 443** 3
– Liquiditätshilfen **CRR 443** 8 f.
– Medianwerte **CRR 443** 4
– technische Regulierungsstandards **CRR 443** 2
Offenlegungsanforderungen der CRR CRR 431 4
– antizyklischer Kapitalpuffer **CRR 431** 12; **CRR 440** 1 ff.
– Anwendung des IRB-Ansatzes auf Kreditrisiken **CRR 452** 1 ff.
– Anwendungsbereich **CRR 436** 1 ff.
– Baseler Ausschuss für Bankenaufsicht **CRR 431** 4, 8
– belastete und unbelastete Vermögenswerte **CRR 443** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, belastete und unbelastete Vermögenswerte*
– Bescheinigung **CRR 431** 16
– EBA **CRR 431** 10
  – Comply or explain **CRR 431** 10
  – Offenlegungspraxis ausgewählter Institute **CRR 431** 11
– Eigenmittel **CRR 431** 12; **CRR 437** 1 ff.; *s. a. Offenlegung der Eigenmittel*
– Eigenmittel und berücksichtigungsfähige Verbindlichkeiten **CRR 437a** 1 ff.; *s. a. Offenlegung von Eigenmitteln und berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten*
– Eigenmittelanforderungen **CRR 438** 1 ff.; *s. a. Offenlegung der Eigenmittelanforderungen*
– Enhanced Disclosure Task Force (EDTF) **CRR 431** 7
– Erläuterungspflicht **CRR 431** 19
– ESG-Risiken **CRR 449a** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, ESG-Risiken*
– EZB
  – Transparenz **CRR 431** 11a
– 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
– Gegenparteiausfallrisiko **CRR 439** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Gegenparteiausfallrisiko*
– Gleichwertigkeit der Baseler Regelungen **CRR 431** 9
– Grenzen **CRR 432** 1 ff.; *s. a. Offenlegung, Grenzen*
– Häufigkeit der Offenlegung **CRR 433** 1 ff.; *s. a. Offenlegung, Häufigkeit*
– Informationen über die Tragfähigkeit von Risiken **CRR 431** 6
– International Accounting Standards (IAS) **CRR 431** 6
– International Financial Reporting Standards (IFRS) **CRR 431** 6
– Kapitalpuffer *s. a. Offenlegungsanforderungen, antizyklischere Kapitalpuffer*
– Kredit- und Verwässerungsrisiko **CRR 442** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Kreditrisiko*
– Kreditrisikominderungstechnik **CRR 453** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Verwendung von Kreditrisikominderungstechnik*
– Kreditwürdigkeit von kleinen und mittleren Unternehmen (KMU) **CRR 431** 18
– Kreditwürdigkeitsentscheidung **CRR 431** 19
– Liquidität **CRR 451a** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Liquidität*
– Marktrisiko **CRR 445** 1 ff.; **CRR 455** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen Marktrisiko*
– Mittel der Offenlegung **CRR 434** 1 ff.; *s. a. Offenlegung, Mittel*
– Offenlegung des Risikoprofils **CRR 431** 17
– Offenlegungs-IKS **CRR 431** 16
– Offenlegungspflichten bei bestimmten Instrumenten oder Methoden **CRR 431** 15
– Offenlegungsverfahren im internen Controlling **CRR 431** 16

beck-shop.de DER FACHBUCHVERLAG

– operationelles Risiko **CRR 446** 1 ff.; **CRR 454** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, operationelles Risiko*
– Risikoinformationen **CRR 431** 6
– Risikomanagementziele und -politik **CRR 435** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Risikomanagementziele und -politik*
– Schlüsselparameter **CRR 447** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Schlüsselparameter*
– technische Durchführungsstandards (TDS) **CRR 431** 10
– technische Regulierungsstandards (TRS) **CRR 431** 10
– Umfang der Offenlegungspflichten **CRR 431** 13
– Verbriefungspositionen **CRR 449** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Risiko aus Verbriefungspositionen*
– Vergütungspolitik **CRR 431** 12; **CRR 450** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Vergütungspolitik*
– Verschuldung **CRR 451** 1 ff.
– Verschuldungsquote **CRR 431** 12; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Verschuldungsquote*
– Verwendung des Standardansatzes **CRR 444** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Verwendung des Standardansatzes*

Offenlegungsanforderungen des KWG *s. a. Offenlegung durch die Institute*
– 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.
– Kapitalrendite **26a** 20
– 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 **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.
– Tätigkeiten
  – Art der **26a** 14
– Umsatz **26a** 16
– Unternehmensführung **26a** 8
– Unternehmensverantwortung
  – soziale und steuerliche **26a** 10

Offenlegungsanforderungen, ESG-Risiken CRR 449a 1 ff.
– CO2-Emissionen **CRR 449a** 7
– Energieeffizienz der Immobiliensicherheiten **CRR 449a** 9
– Erstanwendung **CRR 449a** 13
– EU-Taxonomy **CRR 449a** 4
– EZB-Leitfaden **CRR 449a** 4
– Green Asset Ratio **CRR 449a** 9
– Klimawandel **CRR 449a** 7 ff.
– ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeit **CRR 449a** 7
– physische Risiken **CRR 449a** 4 f.
– transitorische Risiken **CRR 449a** 4 f.

Offenlegungsanforderungen, Gegenparteiausfallrisiko CRR 439 1 ff.
– Alpha-Faktor **CRR 439** 18
– Aufrechnungspositionen **CRR 439** 2
– derivative Adressenausfallrisikoposition **CRR 439** 17
– derivative Finanzgeschäfte **CRR 439** 2
– interne Kapitalallokation **CRR 439** 9
– IRBA **CRR 439** 18
  – A-IRBA **CRR 439** 18
  – F-IRBA **CRR 439** 18
– Korrelationen **CRR 439** 9
– Kreditderivat **CRR 439** 13
– Kreditrisikominderung **CRR 439** 11
– Kreditrisikovorsorge **CRR 439** 9
– SA-CCR **CRR 439** 1, 3
– Sicherheiten **CRR 439** 10
– Standardansatz **CRR 439** 3, 18
  – SA-CCR **CRR 439** 1
– Ursprungsrisikomethode **CRR 439** 1, 3
– vereinfachter SA-CCR **CRR 439** 1, 3
– Vermittlertätigkeit **CRR 439** 16
– Wertpapierpensions- und Leihegeschäfte **CRR 439** 3
– ZGP **CRR 439** 10

Offenlegungsanforderungen, Indikatoren der globalen Systemrelevanz CRR 441 1 ff.
– Aktivitäten, grenzüberschreitende **CRR 441** 2
– Aufsichtsregime, besonderes **CRR 441** 1
– Baseler Ausschuss **CRR 441** 1
– besonderes Aufsichtsregime **CRR 441** 1
– Ersetzbarkeit eines Instituts **CRR 441** 2
– Financial Stability Board (FSB) **CRR 441** 1
– grenzüberschreitende Aktivitäten **CRR 441** 2
– Größe **CRR 441** 2

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

– Indikatoren für die globale Systemrelevanz **CRR 441** 1 f.
– Indikatoren jährlich veröffentlichen **CRR 441** 1
– Indikatoren zur Identifizierung der G-SRIs **CRR 441** 2
– Indikatorwerte **CRR 441** 4
– Komplexität **CRR 441** 2
– Konsistenz zu BCBS **CRR 441** 3
– Korrekturen **CRR 441** 6
– Maßstab für die Offenlegung **CRR 441** 2
– Meldeabgabestichtag **CRR 441** 6
– Offenlegungsmedium **CRR 441** 5
– Stichtag **CRR 441** 6
– systemrelevante Institute (G-SRI) **CRR 441** 1
– Vergleichbarkeit **CRR 441** 3
– Vernetztheit **CRR 441** 2
Offenlegungsanforderungen, Kreditrisiko CRR 442 1 ff.
– 340f Reserve **CRR 442** 8
– Aktionsplan notleidende Kredite **CRR 442** 1
– Altersstruktur **CRR 442** 10
– Ausfall **CRR 442** 7
– Ausfalldefinition **CRR 442** 9
– EBA-Leitlinie Offenlegung notleidende und gestundete Risikopositionen **CRR 442** 2
– Einzelwertberichtigungen **CRR 442** 8
– Expected Loss Modell **CRR 442** 9
– geograpisches Gebiet **CRR 442** 12
– HGB **CRR 442** 8
– IFRS-Abschluss **CRR 442** 9
– Kredit- und Verwässerungsrisiko **CRR 442** 1 ff.
– Maßnahmen zur Bankenaufsicht **CRR 442** 2
– Nettoaufwendungen der Risikovorsorge **CRR 442** 13
– Offenlegungsfrequenz **CRR 442** 4a
– Pauschalwertberichtigungen **CRR 442** 8
– Restlaufzeiten **CRR 442** 12
– Risikobindung **CRR 442** 12
– Risikostruktur **CRR 442** 11
– Risikovorsorge **CRR 442** 11
– schwellenwertabhängig **CRR 442** 4 f.
– überfällige Kredite **CRR 442** 6 f.
– unmittelbare Gegenpartei **CRR 442** 12
– Verzug **CRR 442** 6
– Vorlagen **CRR 442** 3
– Wertberichtigungen **CRR 442** 9
– wertgeminderte Kredite **CRR 442** 6
– wesentliche Länder **CRR 442** 12
– Wirtschaftszweig **CRR 442** 12
– zahlungsstromorientierte Informationen **CRR 442** 12
Offenlegungsanforderungen, Liquidität CRR 451a 1 ff.
– Angemessenheit der Risikomanagementverfahren
  – Erklärung **CRR 451a** 14
– konzise Liquiditätsrisikoerklärung **CRR 451a** 14
– LCR
  – Durchschnittswerte **CRR 451a** 10
  – Fremdwährungspositionen **CRR 451a** 10
  – Haupttreiber **CRR 451a** 11
  – Konzentrationen **CRR 451a** 11
  – Währungsinkongruenzen **CRR 451a** 11
– Liquiditätsrahmenwerk **CRR 451a** 1
  – AMM **CRR 451a** 1, 4, 5
  – LCR **CRR 451a** 1, 2, 5
  – NSFR **CRR 451a** 1, 3, 5
– Liquiditätsrisikomanagement **CRR 451a** 7 f., 14
  – Organisation **CRR 451a** 14
  – Strategien **CRR 451a** 14
– Liquiditätswaiver **CRR 451a** 9
– NSFR
  – erforderliche Refinanzierung **CRR 451a** 12
  – stabile Refinanzierung **CRR 451a** 12
– Proportionalität **CRR 451a** 7
– Vergleichsperiode **CRR 451a** 8
Offenlegungsanforderungen, Marktrisiko CRR 445 1 ff.
– Abwicklungsrisiko **CRR 445** 1
– Eigenmittelanforderungen **CRR 445** 5
– Fremdwährungsrisiko **CRR 445** 1
– Gesamteigenmittelanforderungen **CRR 445** 5
– Großkreditüberschreitungsbeträge **CRR 445** 1
– interne Modelle **CRR 445** 5
– Nichthandelsbuchinstitut **CRR 445** 2
– Positionsrisiko **CRR 445** 1
– risikogewichtete Positionsbeträge **CRR 445** 5
– RWAE-Dichte **CRR 445** 5
– spezifisches Zinsrisiko bei Verbriefungspositionen **CRR 445** 1
– Warenpositionsrisiko **CRR 445** 1
Offenlegungsanforderungen, operationelles Risiko CRR 446 1 ff.
– alternativer Standardansatz **CRR 446** 1, 5 f.
– außergewöhnliche Umstände **CRR 446** 6
– Basisindikatoransatz **CRR 446** 1, 5 f.
– Erläuterung des angewendeten Verfahrens **CRR 446** 1, 5 f.
– Erläuterungen, qualitative **CRR 446** 1
– fortgeschrittener Messansatz **CRR 446** 1, 5 ff.
  – Schadensdaten **CRR 446** 7
  – Versicherungen **CRR 446** 8
– Indikator **CRR 446** 1
– qualitative Erläuterungen **CRR 446** 1
– Risikomanagement **CRR 446** 6
– Standardansatz **CRR 446** 6
– Verwendung fortgeschrittener Messansätze **CRR 454** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Verwendung fortgeschrittener Messansätze für operationelle Risiken*
Offenlegungsanforderungen, Risiko aus Verbriefungspositionen CRR 449 1 ff.
– ABCP Programme **CRR 449** 2
– Adressenausfallrisikopositionen **CRR 449** 3
– Art der Verbriefung **CRR 449** 6
– außervertragliche Kreditunterstützungsleistung **CRR 449** 9
– Berechnungsansätze **CRR 449** 8
  – IAA **CRR 449** 8
  – SEC-ERBA **CRR 449** 8
  – SEC-IRBA **CRR 449** 8
  – SEC-SA **CRR 449** 8
– Definition der Verbriefung **CRR 449** 2
– Eigenmittelanforderungen **CRR 449** 3
– Funktionen **CRR 449** 6
– Interner Bemessungsansatz **CRR 449** 13
  – ABPC-Programm **CRR 449** 13
– Investor **CRR 449** 6
– Investorenpositionen **CRR 449** 11
– Konsolidierung
  – HGB **CRR 449** 10
  – IFRS **CRR 449** 10
– Offenlegung des Liquiditätsrisikos **CRR 449** 7
– Originator **CRR 449** 6
– Originatortransaktionen **CRR 449** 10
– Ratingagenturen **CRR 449** 12
  – ECAI **CRR 449** 12
– Risikorückbehalt **CRR 449** 10
– Servicer **CRR 449** 6
– Sponsor **CRR 449** 6
– STS-Verbriefungen **CRR 449** 1
– Synthetische Verbriefungen **CRR 449** 2
– Traditionelle oder True-Sale Verbriefungen **CRR 449** 2
– Verbriefungsaktivitäten **CRR 449** 1
– Verbriefungsaktivitäten und Wiederverbriefungstätigkeiten **CRR 449** 6

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Verbriefungspositionen
  – Anlagebuch **CRR 449** 14
  – Fortschreibung **CRR 449** 14
  – Gesamtrisikoposition **CRR 449** 14
  – Handelsbuch **CRR 449** 14
  – Wiederverbriefungen **CRR 449** 14
– Verbriefungsrahmenwerk **CRR 449** 1
– Verbriefungszweckgesellschaft **CRR 449** 9
Offenlegungsanforderungen, Schlüsselparameter
– Art. 473a **CRR 447** 2
– Beteiligungspositionen
  – Umgliederung Offenlegung **CRR 447** 1
– Eigenmittel und anrechenbare Verbindlichkeiten **CRR 447** 8
– IFRS 9 Anwendung **CRR 447** 2
– Kapitalquoten **CRR 447** 7
– Kombinierte Kapitalpuffer- und Gesamtkapitalanforderung **CRR 447** 7
– Liquiditätsdeckungsquote (LCR) **CRR 447** 7
– Risikogewichtete Positionsbeträge **CRR 447** 7
– Strukturelle Liquiditätsquote (NSFR) **CRR 447** 7
– TLAC **CRR 447** 3 f.
– Übergangsvorschriften IFRS 9 **CRR 447** 2
– Verfügbare Eigenmittel **CRR 447** 7
– Vergleichbarkeit **CRR 447** 1
– Verschuldungsquote **CRR 447** 7
– Wesentliche Quoten **CRR 447** 2
– Zusätzliche Eigenmittelanforderungen **CRR 447** 7
Offenlegungsanforderungen, Vergütungspolitik CRR 450 1 ff.
– abgrenzbare Geschäftsbereiche **CRR 450** 17
– Aufsichtsrat/Verwaltungsrat (Supervisory Function) **CRR 450** 11
– Auslegungshilfen der BaFin **CRR 450** 1
– beteiligte internationale Organisationen **CRR 450** 1
– Beträge und Formen der variablen Vergütung **CRR 450** 16
– EBA-Leitlinien **CRR 450** 12
– Entscheidungsprozess **CRR 450** 8
– Gesamtvergütung jedes Mitglieds des Leitungsorgans oder der Geschäftsleitung **CRR 450** 19
– Geschäftsleiter, deren Tätigkeit einen wesentlichen Einfluss auf das Risikoprofil des Instituts hat **CRR 450** 8
– Geschäftsleiter und Mitarbeiter, deren Tätigkeit einen wesentlichen Einfluss auf das Risikoprofil des Instituts hat **CRR 450** 16
– Geschäftsleitung (Management) **CRR 450** 16
– high earners **CRR 450** 18
– Institute, die nicht in den Anwendungsbereich der CRR fallen **CRR 450** 2
– Institutsvergütungsverordnung **CRR 450** 1
– Mitarbeiter, deren Tätigkeit einen wesentlichen Einfluss auf das Risikoprofil des Instituts hat **CRR 450** 16
– Offenlegungsformate **CRR 450** 5
– Organisationen, beteiligte internationale **CRR 450** 1
– Parameter und Begründungen für Systeme mit variablen Komponenten und sonstige Sachleistungen **CRR 450** 13
– Personen mit hohen Bezügen (high earners) **CRR 450** 18
– Risikoträger **CRR 450** 7 f., 16
– spezifische Erfolgsindikatoren **CRR 450** 12
– unmittelbar Geltung der CRR für alle Institute iSd Art. 4 Abs. 1 Nr. 3 (Kreditinstitute und Wertpapierfirmen) **CRR 450** 2
– unmittelbare Geltung der CRR für alle Institute iSd Art. 4 Abs. 1 Nr. 3 **CRR 450** 2
– variable Vergütungskomponenten **CRR 450** 12
– Vergütung
  – fest **CRR 450** 16
  – garantiert **CRR 450** 16
  – gewährte Abfindung **CRR 450** 16
  – variabel **CRR 450** 16
  – zurückbehalten **CRR 450** 16
– Vergütungsbericht **CRR 450** 3
– Vergütungspolitik **CRR 450** 4
– Verhältnis zwischen dem festen und dem variablen Vergütungsbestandteil **CRR 450** 11
– Verknüpfung von Vergütung und Erfolg **CRR 450** 9
– Verweistechnik **CRR 450** 3
– wichtigste Gestaltungsmerkmale des Vergütungssystems **CRR 450** 10
Offenlegungsanforderungen, Verschuldung CRR 451 1 ff.
– Abstimmung mit den veröffentlichten Jahres- bzw. Zwischenabschlüssen **CRR 451** 8
– Ausgeschlossene Risikopositionen **CRR 451** 9
– Ausnahmen **CRR 451** 13
– Basel III leverage ratio framework and disclosure requirements **CRR 451** 2
– Entwicklungsbanken
  – Ausnahme **CRR 451** 13
  – Förderkredite **CRR 451** 13
– Haupttreiber **CRR 451** 12
– leverage ratio **CRR 451** 1
– Quantifizierung der Veränderung **CRR 451** 12
– Risikopositionen
  – ausgeschlossen **CRR 451** 10
  – berechnet **CRR 451** 10
  – unberücksichtigt **CRR 451** 10
– Treuhandpositionen **CRR 451** 10
– Überwachung des Risikos einer übermäßigen Verschuldung **CRR 451** 11
– Verschuldungskennzahl **CRR 451** 1
– Verschuldungsquote
  – strategische Entscheidungen **CRR 451** 14
  – tägliche Durchschnittswerte **CRR 451** 14
  – Window Dressing **CRR 451** 14
– Wahlrecht **CRR 451** 7
Offenlegungsanforderungen, Verwendung des Standardansatzes CRR 444 1 ff.
– Backtesting **CRR 444** 2
– Bonitätsbeurteilungen
  – Emissionen **CRR 444** 7
  – Emittenten **CRR 444** 7
– Bonitätsstufen **CRR 444** 8 f.
– ECAI **CRR 444** 5
– Gegenparteiausfallrisiko **CRR 444** 5
– KSA **CRR 444** 1
– Ratingagentur **CRR 444** 2, 6
– RWAE-Dichte **CRR 444** 9
– Verbriefung **CRR 444** 5
Offenlegungsanforderungen, Verwendung fortgeschrittener Messansätze für operationelle Risiken CRR 453 1 ff.
– alternativer Standardansatz **CRR 454** 1
– andere Instrumente zur Risikoverlagerung **CRR 454** 6
– angewendete Methode **CRR 454** 2
– Basisindikatoransatz **CRR 454** 1
– Beschreibung der Nutzung von Versicherungen und anderen Instrumenten zur Risikoverlagerung **CRR 454** 6
– fortgeschrittener Messansatz **CRR 454** 1
– Führung des Handelsbuch
  – Regeln **CRR 454** 13
  – Verfahren **CRR 454** 13
– Methode **CRR 454** 2
– rein qualitative Informationsgewährung **CRR 454** 1
– Risikoverlagerung **CRR 454** 6
– Standardansatz **CRR 454** 1
– Umfang der Modellgenehmigung **CRR 454** 12

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Versicherungen **CRR 454** 1, 6
– vorsichtige Bewertung **CRR 454** 13
Offenlegungsanforderungen, Verwendung interner Modelle für das Marktrisiko CRR 455 1 ff.
– Backtesting-Darstellung **CRR 455** 14
– Comprehensive Risk Measures (CRM) **CRR 455** 2
– eigene Risikomodelle **CRR 455** 3 ff.
  – quantitative Offenlegung **CRR 455** 14 ff.
– Eigenmittelanforderungen **CRR 455** 7, 10
– Eigenmittelanforderungen und Modellanforderungen für Handelsaktivitäten **CRR 455** 2
– Eigenschaften des verwendeten Modells **CRR 455** 7
– Ereignisrisiken **CRR 455** 2
– externe Rechnungslegung **CRR 455** 4
– IFRS 7.40 **CRR 455** 4
– Incremental Risk Charge (IRC) **CRR 455** 2
– interne IRC-Modelle **CRR 455** 2
– interne Modelle **CRR 455** 1
– Korrelationshandelsaktivitäten **CRR 455** 2, 9
– Korrelationshandelsportfolio (CTP) **CRR 455** 2, 9
– Liquiditätshorizont (Umschichtungshorizont) **CRR 455** 9
– Methoden **CRR 455** 9
– Migrationsrisiko **CRR 455** 2
– Modelle, interne **CRR 455** 1
– Modelleigenschaften **CRR 455** 7
– Modellgenehmigung **CRR 455** 12
– Modellvalidierung **CRR 455** 9
– Nachweis der Solidität **CRR 455** 9
– qualitative Offenlegung bei Verwendung eigener Risikomodelle **CRR 455** 3 ff.
– quantitative Offenlegung bei Verwendung eigener Risikomodelle **CRR 455** 14 ff.
– Risikopotential (VaR) **CRR 455** 2 f.
– Rückvergleich **CRR 455** 8
– spezifische Risiken **CRR 455** 2
– Standardmethode **CRR 455** 1
– Stressbedingungen **CRR 455** 14
– Stressed-VaR **CRR 455** 2
– Stresstests **CRR 455** 8 f.
– Validierung **CRR 455** 8
– VaR-Daten **CRR 455** 2
– VaR-Werte **CRR 455** 14
– Verbriefungen im Handelsbuch **CRR 455** 2
– verwendete Methoden **CRR 455** 9
– zusätzliches Ausfall- und Migrationsrisiko **CRR 455** 2, 9 f.
Offenlegungsanforderungen, Verwendung von Kreditrisikominderungstechniken CRR 453 1 ff.
– Aufgliederung der Sicherheiten **CRR 453** 16
– Aufrechnungsvereinbarungen **CRR 453** 9
– Berechnung der Sicherungswirkung **CRR 453** 3
– fortgeschrittener IRBA **CRR 453** 15
– Garantien und Kreditderivate
  – qualitative Informationen **CRR 453** 11
– Gegenparteien
  – Haupttypen **CRR 453** 11
– IRBA **CRR 453** 13
– Kreditderivate **CRR 453** 18
– Kreditrisikokonzentrationen **CRR 453** 12
– Kreditrisikominderung **CRR 453** 2
– KSA **CRR 453** 13, 15
– Marktrisikokonzentrationen **CRR 453** 12
– notleidende Risikopositionen **CRR 453** 14
– qualitative Informationen zu den Aufrechnungsvereinbarungen **CRR 453** 9
– qualitative Informationen zu den hereingeommenen Sicherheiten **CRR 453** 10 ff.
– qualitative Informationen zu Garantien und Kreditderivaten **CRR 453** 11
– qualitative Informationen zu Risikokonzentrationen im Sicherheitenbereich **CRR 453** 12
– quantitative Informationen zu den besicherten Positionswerten **CRR 453** 13
– Risikopositionsklasse **CRR 453** 15
– RWAE-Dichte **CRR 453** 17
– Sicherheiten
  – Garantiegeber **CRR 453** 11
  – Hauptarten **CRR 453** 10
  – qualitative Informationen **CRR 453** 10 ff.
  – qualitative Informationen zu Risikokonzentrationen **CRR 453** 12
  – quantitative Informationen zu den besicherten Positionswerten **CRR 453** 13
  – Verfahren zur Bewertung und Verwaltung der verwendeten berücksichtigungsfähigen Sicherheiten **CRR 453** 10
– Substitutionseffekt **CRR 453** 15
– Umrechnungsfaktoren
  – A-IRBA **CRR 453** 15
  – F-IRBA **CRR 453** 15
– Vorschriften und Verfahren für das bilanzielle und außerbilanzielle Netting **CRR 453** 9
Offenlegungsanforderungen, Zinsrisiken aus nicht im Handelsbuch enthaltenen Positionen
– Ausnahmeregelung **CRR 448** 14
– Definition, Messung, Minderung und Überwachung des Zinsänderungsrisikos **CRR 448** 13
– Modell- und Parameterannahmen **CRR 448** 12
– Nettozinserträge **CRR 448** 10
– Risikomessmethoden der Zinsänderungsrisiken **CRR 448** 7
– Risikomesssysteme **CRR 448** 13
– Sicherungsgeschäfte **CRR 448** 13
– standardisierte Methode **CRR 448** 14
– Steuerung des Zinsänderungsrisikos **CRR 448** 11
– Strategien zur Steuerung und Minderung der Risiken **CRR 448** 13
– unbefristete Einlagen **CRR 448** 13
– vereinfachte Methode **CRR 448** 14
– Wert des Eigenkapitals **CRR 448** 10
– Zinsrisikomanagement **CRR 448** 7
– Zinsschockszenarien **CRR 448** 13
Offenlegungsanforderungen, Zinsrisiko aus nicht im Handelsbuch enthaltenen Positionen
– aufsichtlicher Überprüfungs- und Bewertungsprozess **CRR 448** 3
– Baseler Ausschuss **CRR 448** 2
– externe Rechnungslegung **CRR 448** 6
– Identifizierung überhöhter Zinsrisiken **CRR 448** 2
– interne Verfahren **CRR 448** 2
– Mindestanforderungen an das Risikomanagement (MaRisk) **CRR 448** 5
– Rundschreiben 06/2019 (BA)
  – Berechnung des Barwertverlustes **CRR 448** 3
  – Standardzinsschocks **CRR 448** 3 f.
  – Zinsschockszenarien **CRR 448** 3
– Säule 2 **CRR 448** 2
– SREP **CRR 448** 3
– Steuerung des Zinsänderungsrisikos
  – geeignete Verfahren **CRR 448** 3
– Zinsänderungsrisiken im Anlagebuch **CRR 448** 2
– Zinsrisiken
  – Identifizierung überhöhter **CRR 448** 2
– Zinsrisikokoeffizient **CRR 448** 4
– Zinsschock **CRR 448** 3
Offenlegungsgrenze 18 1
Offenlegungsmedium CRR 434 2 f.; *s. a. Offenlegung, Mittel*
Offenlegungspflicht
– Ausnahmen **18** 6
– unterhalb der Offenlegungsgrenzen **18** 10
Offenlegungspflicht der Institute Einf 89

BEK-shop.de
BECK'SCHE VERLAGSBUCHHANDLUNG

Offenlegungspflichten
– länderspezifische **10** 9
– Originator **CRR 409** 11
– Sponsor **CRR 409** 11
– ursprünglicher Kreditgeber **CRR 409** 11
Offenlegungspflichten, Anwendung
– 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*
– lokaler Markt **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
– 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
Offenlegungspflichten, Anwendungsbereich CRR 431 1 ff.
– Erläuterung der Entscheidungen zur Kreditwürdigkeit von kleinen und mittleren Unternehmen (KMU) **CRR 431** 18
– Offenlegungsanforderungen der CRR **CRR 431** 3; *s. a. Offenlegungsanforderungen der CRR*
– 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*
OGA CRR 198 3; **CRR 325j** 1 ff.; **CRR 353** 1; *s. a. Organismus für gemeinsame Anlagen*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 19
– NSFR **CRR 428aa** 3; *s. a. Net Stable Funding Ration (NSFR)*
– Risikopositionen im KSA **CRR 112** 20
– Risikopositionen in Form von Anteilen an **CRR 132** 1 ff.; *s. a. Anteile an OGA; Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA*
– vereinfachte NSFR **CRR 428av** 4; **CRR 428ax** 4
OGA, Eigenmittelanforderungen für CRR 348 1 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für OGA*
OGA, spezifische Methoden für
– Eigenmittelanforderungen **CRR 350** 1 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für OGA*
– OGA-Anlagen sind nicht bekannt **CRR 350** 4 ff.
OGA-Anteile CRR 197 10; *s. a. Anteile an OGA*
OGA-Nettopositionen CRR 350 1 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für OGA*
OGA-Positionen CRR 325j 2
– Bankbuch **CRR 325j** 5
– Durchschauansatz **CRR 325j** 6
– Eigenmittelanforderung **CRR 325j** 6 ff.
– Handelsbuch **CRR 325j** 2 f.
– Transparenzansatz **CRR 325j** 7
OGAW
– alternatives Korrelationshandelsportfolio **CRR 325ab** 6
OGAW-Richtlinie
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 20
OGAW-Verwahrstellen
– Prüfung **29** 45
Operating Leasing 1 186, 188
operationelle Risiken, Verwendung fortgeschrittener Messansätze für
– Offenlegungsanforderungen *s. a. Offenlegungsanforderungen, Verwendung fortgeschrittener Messansätze für operationelle Risiken*
operationelles Risiko Einf 86; **10a** 56; **CRR 18** 22; **CRR 92** 25
– AMA-Eignungsprüfung **SolvV 20** 1 ff.; *s. a. fortgeschrittener Messansatz*
– Anforderungen an Versicherungsverträge **CRR 323** 3
– Aufwand für die Umsetzung eines Berechnungsansatzes **CRR 96** 4
– Auswirkung von Versicherungen und anderen Risikoübertragungsmechanismen **CRR 323** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 170
– Bußgelder **CRR 323** 16
– Captives **CRR 323** 13
– Deckungsinkongruenzen **CRR 323** 17
– Diversifikation der Risiken **CRR 323** 14
– ergänzende Regelungen **SolvV 20** 1 ff.; *s. a. fortgeschrittener Messansatz*
– Erleichterung bei der Ermittlung der Eigenmittelanforderungen **CRR 96** 1
– 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.; **CRR 454** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, operationelles Risiko*
– 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
– 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
– NSFR **CRR 428ad** 4; **CRR 428l** 2
– vereinfachte NSFR **CRR 428am** 2; **CRR 428aw** 3

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Optionen 1 69; **CRR 329** 1 ff.
– auf Waren **CRR 358** 4
– Delta-Faktor **CRR 329** 4
– Delta-Faktor-Risiko **CRR 329** 4
– eingebettete **CRR 325g** 1
– Gamma-Faktor **CRR 329** 7
– nicht lineare **CRR 325bh** 5
– Restrisiken **CRR 325u** 8, 12 ff.
– 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
Optionsscheine CRR 329 1 ff.
– auf Waren **CRR 358** 4
– warenunterlegte Derivate **CRR 358** 4
Orderschuldverschreibungen 1 47
ordnungsgemäße Geschäftsorganisation 10 31; **25a** 24; **25b** 1
ordnungsgemäße Verfahren und Systeme CRR 286 1
Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung Einf 295
Ordnungswidrigkeiten 25g 24 ff.; **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*
– 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** 122
Organisation und Instrumente der Bankenaufsicht Einf 290 ff.
– Anordnungen **Einf** 295
– Gerichtsstand **Einf** 291
– Informationsmittel **Einf** 297
– informelles Verfahren **Einf** 295
– Organisation **Einf** 290
– Rechtsverordnungen, Bekanntmachungen und Verlautbarungen **Einf** 292 f.
– Sanktionsmöglichkeiten **Einf** 298
– Sitz **Einf** 291
– Zusammenarbeit mit anderen Stellen **Einf** 300
– Zusammenarbeit mit der Deutschen Bundesbank **Einf** 299
Organisationen, internationale CRR 118 1 ff.
Organisationseinheit
– Auslagerung **25b** 60
Organisationsmängel 35 35; **36** 43
Organisationspflichten Einf 282
Organisationsrichtlinien
– variable Vergütung bei bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 20** 4a; *s. a. Vergütung*
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*
Organismus für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren (OGAW) Einf 81; *s. a. OGA*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 20
Organismus für gemeinsame Anlagen (OGA) CRR 152 1; **CRR 325j** 1 ff.; **CRR 418** 3; *s. a. OGA*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 19; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Behandlung der Marktrisiken **CRR 325j** 1 ff.
– Durchschauansatz **CRR 325j** 6
– Mindestabschläge **CRR 418** 7
– OGA **CRR 418** 4
– Transparenzansatz **CRR 325j** 7
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 f.
– 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
– Beteiligungen **15** 25
– eilbedürftige Organkredite **15** 39
– einstimmige Beschlussfassung sämtlicher Geschäftsleiter **15** 1
– Gruppen verbundener Kunden **15** 7
– Kreditbegriff **15** 4
  – Ausnahmen **15** 5
– marktmäßige Bedingungen **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** 31
– Organkreditnehmer **15** 6
– Unterlegung **15** 30
– 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** 26 f.
  – 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 f.
– Zustimmung **15** 36

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

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
  – 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.
Orginator 48 5 ff.
originate-to-sell-Modell 1 371; **Vorb 22a** 13
Originator 1 321; **Vorb 22a** 1, 5, 7, 9; **CRR 242** 28 ff.; *s. a. Verbriefung, Originator*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 38
Originator-SPV's CRR 405 4
OTC-Derivate CRR 92 24; **CRR 207** 9
– NSFR **CRR 428q** 3
other comprehensive income CRR 468 7, 26
– bonitätsbedingte Wertschwankungen **CRR 33** 17
– bonitätsbedingter Gewinn **CRR 33** 27, 31
– Fair Value-Schwankungen **CRR 33** 10
– FVPL-Option **CRR Vorb 33** 47
– recycling **CRR Vorb 33** 26
Out-of-Sample-Validierung CRR 367 4
Outsourcing 25b 1

P & L Attribution CRR 325bg 1 ff.
P2G 6c 4; **6d** 8
P2R Einf 218; **6c** 4; **6d** 8
Packaged retail and insurance-based investment products – PRIPP 47 3
Pandemiekrise
– Liquiditätsmaßnahmen der Zentralbank **CRR 419** 11
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.; **SolvV 11** 3; *s. a. Abdeckungsgrad*
– dauerhafter **CRR 363** 8
– innerhalb der Institutsgruppe **CRR 363** 10
– innerhalb des Instituts **CRR 363** 11
– innerhalb einer geographisch bestimmten organisatorischen Einheit **CRR 363** 12
– IRB-Ansatz **CRR 148** 1; **CRR 150** 1 ff.
– spezifische Kreditrisikoanpassung **CRR 110** 12
partiarische Darlehen 21 79
Passivbeteiligungen 24 133
passive Dienstleistungsfreiheit 53 162 ff.
Passivposition 10a 59; **CRR 18** 26
Patronatserklärung 1 102; **CRR 203** 3; **CRR 213** 4
– Anrechnung, GroMiKV **GroMiKV 2** 7
– weiche **1** 103
pauschalierte Einzelwertberichtigungen CRR 110 10
Pauschalwertberichtigungen CRR 110 10
Payer-Swap CRR 330 4
PD CRR 160 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 180; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
PD/LGD Guideline
– Aspekte der Modellentwicklung **CRR 181** 41
– ELBE **CRR 181** 48 ff.
– Empfehlungen zur LGD-Schätzung **CRR 181** 1, 41
– LGD in default **CRR 181** 48 ff.
– LGD Modell
  – Komponenten **CRR 181** 44
– LGD Modellierung
  – Gesundung **CRR 181** 43
– LGD Reference Dataset **CRR 181** 45
– LGD Risikotreiber **CRR 181** 47
– mehrfacher Ausfall eines Schuldners **CRR 181** 43
PD-/LGD-Ansatz CRR 155 5, 9
PD-LGD-Korrelation CRR 181 16
PD-/LGD-Methode
– 65 Prozent **CRR 165** 5
– 90 Prozent **CRR 165** 5
– börsengehandelte Beteiligungen **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-Modell
– Bestandteile **CRR 180** 5; *s. a. PD-Schätzungen, besondere Anforderungen an*
PD-Schätzung
– Jahresausfallrate **CRR 180** 2
– Schätzung des Risikoparameters PD **CRR 180** 1; *s. a. PD-Schätzungen, besondere Anforderungen an*
– Validierung **CRR 185** 19
PD-Schätzungen, besondere Anforderungen an CRR 180 1 ff.
– Anforderungen für Risikopositionen des Mengengeschäfts **CRR 180** 43
  – Anforderungen an die Datenhistorie **CRR 180** 51
  – gesonderte Analyse von Laufzeiteffekten **CRR 180** 55
  – Nutzung von internen Daten als primäre Informationsquelle **CRR 180** 49
  – PD-Schätzung in der Forderungsklasse Mengengeschäft **CRR 180** 44
  – Wahlmöglichkeit bei der Herleitung von Jahresausfallraten **CRR 180** 45
– Anforderungen für Risikopositionen gegenüber Unternehmen, Instituten, Zentralstaaten und Zentralbanken sowie für Beteiligungspositionen im PD-/LGD-Ansatz **CRR 180** 19
  – Besonderheiten bei der Verwendung statistischer Ausfallprognosemodelle **CRR 180** 39
  – EBA/GL/2017/06 **CRR 180** 22
  – PD/LGD Guideline **CRR 180** 22
  – Reference Dataset **CRR 180** 22
  – Substitution von PD- oder LGD-Schätzung durch eine Schätzung der Verlustrate **CRR 180** 41
  – Überleitung auf die Ausfallraten von Ratingagenturen **CRR 180** 36
– Einjahres-PD
  – Zeitraum der Berechnung **CRR 180** 3
– externe Daten **CRR 180** 50
– Laufzeiteffekte **CRR 180** 55
– Mengengeschäft **CRR 180** 44
– PD-Modell
  – Bestandteile **CRR 180** 5
– Saisoneffekte **CRR 180** 56
– übliche Verfahren zur PD-Schätzung **CRR 180** 4
  – empirisch-statistische Modelle **CRR 180** 10
  – heuristische Modelle **CRR 180** 7
  – kausalanalytische Modelle **CRR 180** 15

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

– Vereinfachungsmöglichkeit **CRR 180** 47
– weitergehende technische Regulierungsstandards **CRR 180** 52
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
Pensions- und Lombardaktivitäten CRR 92 18
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
Pensionsgeschäfte CRR 227 1; **CRR 271** 5
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 275; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– des Handelsbuchs **CRR 333** 1 ff.
– echte **CRR 333** 3
  – Liquiditätsverordnung **LiqV 5** 5
– NSFR **CRR 428e** 1 ff.
– unechte **CRR 333** 3
  – Liquiditätsverordnung **LiqV 5** 11
Pensionskassen 1 321
Pensionsverpflichtungen CRR 468 2
persönliche Zuverlässigkeit
– Mängel **36** 35
Persönlichkeitsrecht bei Veröffentlichungen von Maßnahmen der BaFin 60b 15; **60c** 27
– informationelle Selbstbestimmung **60c** 27
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
Pfandbriefbank, Deutsche Einf 106
Pfandbriefbanken
– Prüfung **29** 52
– Sonderaufsicht **52** 10
Pfandbriefgeschäft 1 50 ff.
Pfandleihgewerbes Unternehmen des 2 18 ff.
PFE CRR 278 1 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
Philiosophie de Ratingsystems
– PD-Schätzungen, besondere Anforderungen an
  – Anforderungen für Risikopositionen gegenüber Unternehmen, Instituten, Zentralstaaten und Zentralbanken sowie für Beteiligungspositionen im PD-/LGD-Ansatz **CRR 180** 26
Phoenix Kapitaldienst GmbH 9 43
physische Risiken CRR 449a 4 f.
Pillar 2 Guidance (P2G) 6c 4; **6d** 8
Pillar 2 Requirement (P2R) Einf 218; **6c** 4; **6d** 8
PIT Einf 173, 179; *s. a. Point-In-Time (PIT)*
Pittsburgh Summit CRR Einf 27
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
– PD-Schätzungen, besondere Anforderungen an
  – Anforderungen für Risikopositionen gegenüber Unternehmen, Instituten, Zentralstaaten und Zentralbanken sowie für Beteiligungspositionen im PD-/LGD-Ansatz **CRR 180** 26
Pool
– homogener **CRR 180** 18, 45
Poollösung CRR 144 29
– Kreditrisikoüberwachung **CRR 190** 11
Portfolio Fair Value Hedge CRR Vorb 33 54; *s. a. fair value hedge of interest rate risk*
– Abbildung **CRR Vorb 33** 74
– line item **CRR Vorb 33** 74
Portfolio Hedge i. e. S.
– proportionale Änderung **CRR Vorb 33** 57
Portfolioformel CRR 325f 6
Portfoliomanagement (pm) AöR Einf 109
Portfolio-Optimierung
– HQLA-Liquiditätspuffer **CRR 417** 3
– Liquidität **CRR 417** 3
Portfolioverwaltung CRR 95 3
Portfoliowertberichtigungen
– spezifische Kreditrisikoanpassung **CRR 110** 17
Portfolio-Wholesale-Transaktion CRR 208 1; **CRR 229** 2
Portierung CRR 304 2; **CRR 305** 4
– Rechtsgutachten **CRR 305** 5
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
– 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.; *s. a. Warenpositionsrisiko, Warenpositionen*
Positionen, mit besonders hohem Risiko verbundene CRR 128 1 ff.
– Abgrenzung der Risikopositionsklasse **CRR 128** 5

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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
– im KSA **CRR 112** 16
– 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
– Risikokapitalgesellschaften **CRR 128** 3, 5
– 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 22; **CRR 134** 1 ff.; *s. a. sonstige Positionen*
Positionsbeträge CRR 92 3
Positionsrisiko CRR 92 22, 37
– Teilanrechnungsbeträge für das **CRR 325** 2
Posten, ausschüttungsfähige
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 450
Posten des Ergänzungskapitals CRR 62 1 ff.; *s. a. Ergänzungskapital, Posten des*
Postscheck- und Postsparkassenämter 64 1
potenziell künftiger Risikopositionswert CRR 274 3; **CRR 278** 1 ff.; **CRR 282** 2 ff.
– Multiplikator **CRR 278** 1 ff.
potenziell systemrelevante Institute 12 1
– aus sonstigen Gründen **12** 13 ff.
– Bedeutung der Einstufung **12** 30 ff.
  – Befreiung von der Sanierungsplanung **12** 30
  – Erleichterung der Sanierungsplanung **12** 30
  – gute Unternehmensführung **12** 30
– Bestimmung durch die Aufsichtsbehörde **12** 21 ff.
– Gruppenwirkung **12** 26 ff.
– Konsolidierungsebene **12** 27
– nationale Methodik **12** 18 ff.
– Voraussetzungen **12** 10
PowerStat CRR 185 20
Präsenz, kommerzielle 53 181 ff.
Praxistest CRR 289 1 ff.
Precautionary Recap Einf 195
Preisüberprüfung, unabhängige
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 230; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– vorsichtige Bewertung (prudent valuation) **CRR 34** 4
Preprocessing CRR 331 14
Preprocessing-Verfahren CRR 331 10
PRIIP 47 3
– Anlegerschutz **47** 11
– Basisinformationsblatt **47** 3
– fehlerhafte Anlageberatung **47** 12
– Kleinanleger **47** 11
– Produktintervention **47** 9
– Produktverbot **47** 12
– Schadensersatzanspruch **47** 12
PRIIP-VO 47 2
– Bußgeld **47** 21
– Sanktionen **47** 21
– Veröffentlichung von Verstößen **47** 16 ff.
Primär- und Sekundärrecht Einf 102
Primebroker-Dienstleistungen
– LCR **CRR 420** 15
private Bausparkassen
– Einlagensicherung **23a** 73
Private Enforcement 32 32
private investor test Einf 196
private Transaktionen CRR 409 4
privates Beteiligungskapital CRR 152 6
Privatkundeneinlagen CRR 411 5 f.
– Abflüsse bei **CRR 421** 1 ff.
– Abflussrate **CRR 421** 5
– 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
– stabile **CRR 421** 3; *s. a. stabile Privatkundeneinlagen*
– Überprüfung dokumentieren **CRR 411** 6
Privilegierung 10a 60; **CRR 18** 29
Probability of Default, PD CRR 336 18; *s. a. PD*
Produktintervention 47 9
– fehlerhafte Anlageberatung **47** 12
– Schadensersatzanspruch **47** 12
Produktverbot 47 12
Prognoseverteilung, bedingte CRR 363 22
Projektfinanzierungen CRR 151 8
Prolongation 18 62; **21** 112
Proportionalität Einf 232
Proportionalitätsgrundsatz 25b 42, 57
– Verwaltungs- oder Aufsichtsorgan **25d** 30
Proportionalitätsprinzip 25a 88 ff.
– Ausnahmeregelungen für kleine und nicht komplexe Institute **CRR 428ai** 2
– NSFR **CRR 428ai** 1
pro-rata vesting
– variable Vergütung bei bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 20** 5a; *s. a. Vergütung*

beck-shop.de DER BUCHHANDELSVERLAG

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 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
Prozentsatz, anwendbarer
– Obergrenze Altbestand **CRR 486** 18
Prozesse CRR 297 1
Prudent Valuation 6c 11; *s. a. vorsichtige Bewertung (prudential valuation)*
Prudential Filter
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 1, 9
Prudential Filters Einf 250
prudential filters CRR Vorb 33 4; **CRR 468** 2
– Ausnahme **CRR 468** 15
– (Kategorie) at fair value through other comprehensive income (FVOCI) **CRR 468** 9
– Wahlrecht **CRR 468** 3
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** 12 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** 8
– Erteilung des Auftrags **28** 9 ff.
– Haftungsfreistellung **29** 74
– Prüfungspartner, verantwortlicher **28** 32a
– Redepflicht **29** 3, 53 ff.
– verantwortlicher Prüfungspartner **28** 32a
– 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 ff.
  – 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.
  – Vorgehen **29** 70a
  – Zielsetzung **29** 54 f.
– Depotgeschäft **29** 36 ff.
  – Befreiung **29** 49 ff.
  – Berichterstattung **29** 48 ff.
  – Berichtszeitraum **29** 46
  – 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
  – Prüfungsgegenstand **29** 43 f.
– KWG-Normen, Einhaltung von **29** 13 f.
– Prüfungsberichtsverordnung **29** 75 ff.
– Redepflicht **29** 53 ff.
Prüfung Einf 287
– Abwicklungsinternalisierer **29** 18a
– Anzeigepflichten **29** 8 ff.
– Benchmark-Verordnung **29** 18c
– Depotgeschäft **29** 36 ff.; *s. a. Prüfer, besondere Pflichten; Depotgeschäft*
– EU-Leerverkaufsverordnung **29** 34
– Finanzmarktverordnung **29** 18d
– Geldtransfers, Angaben zum Auftraggeber **29** 28
– Geldwäschegesetz **29** 25
– Interbankenentgelte für kartengebundene Zahlungsvorgänge **29** 34a
– Konto-Abrufverfahren, automatisiertes **29** 27
– KWG-Normen, Einhaltung von **29** 13 f.
– Pfandbriefbanken **29** 52
– 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
– SEPA-Verpflichtungen **29** 34
– Verbriefungen **29** 18e
– Verpflichtung zur Verhinderung von Finanzstraftaten **29** 24 ff.
– Wertpapierfinanzierungsgeschäfte **29** 18b
– wirtschaftliche Verhältnisse **29** 4 ff.
– Zahlungsdiensteaufsichtsgesetz **29** 34c
– Zahlungskontengesetz **29** 34b
– Zentralverwahrer **29** 22a
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*
Prüfung langfristiger Finanzierungen
– Berichte und Überprüfungen **CRR 505** 1
  – EU-Kommission **CRR 505** 1
Prüfung von OGAW-Verwahrstellen 29 45
Prüfungen nach § 44 KWG 44 40 ff.
Prüfungsauftrag
– Annahme **28** 12 ff.
– Erteilung **28** 9 ff.
– Widerruf **28** 31, 46
Prüfungsausschuss 25d 102 ff.
– Besetzung **25d** 103
Prüfungsbericht 26 1 ff.; *s. a. Rechnungslegungsunterlagen*

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Prüfungsgesellschaft Einf 240
Prüfungshandlungen
– bei Auslagerungen **25b** 76
Public Interest Test (PIT) Einf 173, 179
Publikation im elektronischen Bundesanzeiger 18 47
Puffer Vorb 10b 10; *s. a. Kapitalpuffer*
Pufferanforderungen Vorb 10b 12; *s. a. Kapitalpufferanforderungen*

QIS CRR Einf 19
Qualifikation der Geschäftsleiter Einf 295
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51c** 3
Qualifikation der Geschäftsleiter und des Aufsichtsorgans und Zuverlässigkeit der Inhaber Einf 274
Qualifikationsmängel 36 35
qualifizierte Beteiligung 1 306 f.; **53e** 2; **AnzV 7** 1
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 117; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
qualifizierte Beteiligungen außerhalb des Finanzsektors CRR 89 1 ff.; *s. a. Abzugsregelungen*
qualifizierte Liquiditätsfazilitäten CRR 242 44; *s. a. Verbriefung*
qualifizierte Positionen CRR 336 7, 13
– andere **CRR 336** 9
qualifizierte Verifizierungsstelle CRR 243 11
qualifizierte zentrale Gegenpartei 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 272
qualitative Anforderung, Konsolidierung CRR 17 21
qualitative Anforderungen an interne Modelle CRR 368 1 ff.
qualitative Aufsicht 6 5; **25a** 63 ff.; *s. a. Aufsicht, qualitative*
qualitativer Zuschlagsfaktor CRR 366 3
Quantifizierung des Downturn LGD
– allgemeine Anforderungen gem. EBA **CRR 181** 33
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 263
Quick Fix Einf 211, 250
Quote für den antizyklischen Kapitalpuffer
– Begriffsbestimmung **10d** 6; *s. a. antizyklischer Kapitalpuffer*
Quote für den inländischen antizyklischen Kapitalpuffer SolvV 33 1 ff.; *s. a. Festlegung der Quote für den inländischen antizyklischen Kapitalpuffer*
Quotenkonsolidierung CRR 18 5

Rahmenkonzept CRR 286 2
Rat
– delegierte Rechtsakte **CRR 456** 1
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
– anerkannte **CRR 336** 19
– Anerkennung von Ratingagenturen **CRR 135** 7 ff.
– Anerkennung von Ratingagenturen und maßgebliche Bonitätsbeurteilungen **CRR 135** 7 ff.
– anerkennungsfähige bei Verbriefungen **CRR 270b** 3 ff.; *s. a. Verbriefung, externe Bonitätsbeurteilungen*
– 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.
  – 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
– Bestimmung des Risikogewichts **CRR 135** 6
– Bonitätsbeurteilungen **CRR 135** 7 ff.
  – Anforderungen für die Verwendung der **CRR 138** 17
  – Bestimmung der von einem Institut zu verwendenden **CRR 138** 33
  – 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

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDELSCHIC

– 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 (ECAI s) **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
– 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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 113** 4; **CRR 135** 8
Ratingagenturen 6 31; *s. a. Ratingagentur, externe*
Ratingalgorithmen CRR 179 1
ratingbasiertes Risikogewicht CRR 263 1 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*
Ratingformeln CRR 179 1
Ratingfunktionen CRR 179 1
Ratingklassen CRR 180 2
Ratingkultur CRR 185 15
Ratings
– Abänderungen
  – Begriff **CRR 172** 31 f.
  – Fallgestaltungen zulässiger **CRR 172** 33 ff.
– Analyse angepasster IRBA-Positionen **CRR 172** 41 ff.
– Anforderungen an das Mengengeschäft **CRR 173** 24 ff.
– Anpassungen
  – Dokumentation **CRR 172** 38 f.
  – Verantwortliche **CRR 172** 36 f.
– Fallgestaltungen zulässiger Abänderungen **CRR 172** 33 f.
– Integrität des Zuordnungsprozesses **CRR 173** 1 ff.
– manuelle Abänderungen der **CRR 172** 29 ff.
– mathematisch-statistisches Verfahren **CRR 174** 2 ff.
  – Begriff **CRR 174** 2
  – Entwicklungsstichprobe **CRR 174** 12
  – Ergänzung durch individuelle Beurteilungen **CRR 174** 23 ff.
  – Modellvalidierung **CRR 174** 21 ff.
  – Qualität der Dateneingaben **CRR 174** 7 f.
  – Repräsentativität **CRR 174** 10 ff.
  – Repräsentativitäts-Governance **CRR 174** 14
  – Vorhersagekraft **CRR 174** 3 ff.
– Modellvalidierung **CRR 174** 21 ff.
– problembehaftete IRBA-Positionen **CRR 173** 15
– übermäßige Verwendung externer Ratings **46a** 1 ff.; *s. a. externe Ratings, Untersagungs- und Anordnungsbefugnis bei Verwenden*
– Untersagungs- und Anordnungsbefugnis **46a** 1 ff.
– Verwendung von Modellen **CRR 174** 1 ff.
– Zuordnungsprozess
  – Anforderungen an das Mengengeschäft **CRR 173** 24 ff.
  – Gewinnung maßgeblicher Informationen **CRR 173** 21 ff.
  – Integrität **CRR 173** 1 ff.
  – jährliche Überprüfung **CRR 173** 9 ff.
  – problembehaftete IRBA-Positionen **CRR 173** 10
  – regelmäßige Überprüfung **CRR 173** 9 ff.
  – unabhängige Partei **CRR 173** 2 ff.
Ratingstufen CRR 170 10 f.; **CRR 180** 2; *s. a. Ratingsysteme*
Ratingsysteme CRR 142 2
– Änderungen **CRR 143** 5 ff.
  – des Anwendungsbereichs **CRR 143** 7
  – nicht wesentliche **CRR 143** 10
  – wesentliche **CRR 143** 5 f.
– allgemeine Grundsätze **CRR 169** 1 ff.
– Anerkennung unmittelbarer Schätzungen von Risikoparametern **CRR 169** 9 ff.
– Anforderungen an die Risikoeinstufungsskala **CRR 170** 3 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.
  – Datenhaltung für aufsichtsrechtliche Verlustquoten **CRR 176** 11 f.
  – Datenhaltung im Basis- und fortgeschrittenen IRBA **CRR 176** 7 ff.
  – Datenhaltung im fortgeschrittenen IRBA **CRR 176** 13
  – Datenhaltung im Mengengeschäft **CRR 176** 14 ff.
  – Erhebung von Daten für die Offenlegung **CRR 176** 2
  – Mindestanforderungen an die Datenhaltung **CRR 176** 1 ff.
  – übergreifende Anforderungen an die Datenhaltung **CRR 176** 3 ff.
– Dokumentation **CRR 144** 22; **CRR 175** 1 ff.
  – Aufbau **CRR 175** 3 ff.

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Ausfall- und Verlustdefinition **CRR 175** 6 ff.
– externe Modelle **CRR 175** 12 f.
– Risikoeinstufung **CRR 175** 6 ff.
– statistische Modelle **CRR 175** 9 ff.
– Dokumentation der Ratingstufen **CRR 170** 10 f.
– einheitliche Zuordnung von IRBA-Positionen desselben Schuldners **CRR 172** 14 ff.
– Einzelschuldner **CRR 172** 9 ff.
– Erweiterung der Verwendung **CRR 145** 6
– Gruppe verbundener Kunden **CRR 172** 1, 9 ff.
– konsistente Zuordnung **CRR 171** 2 ff.
– Konzentrationen **CRR 170** 12
– Kreditrisikoüberwachung **CRR 190** 1 ff.
– KSA-Positionen **CRR 172** 6 ff.
– LGD-Schätzung **CRR 170** 14 ff.
– manuelle Abänderungen der Ratings **CRR 172** 29 ff.
– Mengengeschäft **CRR 172** 27 f.
– Regelungen **CRR 170** 21 ff.
– Modelländerungen **CRR 143** 10
– nicht wesentliche Änderungen **CRR 143** 10
– Portfolioabgrenzung **CRR 169** 2 ff.
– Prüfung **CRR 144** 7
– Prüfung durch die interne Revision **CRR 191** 2 ff.
– Ratings
– manuelle Abänderungen der **CRR 172** 29 ff.; *s. a. Ratings*
– Ratingstufen **CRR 170** 30 ff.
– Dokumentation **CRR 170** 10 f.
– Zuordnung u **CRR 171** 1 ff.
– regelmäßige Überprüfungen **CRR 169** 6 ff.
– Risikoeinstufungsskala **CRR 170** 3 ff.
– Risikoparameter
– Anerkennung unmittelbarer Schätzungen **CRR 169** 9 ff.
– Risikopools **CRR 170** 30 ff.
– Zuordnung zu **CRR 171** 1 ff.
– Risikopositionen des Mengengeschäfts **CRR 172** 27 f.
– Risikopositionen, Zuordnung von **CRR 172** 1 ff.
– 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.
– Stabilität eines Ratingsystems **CRR 185** 19
– Struktur **CRR 170** 1 ff.
– Transferrisiken **CRR 172** 17 ff.
– Überprüfungen, regelmäßige **CRR 169** 6 ff.
– Überwachung **CRR 189** 1 ff.
– Use Test **CRR 145** 1 ff.
– Verantwortung der Geschäftsleitung **CRR 189** 6 ff.
– Vermeidung übermäßiger Konzentrationen **CRR 170** 12
– von Dritten erworben **CRR 144** 29
– wesentliche Änderungen **CRR 143** 5 f.
– Zuordnung von 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 29 18; *s. a. EU-Ratingverordnung*
– Modifikationen in der **CRR 135** 5
Realkredite 21 121 ff.
Realkreditsplitting
– echtes **CRR 124** 5
– unechtes **CRR 124** 5
Receiver-Operating-Characteristic CRR 185 20
Receiver-Swap CRR 330 4
RechKredV CRR Vorb 33 2
– Bankbilanzrichtliniengesetz **CRR Vorb 33** 2
Rechnungslegungsrahmen CRR 24 37
Rechnungslegungsrahmen, geltender
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 256
Rechnungslegungsunterlagen
– Abhängigkeitsbericht **26** 3
– Abwicklung **26** 11
– E-Geld-Institute **26** 5, 10
– Einzelabschlüsse nach § 325 Abs. 2a HGB **26** 99 ff.
– Einzelabschluss **26** 6 ff.
– aufsichtsrechtliche Anforderungen **26** 5
– Finanzdienstleistungsinstitute **26** 6
– Halbjahresfinanzbericht **26** 37
– 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** 43
– Ablauf, zeitlicher **26** 13
– Anforderungen **26** 26
– Anhang **26** 34
– Ansatz- und Bewertungsgrundsätze **26** 30
– Aufstellungsfrist **26** 18
– Aufstellungspflicht **26** 15
– Aufstellungspflichtiger **26** 20
– Aufstellungszeitpunkt **26** 24
– Bestätigungsvermerk **26** 42
– Bilanzeid **26** 29
– Eigenkapitalspiegel **26** 28
– Einreichung des festgestellten Jahresabschlusses und des Lageberichts **26** 39
– Feststellung **26** 58
– Formblätter **26** 31
– Jahresabschlussbestandteile **26** 27
– Kapitalflussrechnung **26** 28
– Kapitalgesellschaften **26** 26
– Lagebericht **26** 35
– nichtfinanzielle Erklärung **26** 27
– Offenlegung **26** 60
– Pflicht zur Aufstellung **26** 15
– Rechnungslegungsvorschriften **26** 33
– Risikobericht **26** 35
– Segmentberichterstattung **26** 28
– Unternehmenserklärung **26** 27
– Unterzeichnungspflicht **26** 22
– Unterzeichnungspflichtige **26** 23
– Unterzeichnungszeitpunkt **26** 25
– zeitlicher Ablauf **26** 13
– Zweigniederlassungen **26** 65
– Zweigstellen mit Sitz im Ausland **26** 64 ff.
– Kapitalgesellschaften
– kapitalmarktorientiert **26** 26
– Konzernabschluss **26** 4
– aufsichtsrechtliche Anforderungen **26** 5
– Konzernabschluss und Konzernlagebericht **26** 4
– § 315a Abs. 1 HGB **26** 17
– § 315a HGB **26** 78, 93 ff.
– Aufstellungsfrist **26** 86
– Aufstellungspflicht **26** 73 ff., 80 ff.
– befreiende Abschlüsse **26** 98
– befreiende Wirkung hinsichtlich der Offenlegung **26** 100
– befreiender Konzernabschluss und Konzernlagebericht **26** 83
– Bilanzeid **26** 77
– Diversitätskonzept **26** 76
– E-Geld-Institute **26** 72
– Einreichung **26** 87 f.

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Erklärung zur Unternehmensführung **26** 76
– Finanzholding-Gesellschaft **26** 71
– Finanzholding-Gruppe **26** 71
– Institut **26** 70
– internationale Rechnungslegungsstandards **26** 17, 78, 93 ff.
– kapitalmarktorientiertes Mutterunternehmen **26** 79
– Konsolidierungskreis **26** 85
– nichtfinanzielle Konzernerklärung **26** 76
– Offenlegung **26** 92
– Pflicht zur Aufstellung **26** 80 ff.
– Prüfung **26** 89 ff.
– Prüfungsbericht **26** 89 ff.
– Zahlungsinstitut **26** 72
– Konzernlagebericht **26** 4
– Kreditinstitute **26** 6
– Liquidation **26** 11
– Prüfung **26** 45 ff.
– § 29 KWG **26** 49
– Abschlussprüfer **26** 46
– 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** 45 ff.
– Prüfungsstelle **26** 55
– Prüfungsumfang **26** 47 ff., 48
– Prüfungsverband **26** 55
– Prüfungszeitpunkt **26** 45 ff.
– Sicherungseinrichtung **26** 56
– Sanktionen **26** 102 ff.
– aufsichtsrechtliche Vorschriften **26** 104
– handelsrechtliche Vorschriften **26** 102
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **26** 9
– Zahlungsinstitute **26** 5, 10
– Zweigniederlassungen **26** 8
– Zweigstellen **26** 7
– Zwischenabschluss **26** 2
– Aufstellung **26** 36
– Einreichung **26** 44
– Halbjahresfinanzbericht **26** 37
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 302
Rechtsbehelfe 6 24 ff.
Rechtsetzungskompetenz 6 21
Rechtsform 2b 1 ff.
Rechtsform des Einzelkaufmanns 2b 2 ff.
Rechtsform und Firma 24 76
Rechtsgutachten CRR 194 3; **CRR 296** 4
– Nicht-Jurist **CRR 194** 3
– Unabhängigkeit **CRR 194** 3
Rechtskreise CRR 296 5
Rechtsschutz 35 62 ff.; **KredReorgG 1** 7
– Klage vor deutschen Gerichten **33** 98
– Rechtsschutz gegen Maßnahme der BaFin **35** 62 ff.
– Rechtsschutz gegen Maßnahmen der EZB **35** 67
– Tätigkeitsverbot **36a** 17
Rechtssicherheit CRR 208 2
Rechtsstellung des Sachwalters 22n 1 ff.; *s. a. registerführendes Unternehmen*
– 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 292; **6** 10
Rechtsverordnungsermächtigung 24a 66 f.
Rechtsvorschriften
– Aufhebung und Änderung von **63** 1
Rechtswirksamkeit CRR 194 2
Recovery-Rate CRR 181 5
recycling CRR Vorb 33 47
– IFRS 9 **CRR Vorb 33** 36
Redepflicht
– Prüfer **29** 53 ff.; *s. a. Prüfer, besondere Pflichten*
Reference Dataset
– PD-Schätzungen, besondere Anforderungen an
– Anforderungen für Risikopositionen gegenüber Unternehmen, Instituten, Zentralstaaten und Zentralbanken sowie für Beteiligungspositionen im PD-/LGD-Ansatz **CRR 180** 22
Referenzportfolios CRR 292 5; **SolvV 5** 4; **SolvV 6** 3
Referenzposition CRR 263 9 ff.
Referenzpunkt, aufsichtlicher SolvV 8 4; *s. a. IRB-Ansatz, aufsichtlicher Referenzpunkt*
Referenz-Tranche CRR 242 25
Referenzverbindlichkeit CRR 204 1
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 334
Referenz-Verbriefungsposition CRR 263 17
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; *s. a. registerführende Unternehmen; Refinanzierungsregister*
– ausländischer Refinanzierungsmittler **1** 366; **22a** 68
– 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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
Refinanzierungsplan 11 19
Refinanzierungsplanung CRR 428h 10
Refinanzierungsprofil CRR 428h 10
Refinanzierungsregister Vorb 22a 1 ff.; **22d** 1 ff.; **22j; CRR 244** 28; *s. a. Refinanzierungsmittler*
– 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.
– 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** 71
– 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
  – 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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
– Vorliegen eines Ersatzaussonderungsanspruchs **22j** 49
– Erteilung eines Auszugs **22d** 48
– 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 **Einf** 284
– 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
– 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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
– Übertragungsberechtigter **1** 337; **Vorb 22a** 1; **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 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 **22e** 26
– Letztverantwortung **22e** 8
– 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Refinanzierungsregister, Führung für Dritte **22b** 1 ff.; *s. a. Führung des Refinanzierungsregisters für Dritte*
Refinanzierungsregister, Wirkung der Eintragung **1** 327; **22j** 1 ff.
– 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
– Alttransaktionen **22a** 3
– Aufrechnungsmöglichkeit, Ausschluss der **22j** 93 ff.
  – Auskehr vereinnahmter Forderungen oder von Verwertungserlösen **22j** 94
  – Zurückbehaltungsrechte **22j** 94
– ausländische Forderungen **22a** 31
  – mündliches oder konkludentes Abtretungsverbot **22a** 32
– ausländische Refinanzierungsunternehmen **22j** 18
– 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; **22j** 16 ff.
  – Einverständnis **22j** 16
– Aussonderungsrecht kraft Registereintragung **Vorb 22a** 37
– Aussonderungsrechtsstreit **22j** 44
– Auswirkungen auf den Rechtsverkehr **22j** 99
– Bonitätsrisiko **Vorb 22a** 41; **22j** 100 ff.
– Credit Enhancement **Vorb 22a** 41
– CRR-Institute aus dem EU-Ausland **22j** 19
– CRR-Institute aus dem EWR-Ausland **22j** 19
– Durchführung der Aussonderung **22j** 36 ff.
– Eintragungsfähigkeit trotz Abtretungsverbot **22d** 28 ff.
  – Fehlen eines Hinweises nach § 492 Abs. 1a BGB **22d** 32
  – gesetzliches oder behördliches Verfügungsverbot **22d** 29, 35
  – 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
– 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
– einzutragende Tatsachen **22d** 9 ff.
– Ersatzaussonderungsrecht **22j** 45 ff.
  – Gemeinsamkeiten und Unterschiede zu § 48 InsO **22j** 47
  – Inhalt des Ersatzaussonderungsanspruchs **22j** 57 ff.
  – Rechtsgrund **22j** 46
  – Umfang des Ersatzaussonderungsanspruchs **22j** 60 ff.
  – Unterscheidbarkeit in der Masse **22j** 63
  – Vorliegen eines Ersatzaussonderungsanspruchs **22j** 49 ff.
– fehlende Zustimmung durch ein anderes Kreditinstitut **22b** 5 f.
– inländische Refinanzierungsunternehmen **22j** 17
– Insolvenz eines früheren Glieds in der Kette **Vorb 22a** 51
– Insolvenzanfechtung **22j** 97
– Insolvenzverwalter, Wahlrecht des **Vorb 22a** 38
– jede Form der treuhänderischen Verwaltung **22a** 22
– Konsortialkredite **22a** 21
– Kostentragung für die Aussonderung **22j** 42 ff.
– 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
– 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
– Refinanzierungsregistereintragungen, lückenlose Kette von **Vorb 22a** 49
– Rückübertragungsanspruch **22a** 23
– Schutz anderer Gläubiger vor Vermögensverschiebungen **22j** 97
– Sicherheitenpool **22a** 22
– Sicherungsabtretung **22a** 23
– treuhänderisch verwaltete Flugzeug- und Schiffshypotheken **22a** 20
– treuhänderisch verwaltete Forderungen und Grundpfandrechte **22a** 20
– Übernahme des Bonitätsrisikos durch das Refinanzierungsunternehmen **22j** 24
– Übertragungsanspruch nach deutschem oder ausländischem Recht **22a** 7
– 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
– Umqualifizierungsrisiko, Ausschluss des **Vorb 22a** 41
– Veräußerung **22a** 10

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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
– Verfügungen des Refinanzierungsunternehmens **Vorb 22a** 47
– Versicherungsunternehmen aus dem EU- bzw. EWR-Ausland **22j** 20
– Vormerkung **1** 327; **Vorb 22a** 35; **22j** 9
– Wahlrecht des Insolvenzverwalters **Vorb 22a** 38
– Zentralisierung der Registerführung von Multi-Seller-Strukturen **Vorb 22a** 52
– Zurückbehaltungsrechte, Ausschluss der **22j** 93 ff.
  – Auskehr vereinnahmter Forderungen oder von Verwertungserlösen **22j** 94
– Zwangsvollstreckungsmaßnahmen **Vorb 22a** 47; **22j** 70 ff.

Refinanzierungsrisiko LiqV Vorb 1 7
– NSFR **CRR 428h** 10

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** 336, 338, 341, 345, 346; **Vorb 22a** 1
  – Altfälle **1** 343
– Pfandbriefbanken **1** 334; **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 f.; *s. a. Refinanzierungstransaktion, Erwerberkreis*
– 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
– Übertragungsberechtigte refinanzieren **1** 331
– Übertragungsberechtigter **1** 337, 339 f.; *s. a. Refinanzierungstransaktion, Übertragungsberechtigter*
– Veräußerung **1** 344
– Versicherungsunternehmen **1** 346

regionale Gebietskörperschaften CRR 112 4
– Risikogewichte im KSA **CRR 115** 1 ff.

Regionalregierungen CRR 147 8

Register im Internet 2 133

registerführendes Unternehmen 22a 1 ff.; *s. a. Refinanzierungsregister, Führung durch Dritte*
– 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.; *s. a. Refinanzierungsmittler*
  – Anwendungsbereich **22a** 66 ff.
  – Anwendungsbereich, örtlicher **22a** 68
  – Anwendungsbereich, sachlicher **22a** 67
  – Anwendungsbereich, zeitlicher **22a** 66
  – Eigenregisterführungspflicht **22a** 70
  – Registerführung **22a** 69

ek-shop.de
EDV-BUCHHANDLUNG

– 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
– 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
– 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 11
regulatorische IRB-Stresstests CRR 177 6; *s. a. Stresstests, IRB-Ansatz*
Regulatory Technical Standards 11 14
– RTS **CRR Vorb 411** 7
Regulierung Einf 70
– Grenzen der Risikobegrenzung **Einf** 244
– Undurchdringlichkeit der Materie **Einf** 247
Regulierungs- und Durchführungsstandards, Entwicklung technischer Einf 128
Regulierungsstandards 11 14
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
Rekapitalisierung
– vorsorgende **Einf** 195
Reklassifizierung, Portfolio
– IFRS 9 **CRR Vorb 33** 14; *s. a. IFRS 9*
relevante Kapitalinstrumente CRR 52 33a
– Beteiligung der Inhaber **CRR 54** 2a

Reliability-Diagramm CRR 185 23
Rendite CRR 340 2
Rentenindexpositionen CRR 344 3
Reorganisation, Restrukturierung und Abwicklung Einf 119 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.
– Eintragung ins Handelsregister **KredReorgG 21** 1 ff.
– gerichtliche Bestätigung **KredReorgG 20** 1 ff.
– Inhalt **KredReorgG 8** 1 ff.; **KredReorgG 11** 6 ff.
– Vorbereitung der Abstimmung **KredReorgG 16** 1 ff.

Reorganisationsverfahren Einf 119; **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.
– gesellschaftsrechtliche Regelungen, sonstige **KredReorgG 10** 1 ff.
– Planüberwachung **KredReorgG 22** 4
– Prüfung und Feststellung der Forderungen **KredReorgG 15** 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; *s. a. Repräsentanzen von Instituten mit Sitz im Ausland*
– 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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; **AnzV 15** 1
– 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 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
  – passive Dienstleistungsfreiheit **53a** 26
  – zulässige Betätigung einer Repräsentanz **53a** 11
– Geltung des KWG **53a** 44
– Verfahren **53a** 38
– weitere Rechtsvorschriften **53a** 46
– zulässige Betätigung einer Repräsentanz **53a** 3 ff.
Repräsentativität CRR 174 10 ff.; **CRR 179** 8
– Ausfalldefinition **CRR 179** 45
– der Entwicklungsstichprobe **CRR 174** 12
– Entwicklungsdaten **CRR 179** 43
– Kalibrierungsdaten **CRR 179** 48
Repräsentativitäts-Governance CRR 174, 14
Reputationseffekt CRR 428q 4
– vereinfachte NSFR **CRR 428ar** 4
Reputationsrisiko
– NSFR **CRR 428p** 20
– vereinfachte NSFR **CRR 428aq** 20
Required Stable Funding CRR 428 2
– RSF **CRR 413** 3
– RSF-Komponenten **CRR 413** 4
Required Stable Funding (RSF)-Komponenten CRR 428 2
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
Restlaufzeit
– effektive **CRR 272** 10
Restlaufzeiten
– Liquiditätsverordnung **LiqV 7** 1 ff.
– NSFR **CRR 428j** 1 ff.; *s. a. Net Stable Funding Ratio (NSFR)*
– vereinfachte NSFR **CRR 428ak** 1 ff.
Restrisiken CRR 325i 9; **CRR 325u** 1 ff.
– Alternativer Standardansatz **CRR 325c** 4
– andere **CRR 325u** 7, 12
Restrukturierung Einf 119 ff.
Restrukturierungsfonds Einf 119 ff.
Restrukturierungsfondsgesetz (RStruktFG) Einf 119
– 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.

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

– Pauschalbeitragssystem **RStruktFG 12b** 5 ff.
– Rekapitaliserung **RStruktFG 7** 1 ff.
– Säumnis **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
Restrukturierungsfonds-Verordnung RStruktFG Vorb 4
Restrukturierungsgesetz Einf 119 ff.; **KredReorgG Vorb 1** 1
Restrukturierungsplan KredReorgG Vorb 1 9
– nach StaRUG **45** 15a
Retained Organisation 25b 60
Rettungsübernahmegesetz Einf 106
Return on Regulatory Capital (RORC) 11 3; **LiqV Vorb 1** 6; **CRR 411** 1
Return on Regulatory Liquidity (RORL) 11 3; **LiqV Vorb 1** 6; **CRR 411** 1
Return on Risk Adjusted Capital (RORAC) LiqV Vorb 1 6; **CRR 411** 1
– Liquidität **11** 3
Return on Risk Adjusted Liquidity (RORAL) 11 3; **LiqV Vorb 1** 6; **CRR 411** 1
Reverse-Factoring 1 182
Revisionsbeauftragter 25b 41, 86
revolvierende Risikopositionen
– Verbriefung **CRR 242** 61; *s. a. Verbriefung*
revolvierende Verbriefung CRR 242 61; *s. a. Verbriefung*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 205
Revolvinggeschäft 1 89 ff.
Rho-Faktor CRR 329 7
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 15, 22
Riester-Fonds CRR 36 54
RiG Einf 227
Risiken
– allgemeine **CRR 362** 3
– inkrementelle **CRR 362** 6; **CRR 370** 1; **CRR 372** 1, 2
– spezifische **CRR 362** 3
– unsystematisches **CRR 362** 4
Risiken, andere CRR 92 14
Risiken, makroprudenzielle
– Maßnahmen zur Begrenzung **48t** 1 ff.; *s. a. makroprudenzielle oder systemische Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung*
Risiken, operationelle CRR 92 25; **CRR 96** 1; *s. a. operationelle Risiken*
Risiken, systemische
– Maßnahmen zur Begrenzung **48t** 1 ff.; *s. a. makroprudenzielle oder systemische Risiken, Maßnahmen zur Begrenzung*
Risiko, allgemeines CRR 339 1 ff.
Risiko aus Verbriefungspositionen
– Offenlegungsanforderungen **CRR 449** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Risiko aus Verbriefungspositionen*
Risiko einer Anpassung der Kreditbewertung
– delegierte Rechtsakte **CRR 456** 14
Risiko einer übermäßigen Verschuldung 1 391; **CRR 429** 30; *s. a. Verschuldungsquote*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 318; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Risiko, operationelles Einf 86; *s. a. operationelles Risiko*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 170; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Risiko, systemisches 1 395 f.; *s. a. systemische Risiken*
Risikoanalyse CRR 406 3
– ausgelagerte Aktivitäten und Prozesse
  – Art **25b** 42
  – Komplexität **25b** 42
  – Risikogehalt **25b** 42
  – Umfang **25b** 42
– auslagerndes Unternehmen **25b** 44 ff.
– Auslagerung **25b** 42 ff.
– Auslagerung an Cloud-Anbieter **25b** 102 f.
– Auslagerungsunternehmen **25b** 44
– einheitliche Rahmenvorgaben **25b** 48
– Risikosituationen **25b** 48
Risikoappetit CRR 290 9
Risikoarten Einf 83
Risikoausschuss 25d 96 ff.
Risikoberichterstattung
– Verwaltungs- oder Aufsichtsorgan **25d** 100
Risikobewertung einer Auslagerungsvereinbarung 25b 159
risikobewusste Kreditvergabe 18 1
Risikocontrolling, handelsunabhängiges CRR 368 7
Risikocontrolling-Funktion
– besondere **25b** 85
Risikodeckungspotential FinaRisikoV 8 1
Risikoeinstufungs- und Schätzverfahren
– wesentliche Aspekte **CRR 189** 2 ff.
Risikoeinstufungsskala CRR 170 3 ff.
Risikoeinstufungssystem CRR 144 7 ff.
Risikofaktoren CRR 367 1
– Aktienkursrisiko **CRR 325o** 1 ff.
– Differenz zweier Risikofaktoren **CRR 277a** 3
– Fremdwährungsrisiko **CRR 325q** 1 ff.
– Gegenparteiausfallrisiko **CRR 277** 2 ff.
– Korrelation **CRR 277a** 3
– modellierbar **CRR 325bc** 5 f.; **CRR 325be** 1 ff.
  – Untergruppe **CRR 325bc** 6
– nicht modellierbar **CRR 325be** 2
– primäre **CRR 277** 2 ff.
– Volatilität **CRR 277a** 3
– Warenpositionsrisiko **CRR 325p** 1 ff.
– wesentliche **CRR 277** 2 ff.
Risikofaktorgruppe CRR 325bd 1 ff.
Risikofaktormenge, reduzierte CRR 325bc 6
Risikofaktor-Untergruppe CRR 325bd 1 ff.
Risikogewicht CRR 153 2; **CRR 154** 2; **CRR 337** 6
– alternatives Korrelationshandelsportfolio **CRR 325ad** 5
– Verbriefungen **CRR 325aa** 5
– zusätzliches **CRR 407** 1 ff.
Risikogewichte
– Aktienkursrisiko **CRR 325ap** 1 ff.
– allgemeines Zinsrisiko **CRR 325ae** 1 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Fremdwährungsrisiko **CRR 325av** 1 ff.
– Kreditspreadrisiko **CRR 325ah** 1 ff.; **CRR 325ak** 1 ff.; **CRR 325am** 1 ff.
– Krümmungsrisiko **CRR 325ax** 1 ff.
– Vegarisiko **CRR 325ax** 1 ff.
– Verbriefungen **CRR 251** 1 ff.
– Warenpositionsrisiko **CRR 325as** 1 ff.
risikogewichtete Positionsbeträge CRR 113 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 für Verbriefungen *s. a. Verbriefung; Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*
– Berechnung durch den Originator **CRR 251** 1 ff.
  – Verbriefungszweckgesellschaft **CRR 251** 5
– interner Bemessungsansatz
  – äquivalente Bonitätsstufe **CRR 266** 2 ff.
  – Berechnung **CRR 266** 1 ff.
  – Zuweisung von Bonitätsstufen **CRR 266** 2 ff.
– SEC-ERBA
  – Berechnung **CRR 263** 1 ff.
– SEC-IRBA **CRR 258** 1 ff.
  – Berechnung **CRR 259** 1 ff.
– SEC-SA
  – aufsichtliche Formel-Funktion **CRR 261** 3 ff.
  – Berechnung **CRR 261** 1 ff.
– Wiederverbriefungen **CRR 269** 5 ff.
– zusätzliches Risikogewicht **CRR 270a** 1 ff.
risikogewichtete Positionsbeträge von Risikopositionen aus dem Mengengeschäft CRR 154 1 ff.; *s. a. Mengengeschäft*
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 277 1 ff.
– Identifizierung **CRR 277** 4
Risikoklasse-Eigenmittelanforderungen CRR 325g 10
Risikokonzentration 1 320; **CRR 213** 12
– Kreditrisikobereich **10** 24
Risikolage
– Begründung von Unternehmensbeziehungen **12a** 7
Risikolandkarte 25b 46, 63
Risikolevel, konstanter CRR 374 5
Risikomanagement Einf 89, 283; **25a** 23
– Anforderungen an das **CRR 287** 2
– Auslagerungen **25b** 52 ff.
– tägliches **CRR 325bi** 2
Risikomanagement auf Gruppenebene
– Auslagerung **25b** 15
Risikomanagement-Prozess und –Kontrollen CRR 187 1 ff.
– Anforderungen **CRR 187** 2 ff.
Risikomanagementziele und -politik CRR 435 1 ff.
– Offenlegung **CRR 435** 1 ff.; *s. a. Offenlegung der Risikomanagementziele und -politik*
Risikomaß CRR 325bb 2 ff.; *s. a. Expected Shortfall*
Risikomess- und Risikosteuerungsmodelle
– mathematisch-statistische **CRR 362** 1
Risikomessmodell CRR 325bi 1 ff.
Risikomesssystem CRR 325bi 1 ff.
Risikomessung CRR 325bh 1 ff.
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
– 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
Risikopools CRR 170 30 ff.; *s. a. Ratingsysteme*
Risikoposition
– Begriffsbestimmungen für Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko **CRR 5**
Risikopositionen
– ausgefallene
  – im KSA **CRR 112** 14; *s. a. ausgefallene Positionen*
– Großkredite **CRR 390** 3 ff.
– Hypothekendarlehen **CRR 402** 1 ff.
– im Zusammenhang mit ökologischen und/oder sozialen Zielen **CRR 501c** 1
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 125 4; **CRR 126** 6; *s. a. ausgefallene Positionen*
Risikopositionen des Mengengeschäfts CRR 163 1 ff.
– im KSA **CRR 112** 11 f.
– Ratingsysteme **CRR 172** 27 f.; *s. a. Ratingsysteme*
Risikopositionen, durch Gewerbeimmobilien vollständig besicherte CRR 126 1 ff.; *s. a. durch Gewerbeimmobilien vollständig besicherte Risikopositionen*
Risikopositionen, durch Wohnimmobilien vollständig besicherte CRR 125 1 ff.; *s. a. durch Wohnimmobilien vollständig besicherte Risikoopositionen*
Risikopositionen gegenüber Instituten
– Handelsfinanzierungen **CRR 121** 4
– im KSA **CRR 112** 8
– IRB-Ansatz **CRR 147** 16 ff.
– kurzfristige **CRR 121** 3
– mit kurzer Restlaufzeit **CRR 120** 3
– Risikogewichte im KSA **CRR 119** 1 ff.; **CRR 120** 1 ff.; **CRR 121** 1 ff.
Risikopositionen gegenüber Instituten und Unternehmen mit kurzfristiger Bonitätsbeurteilung CRR 131 1 ff.
– 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
– im KSA **CRR 112** 18
– Interaktion **CRR 131** 3, 4
– Kalkulationslogik **CRR 131** 5
– KSA-Kreditrisikopositionen **CRR 131** 3, 4
– KSA-Risikopositionsklasse „Risikopositionen gegenüber Instituten“ **CRR 131** 3

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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 öffentlichen Stellen CRR 468 9, 12

Risikopositionen gegenüber regionalen und lokalen Gebietskörperschaften CRR 468 9, 12
– Anrechnung, 20 Prozent, GroMiKV **GroMiKV 1** 19
– im KSA **CRR 112** 4
– Risikogewichte im KSA **CRR 115** 1 ff.

Risikopositionen gegenüber Unternehmen, Instituten, Zentralstaaten und Zentralbanken CRR 160 1 ff.

Risikopositionen gegenüber Zentralbanken
– COVID-19-Pandemie **CRR 500b** 1 ff.

Risikopositionen gegenüber Zentralbanken und Zentralstaaten CRR 147 7 ff.
– im KSA **CRR 112** 3
– Risikogewichte im KSA **CRR 114** 1 ff.

Risikopositionen gegenüber zentralen Gegenparteien, Eigenmittelanforderungen für
– Übergangsbestimmungen **CRR 497** 1 ff.

Risikopositionen gegenüber Zentralstaaten CRR 468 9

Risikopositionen in Form gedeckter Schuldverschreibungen, Eigenmittelanforderungen für
– Berichte und Überprüfungen **CRR 503** 1 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für gedeckte Schuldverschreibungen; Berichte und Überprüfungen*

Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA CRR 132 1 ff.; *s. a. OGA; Anteile an OGA*
– Anforderungen
  – Prüfung der **CRR 132** 3 ff.
– Ansätze für die Berechnung der risikogewichteten Positionsbeträge **CRR 132a** 1 ff.
  – Ausnahmen **CRR 132b** 1 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
– Behandlung außerbilanzieller Risikopositionen **CRR 132c** 1 ff.
– Berechnung der risikogewichteten Positionsbeträge **CRR 132b** 1
– 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
– 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
– Fallback-Ansatz (FBA) **CRR 132c** 1
– Forderungsklasse „Investmentanteile“ nach SolvV aF **CRR 132** 2
– Handlungsbedarf **CRR 132** 22
– hohe Verschuldungsquote **CRR 132** 3
– hoher Fremdfinanzierungsanteil **CRR 132** 3
– im KSA **CRR 112** 20
– 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
– mandatsbasierter Ansatz (MBA) **CRR 132a** 5
– 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

beck-shop DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Transparenzansatz (Look-Through-Approach – LTA) **CRR 132a** 3
– Überblick **CRR 132** 1
– Verschuldungsquote
  – hohe **CRR 132** 3
– Voraussetzungen **CRR 132** 3, 7
  – an den Prospekt **CRR 132** 15
  – an gleichwertige Unterlagen **CRR 132** 15
– Wirtschaftsprüfer **CRR 132** 21
Risikopositionen, maßgebliche SolvV 36 1 ff.; *s. a. maßgebliche Risikopositionen*
– Begriffsbestimmung **10d** 7; **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
– 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 16
Risikopositionsart CRR 142 3 f.
Risikopositionsklasse Mengengeschäft CRR 147 27 ff.
– im KSA **CRR 112** 11 f.
– NSFR **CRR 428i** 3
Risikopositionsklassen
– Anpassung der Liste der
  – Berücksichtigung inflationsbedingter Auswirkungen **CRR 456** 7
  – delegierte Rechtsakte **CRR 456** 6
– im KSA **CRR 112** 1 ff.; *s. a. Standardansatz, Risikopositionsklassen*
– Risikopositionen im IRB-Ansatz **CRR 147** 2
Risikopositionswert CRR 281 5; **CRR 284** 1 ff., 6
– effektiver EE **CRR 284** 7, 8
– Gegenparteiausfallrisiko **CRR 273** 1 ff., 8; **CRR 274** 2; **CRR 278** 1 ff.; **CRR 279** 1 ff.
– im KSA **CRR 111** 1 ff.; *s. a. Standardansatz, Risikopositionswert*
Risikopositionswert bei Netting-Sätzen mit Nachschussvereinbarung CRR 285 1 ff.
Risikopositionswert, potenziell künftiger CRR 274 3
Risikopotential
– errechnetes **CRR 363** 17
Risikoreduzierungsgesetz (RiG) Einf 227; **6c** 1; **6d** 1; **8b** 1
– Neuregelung zur Zuverlässigkeit von Gesellschaftern **33** 68a
Risikosituationen 25b 48
Risikosteuerung
– Einbeziehung der Modellergebnisse in die tägliche **CRR 368** 3
Risikosteuerung und Risikocontrolling 25a 179 ff.
Risikosteuerung und -überwachung
– Abteilung zur **CRR 325bi** 2
Risikostrategie CRR Vorb 411 6
Risikoträger Einf 230
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
– zusätzliche Eigenmittelanforderungen **6c** 10
Risikotragfähigkeitsinformationen 25 2; **FinaRisikoV 8** 1 ff.
– Art und Umfang **FinaRisikoV 8** 1
– Meldung **FinaRisikoV Vorb 1** 1
Risikotransfer
– signifikanter **CRR 244** 2
Risikotreiber
– PD-Schätzungen, besondere Anforderungen an
  – Risikopositionen gegenüber Unternehmen, Instituten, Zentralstaaten und Zentralbanken sowie für Beteiligungspositionen im PD-/LGD-Ansatz **CRR 180** 24
Risikoüberwachung CRR 406 17
Risikovorsorge
– für Kreditverluste **CRR 473a** 3
Risk Assessment 25b 43; *s. a. Risikoanalyse*
Risk weight assets (RWA) Einf 221
RL 2013/36/EU CRR 1 2
ROC-Curve CRR 185 20
rollierende Datenhistorie CRR 363 19
RSF-Faktor CRR 428b 2; *s. a. Net Stable Funding Ratio (NSFR)*
RStruktFG Einf 119
RTS 11 14
Rückbürgschaft CRR 214 1
– Rückbürgschaftsgeber **CRR 214** 3
Rückführungsoption CRR 242 40; **CRR 244** 35
– unschädliche **CRR 245** 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
Rückkaufsvereinbarungen CRR 333 1 ff.
Rückkehr zum Standardansatz CRR 363 4
Rücklagen
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 13, 16
Rücklagen, sonstige
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 412; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Rücknahmeverpflichtungen 21 62
Rückvergleiche CRR 294 2, 4
– alternativer interner Modellansatz
  – Änderung des Portfoliowerts **CRR 325bf** 4 ff.
  – Anforderungen **CRR 325az** 8; **CRR 325bf** 1 ff.
  – Multiplikationsfaktoren **CRR 325bf** 1 ff.
  – Überschreitung **CRR 325bf** 4 ff.
  – Wertänderungen **CRR 325bf** 4 ff.
– aufsichtliche **CRR 366** 1; *s. a. aufsichtliche Rückvergleiche*
Rückvergleichsanalyse
– Frequenz der **CRR 293** 8
Rückvergleichs-Zuschlagsfaktor CRR 500c 1 ff.
Rückversicherungsunternehmen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 17
Rückzahlung von Eigenmitteln
– allgemeine vorherige Erlaubnis **CRR 78** 4a
– Anrechenbarkeit entfällt **CRR 78** 13
– Antrag **CRR 78** 15

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Bedingungen **CRR Vorb 77** 1 ff.
– Ersatz durch gleichwertiges Kapital **CRR 78** 2 ff.
– 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 Instrumenten berücksichtigungsfähiger Verbindlichkeiten CRR Vorb 77 ff. 1; *s. a. berücksichtigungsfähige Verbindlichkeiten*
Ruhenstatbestand 35 18
Run auf die Bankschalter Einf 4
Rundschreiben 6 22
Rundschreiben 06/2019 (BA) CRR 448 3 f.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Zinsrisiko aus nicht im Handelsbuch enthaltenen Positionen*
Rundschreiben 22/2009 InstitutsVergV Vorb 1 12

Sachausschüttungen CRR 73 2a; *s. a. Ausschüttungen*
Sachkunde 25d 9 ff.
Sachsicherheit, sonstige CRR 199 4
Sachsicherheiten CRR 199 1; **CRR 210** 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.
– Teilnahme an Organversammlungen **44** 19
– Zwangsgeld **44** 90 ff.
Sachverhaltsermittlungsrechte der Aufsichtsbehörden 44 1 ff.
Sachverständiger CRR 208 3; **CRR 229** 2
– externer **CRR 229** 2
– interner **CRR 229** 2
– Unabhängigkeit **CRR 229** 2
Sachwalter bei Eröffnung des Insolvenzverfahrens, Bestellung des 22l 1 ff.; *s. a. Sachwalter des Refinanzierungsregisters bei Eröffnung des Insolvenzverfahrens; Bestellung des Sachwalters 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.; *s. a. Bestellung des Sachwalters bei Eröffnung des Insolvenzverfahrens*
– 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*
SA-CRR CRR Einf 37; **CRR Vorb 271** 3; *s. a. BCBS 279*
– Aktienkursrisiko **CRR 277a** 2
– angepasster Nominalbetrag **CRR 279** 2
– angepasster Nominalwert **CRR 279b** 1 ff.
– Aufschlag
  – Aktienkursrisiko **CRR 280d** 1 ff.
  – Fremdwährungsrisiko **CRR 280b** 1 ff.
  – Kreditrisiko **CRR 280c** 1 ff.
  – sonstiges Risiko **CRR 280f** 1 ff.
  – Warenpositionsrisiko **CRR 280e** 1 ff.
  – Zinsrisiko **CRR 280a** 1 ff.
– aufsichtlicher Durationsfaktor **CRR 279b** 1 ff.
– Aufsichtsdelta **CRR 279** 2; **CRR 279a** 1 ff.
– Aufsichtsfaktor **CRR 280c** 5; **CRR 280d** 4; **CRR 280e** 4
– Aufsichtsfaktor-Koeffizient **CRR 280** 1 ff.
– Beteiligungsreferenzeinheit **CRR 280d** 1 ff.
– effektiver Nominalwert **CRR 280a** 3; **CRR 280b** 2; **CRR 280c** 4; **CRR 280d** 4; **CRR 280e** 4; **CRR 280f** 2
– Fremdwährungsrisiko **CRR 277a** 2
– Hedging-Satz **CRR 277a** 1 ff.
– Kreditreferenzeinheit **CRR 280c** 5
– Kreditrisiko **CRR 277a** 2
– Laufzeitfaktor **CRR 279** 2; **CRR 279c** 1 ff.
– Multiplikator **CRR 278** 1 ff.
– Net Independent Collateral Amount **CRR 275** 3
– NICA **CRR 275** 3
– potenziell künftiger Risikopositionswert **CRR 278** 1 ff.
– primärer Risikofaktor **CRR 279a** 4
– Risikokategorie **CRR 277** 1 ff.
– sonstiges Risiko **CRR 277a** 2
– Warenpositionsrisiko **CRR 277a** 2
– Warenreferenztyp **CRR 280e** 1 ff.
– wesentlicher Risikofaktor **CRR 279a** 4
– Zinsrisiko **CRR 277a** 2
SAG
– gruppeninterne finanzielle Unterstützung **46** 97
Saisoneffekte CRR 180 56
Saldierungskreis CRR 296 10; *s. a. Nettingset*
Sammelanzeigen nach § 24 24 205 ff.
Sammelaufstellung der bedeutenden Beteiligungen 24 208
Sammelaufstellung der engen Verbindungen 24 205
Sammelprüfungen (pooled audits)
– bei Auslagerung **25b** 171
Sammelverwahrung 1 79
Sanierung Einf 119
Sanierungs- und Abwicklungsgesetz – SAG KredReorgG Vorb 1 8
Sanierungs- und Abwicklungsgesetz (SAG) CRR 92a 7

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sanierungs- und Liquidationsrichtlinie 46b 15; **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.
– 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
– 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 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
– NSFR **CRR 428b** 6
– Prüfung **29** 20 f.
Sanierungsverfahren 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
– Jahresabschluss **26** 102 ff.
Sanktionsmöglichkeiten Einf 298
– Auslagerungen **25b** 62
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. Haftungsansprüche; Verjährungsfrist*
– Voraussetzungen für **17** 3
Schätzung des Risikoparameters PD CRR 180 1
Schätzungen, allgemeine Anforderungen an CRR 179 40
– Anforderungen an die Informationsbasis der Bank beim Forderungsankauf **CRR 179** 15
– angemessene Anpassung **CRR 179** 50
– aufsichtsrechtliche Anforderungen an die interne Schätzung von Risikoparametern **CRR 179** 6 ff.
– Berücksichtigung von Schätzfehlern **CRR 179** 18
– Besonderheiten bei der Verwendung von gepoolten Daten **CRR 179** 18
– Datenbasis **CRR 179** 7
– Datenqualität **CRR 179** 40
– EBA/GL/2017/06 **CRR 179** 34
– Kalibrierungssegment **CRR 179** 37
– mathematisch-statistische Grundlagen der Schätzung von IRBA-Risikoparametern **CRR 179** 1 ff.
– Modelländerungen **CRR 179** 31
– Richtlinie zur PD/LGD-Schätzung **CRR 179** 31
– Risikoparameter **CRR 179** 1 ff.
– Risikotreiber **CRR 179** 7
– Schätzung von IRBA-Risikoparametern auf der Basis von Altdaten **CRR 179** 28
– Sicherheitsspanne **CRR 179** 50
– Zulässigkeit der Divergenz zwischen intern und aufsichtsrechtlich genutzten Schätzwerten **CRR 179** 23
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 258
Schlüsselparameter, Offenlegung von CRR 447 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Schlüsselparameter*
Schlussbestimmungen der CRR CRR 521 1 ff.
– 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
Schuldinstrumente
– Übernahmegarantie **CRR 325k** 2
Schuldner, Ermittlung des
– Großkredite **CRR 390** 75
Schuldnerausfall CRR 178 1 ff.; *s. a. Ausfalldefinition*
– 90-Tage-Kriterium **CRR 178** 17
– Änderung der Ausfalldefinition **CRR 178** 35
– aufsichtsrechtliche Definition des Ausfalls **CRR 178** 12
– Einfluss der Ausfalldefinition **CRR 178** 10
– erwarteter Verlust **CRR 178** 5
– Risikoquantifizierung im Kontext der Portfoliomodellierung **CRR 178** 8

beck-shop.de DER VERLAG FÜR DIE RECHTSPRAXIS

– Unlikely-to-pay-Kriterium **CRR 178** 27
– Verlustverteilung **CRR 178** 3 ff.
– Verwendung externer Daten **CRR 178** 31
– Zielgrößen des internen Ratings als Grundlage der Risikoquantifizierung **CRR 178** 2 ff.
Schuldnerklasse CRR 142 11
Schuldschein 1 43
Schuldtitel CRR 334 1 ff.
– Bestand an eigenen **CRR 327** 6
Schuldumwandlungsvertrag CRR 295 4
Schuldverschreibungen
– gedeckte **CRR 336** 8; *s. a. gedeckte Schuldverschreibungen*
  – Definition **CRR 129** 4
  – im KSA **CRR 112** 17
– institutseigene **CRR 336** 4
– Schutz der Inhaber **CRR 129** 13
– vom Kreditinstitut begebene Anleihen und sonstige **CRR 422** 5
Schulung der Mitarbeiter CRR 185 16
Schutz der Institutsgläubiger 6 2
Schutzgesetz nach § 823 Abs. 2 BGB Einf 267
Schwellenwert für den vereinfachten Standardansatz CRR 273b 2 ff.
Schwellenwert für die variable Vergütung
– variable Vergütung bei bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 20** 4a; *s. a. Vergütung*
Schwellenwert und Gewichtung für das Fremdwährungsrisiko CRR 351 1 ff.
Schwellenwerte für Ausnahmen vom Abzug von Posten des harten Kernkapitals CRR 48 1 ff.; *s. a. Abzugsregelungen; Abzug von Finanzbeteiligungen*
Schwellenwerte für Handelsbuchtätigkeiten CRR 94 12
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
SEC-ERBA CRR 254 5; **CRR 263** 1 ff.; **CRR 325aa** 5; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*
sechste KWG-Novelle Einf 46 ff., 69; **10a** 9; **CRR Einf** 14
SEC-IRBA CRR 254 3; **CRR 258** 1 ff.; **CRR 325aa** 5; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*
SEC-SA CRR 254 4; **CRR 261** 1 ff.; **CRR 325aa** 5; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*
Securitisation Einf 99
Segregierung CRR 305 3
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 285
selbstschuldnerische Bürgschaft 1 96
selbstständige Handelsvertreter 2 80
Selbstverpflichtung CRR 405 27
Selbstverpflichtungserklärungen InstitutsVergV Vorb 1 13
Senior non-preferred
– Schuldtitel in der Insolvenz **46f** 21
Sensitivität
– Alternativer Standardansatz **CRR 325d** 3
Sensitivitäten
– Anforderungen bezüglich der Berechnung **CRR 325t** 1 ff.
sensitivitätsgestützte Methode CRR 325c 4
– Alternativer Standardansatz **CRR 325c** 4
– alternatives Korrelationshandelsportfolio **CRR 325ac** 1; **CRR 325ad** 1
  – Verbriefungen **CRR 325ab** 1
– Ausfallrisiko **CRR 325v** 1
  – Berechnung **CRR 325y** 1
  – Nicht-Verbriefungspositionen **CRR 325w** 1
– Delta-Faktor-Risiko **CRR 325e** 3
– Eigenmittelanforderung
  – Delta- und Vega-Risiken **CRR 325f** 1 ff.
  – Krümmungsrisiko **CRR 325g** 1 ff.
  – unterklassenspezifische **CRR 325f** 7 f.
– Gesamteigenmittelanforderung **CRR 325e** 2
– gewichtete Netto-Sensitivitäten **CRR 325f** 4
– Jump-to-Default-Beträge **CRR 325x** 1
– Krümmungsrisiko **CRR 325e** 5 f.
– Marktrisiken **CRR 325e** 1 ff.
– Netto-Sensitivitäten **CRR 325f** 3
– nicht in das alternative Korrelationshandelsportfolio einbezogene Verbriefungen **CRR 325z** 1
– Optionalitäten **CRR 325e** 7 ff.
– Restrisiken **CRR 325u** 1
– unterklassenspezifische Sensitivitäten **CRR 325f** 5
– Vega-Risiko **CRR 325e** 4
– Verbriefungen **CRR 325aa** 1
Sensitivitätsmethode
– grundsätzliches Vorgehen **CRR 331** 6
Sensitivitätsmodelle CRR 331 1
SEPA-Verpflichtungen
– Prüfung **29** 34
Service-Level-Agreement 25b 59
Settlement-Phase 24b 8
SFTR Einf 207
– Bekanntmachung von Maßnahmen und Sanktionen **60c** 5 ff.
Shadow-Rating CRR 180 37
Sicherheit, finanzielle CRR 197 1 ff.; **CRR 210** 1 ff.; *s. a. finanzielle Sicherheiten*
Sicherheiten CRR 198 1 ff.; **CRR 275** 1
– besondere Anforderungen an eigene LGD-Schätzungen **CRR 181** 15 ff.
– erhaltene **CRR 276** 3
– Gegenparteiausfallrisiko **CRR 276** 1 ff.
– gestellte **CRR 276** 3
– Grundpfandrechte **18** 84
– IRB-Ansatz **CRR 199** 1
– NSFR **CRR 428c** 2
– volatilitätsbasierte Anpassung **CRR 276** 2
– zusätzlicher Liquiditätsabfluss für **CRR 423** 6
Sicherheiten, bankübliche 1 44
Sicherheiten im Insolvenzverfahren
– Abrechnungssysteme **24b** 10
Sicherheiten im IRB-Ansatz CRR 199 1
Sicherheiten, insolvenzgeschützte CRR 306 2
Sicherheitenbewertung CRR 406 11
Sicherheitenpool CRR 231 1
Sicherheiten-Poolverträge CRR 194 7
Sicherheitenswaps CRR 422 3
Sicherheitenvereinbarung CRR 194 2, 6
Sicherheitenverwaltung CRR 287 4
Sicherheitsleistung, Absicherung ohne *s. a. Kreditrisikominderung*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 195; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Sicherheitsleistung, Besicherung mit *s. a. Kreditrisikominderung*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 192; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Sicherheitsniveau
– 99-prozentiges **CRR 365** 6
Sicherheitsspanne CRR 179 23, 50
– Dokumentationsanforderung **CRR 179** 56
– Downturn LGD **CRR 181** 33, 35
– Kategorie A **CRR 179** 52
– Kategorie B **CRR 179** 53

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Sicherheitswerbung 23 26a
Sicherungsabtretung von Forderungen CRR 209 1
Sicherungseinrichtung 23a 1 ff.; **32** 62; *s. a. Einlagensicherung; Entschädigungseinrichtung*
– 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.
– Sparkassenorganisation **23a** 51 ff.; *s. a. Sparkassenstützungsfonds; Einlagensicherung der Sparkassen-Finanzgruppe*
– VÖB-Einlagensicherungsfonds e. V. **23a** 50
– 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. Sicherungsgeschäfte, interne*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 330; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Sicherungsgeschäfte für Zahlungsströme und Wertänderungen eigener Verbindlichkeiten
– Abzug bonitätsbedingter Gewinne bzw. Verluste aus zum beizulegenden Zeitwert bewerteten Derivatverbindlichkeiten **CRR 33** 30 ff.
  – Anwendungsbereich der Regelung **CRR 33** 31
  – Aufrechnungsverbot **CRR 33** 39
  – Auswirkung der Regelung auf die Höhe der Eigenmittel **CRR 33** 34
  – spezifische Fragen der Ermittlung der aus dem eigenen Kreditrisiko resultierenden Gewinne und Verluste **CRR 33** 35
  – Zweck der Regelung **CRR 33** 30 ff.
– aufsichtsrechtliche Behandlung von Cash Flow Hedges
  – Umgang mit dem unter IFRS 9 für Kosten der Absicherung gebildeten Eigenkapitalposten **CRR 33** 9
– Ausnahme vom Korrekturgebot **CRR 33** 39
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
– 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; Einlagensicherung der Sparkassen-Finanzgruppe*
– Institutssicherung **23a** 53
Sicherungssystem, institutsbezogenes CRR 113 11; *s. a. Sicherungseinrichtung; Einlagensicherungssystem*
Sicherungssysteme, genossenschaftliche *s. a. Einlagensicherungssystem der Kreditgenossenschaften*
– LCR **CRR 412** 15; **CRR 416** 2
– Netzwerke **CRR 420** 10
Sicherungssysteme, institutsbezogene *s. a. Sicherungseinrichtung; Einlagensicherungssystem*
– 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
Significant Institution (SI) Einf 176
signifikanter Einfluss CRR 18 10
signifikanter Risikotransfer CRR 244 2; *s. a. Verbriefung*
– NSFR **CRR 428c** 4
Signifikanz des Kreditrisikotransfers CRR 244 6 ff.; *s. a. Verbriefung, Signifikanz des Risikotransfers*
simple, transparent and comparable securitisations (STC) 48 1
Simulationsmodell
– Simulationsansätze **CRR 186** 5

beck-shop.de
DER VERLAG BEC HBUCH

Single Name-Credit Linked Note CRR 332 10
Single Resolution Board (SRB) Einf 172
Single Resolution Mechanism (SRM) Einf 150
Single Resoultion Fonds (SRF) Einf 181
Single Rulebook Einf 154; **CRR Einf** 34; **CRR Vorb 411** 7; **CRR 416** 5
– Fragen und Antworten **CRR 412** 8
Single Supervisory Mechanism (SSM) Einf 150
Single-Obligation-Structure 24b 9
Single-Seller-Strukturen Vorb 22a 23, 49
Sitzlandkontrolle Einf 29
SIV Einf 99
Skontraktion 24b 8
Smurfing 25i 7
SoFFin Einf 105
sofortige Vollziehbarkeit 49 1 ff.; **RStruktFG 12f** 8; *s. a. Vollziehbarkeit, sofortige*
Software
– Abzug vom Kapital **CRR 36** 8a
Software, Bezug von 25b 32a; *s. a. Bezug von Software*
Solvabilität Einf 32
Solvabilitätsrichtlinie Einf 32
Solvabilitätsverordnung Einf 93
– 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.
– Bestehenbleiben der anderen Aufsicht **52** 11
– Regelungsvorbehalt **52** 11
Sonderaufsicht über öffentlich-rechtliche Institute, staatliche Einf 306 f.
Sonderausschuss Bankenaufsicht Einf 8
Sonderbeauftragte 10 38
Sonderbeauftragter 45c 1 ff.
– Abberufung **45c** 8
– allgemeine Befugnisse **45c** 49
– Anforderungen an die Person **45c** 11 ff.
– Anwendungsbereich **45c** 1 ff.
– Bekanntmachung **45c** 62
– Bestellung **45c** 8
– Ermessensausübung **45c** 17 ff.
– Frühintervention **45c** 6
– Geschäftsleiter
  – Anzahl **45c** 25
  – fachliche Eignung **45c** 22
  – unzuverlässige **45c** 22
– Haftung der BaFin **45c** 69
– Haftung des Sonderbeauftragten **45c** 65 ff.
  – Haftungsgrund **45c** 65
  – Haftungshöchstgrenzen **45c** 67
– Kontrollorgan **45c** 27
– Kooperationspflichten **45c** 49
– Kostentragung **45c** 64
– 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
– Zuständigkeit **45c** 3a f.
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 58
– 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
– Risikopositionen im IRB-Ansatz **CRR 147** 2
– 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 22; **CRR 134** 1 ff.
– 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
– 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
– im KSA **CRR 112** 22
– 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

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

– nth-to-default-Kreditderivate **CRR 134** 10, 11
– 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 Sachsicherheiten CRR 199 4
sonstiges Risiko CRR 277a 2; **CRR 280f** 1 ff.
Sorgfaltsanforderungen 36 30
Sorgfaltspflicht
– institutionelle Anleger **CRR 244** 3
Sorgfaltsprüfung CRR 406 1 ff.
Sortengeschäft 1 168, 177 ff.; **2** 94, 107
Sozialrisiken CRR 449a 1 ff.
– Offenlegungsanforderungen **CRR 449a** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, ESG-Risiken*
Sozialversicherungsträger 2 7 f.
Spar- und Darlehenskasse
– Bezeichnungsschutz **40** 28 ff.
– Schutz der Bezeichnung **40** 28
Sparbrief CRR 200 4
Sparkasse
– Aufgabenstellung **40** 12
– besondere Merkmale **40** 12
– Bezeichnung **40** 1 ff.; *s. a. Sparkasse, Bezeichnung*
– 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
– Insolvenzfähigkeit **46b** 2
– 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.
– 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
  – Vereinbarkeit mit EG-Recht **40** 15
– Schutz der Bezeichnung „Bausparkasse“ **40** 25
– Schutzumfang **40** 2 ff.
– Spar- und Darlehenskasse **40** 28
Sparkassen 1 23; **52** 4
– öffentlich-rechtliche **Einf** 3
– Sonderaufsicht **Einf** 307
Sparkassen, freie
– Bezeichnungsschutz **40** 8
Sparkassen-Finanzgruppe
– Deutschen Sparkassen- und Giroverband e. V. **23a** 54
– Einlagensicherung **23a** 54; *s. a. Sparkassenstützungsfonds*
– 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
Spearman-Korrelationskoeffizient CRR 325bg 4
Special Investment Vehicles (SIV) Einf 99
Special Purpose Entity (SPE) 1 369
Special Purpose Vehicle (SPV) 1 369
spekulative Immobilienfinanzierung
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 263; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Sperrfrist
– variable Vergütung bei bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 20** 8b ff.; *s. a. Vergütung*
Spezialfinanzierungen CRR 153 18 ff.
– IRB-Ansatz **CRR 147** 60 ff.; **CRR 151** 8
– Ratingstufen **CRR 172** 6 ff.
– Verbriefungen **CRR 242** 22
– vereinfachtes IRBA-Risikogewicht **CRR 170** 19
– Zweckgesellschaft **18** 76
Spezialfonds CRR 418 6
Spezialgesetze zur Bankenaufsicht 7 19
Spezialinstitute Einf 289
spezifische Aktienrisiken
– IRC-Modell für **CRR 373** 1, 4
spezifische Instrumente CRR 358 1 ff.
spezifische Kreditrisikoanpassungen CRR 110 5; *s. a. Kreditrisikoanpassungen, spezifische*
– delegierte Verordnung **CRR 468** 28
– Risikopositionswerte **CRR 468** 27
spezifische Methoden für OGA
– Eigenmittelanforderungen **CRR 350** 1 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für OGA*
– Investmentanteile
  – allgemeines Positionsrisiko **CRR 350** 3
  – besonderes Positionsrisiko **CRR 350** 3
– OGA-Anlagen sind bekannt **CRR 350** 2 f.
– OGA-Anlagen sind nicht bekannt **CRR 350** 4 ff.
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.
– Berechnung der Eigenmittelanforderung **CRR 371** 2
spezifisches Risiko von Aktieninstrumenten CRR 342 1 ff.
spezifisches Zinsänderungsrisiko CRR 326 2
Spezifizierung der zu erbringenden Leistung
– Auslagerung **25b** 71
Sponsor 48 5 ff.; **CRR 242** 28 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 41

beck-shop.de DER FACHBUCHVERLAG

SPPI-Kriterium CRR Vorb 33 12, 24, 36, 45
– de minimis-Feature **CRR Vorb 33** 17
– Hebel **CRR Vorb 33** 16
– Kündigungs- oder Verlängerungsoption **CRR Vorb 33** 16
– staatlich vorgeschriebene Verzinsung **CRR Vorb 33** 17
– Zinszahlungen **CRR Vorb 33** 15
Spread Research
– Mapping-Tabellen **CRR 136** 12 f.
– zertifizierte oder registrierte Ratingagenturen **CRR 135** 13
Spreadrisiko CRR 362 5; **CRR 367** 10
SRB Einf 172; **CRR 72a** 2
– Haushalt **51** 10d
– Klagen gegen **Einf** 185
SRB Abwicklungsbehörde Einf 176
SREP 6b 4; **6c** 1; **6d** 1; *s. a. Supervisory Review and Evaluation Process (SREP)*
– aufsichtlicher Stresstest **6b** 10
– Bestimmung der Überwachungsintensität **6b** 13
– Eigenmittelempfehlung **6d** 1
– Geschäftsorganisation, ordnungsgemäße **6b** 5
– Kategorisierung der Institute **6b** 9
– ordnungsgemäße Geschäftsorganisation **6b** 5
– Risikoabdeckung **6b** 7
– Risikomanagement **6b** 7
– zusätzliche Eigenmittelanforderungen **6c** 1
SRM Einf 150, 170
SRMR CRR 72a 1
SRMR II Einf 212
SRM-Verordnung KredReorgG Vorb 1 8; **RStruktFG Vorb** 11 ff.
SRM-VO Einf 172, 176
SSM Einf 150; **7** 37
– aufsichtlicher Überprüfungs- und Bewertungsprozess (SREP) **7** 47; *s. a. SREP*
– aufsichtliches Prüfungsprogramm **7** 47
– Aufsichtskollegien **7** 45
– bankaufsichtliche Beschlüsse **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
– Vor-Ort-Prüfungen **7** 47
– Zusammenarbeit als Teil der Unterstützungsleistung **7** 37
– Zusammenarbeit zwischen BaFin und Bundesbank **7** 37
SSM-Rahmenverordnung Einf 151; **7** 43
– Kommunikations- und Entscheidungsverfahren **7** 46
SSM-Verordnung Einf 151; **KredReorgG Vorb 1** 8
SSPE CRR 245 27
staatliche Sonderaufsicht über öffentlich-rechtliche Institute Einf 306 ff.
Staatsaufsicht der Länder über Sparkassen und Girozentralen 52 4
Staatsbank der DDR Einf 10
Staatsgarantien
– implizite **CRR 129** 27
Staatsschuldtitel
– Übergangsbestimmungen **CRR 500a** 1 ff.
stabile Finanzierungskennziffer *s. a. Net Stable Funding Ratio (NSFR)*
– NSFR **CRR 413** 1
stabile Privatkundeneinlagen CRR 421 3; *s. a. Net Stable Funding Ratio (NSFR)*
– vereinfachte NSFR **CRR 428ao** 2
stabile Refinanzierung CRR 413 1 ff.
– erforderliche **CRR 428a** 4; *s. a. Net Stable Funding Ratio (NSFR), erforderliche stabile Refinanzierung*
– 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.
– verfügbare **CRR 428a** 4
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 99 ff.; *s. a. Finanzmarkt*
Stabilisierungsfondsgesetz (StFG) Einf 104
Stammdaten GroMiKV 8 1 ff.; **GroMiKV 16** 1 ff.; *s. a. Stammdatenmeldung*
– Stammdaten der Großkreditnehmer **GroMiKV 8** 4 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
  – Stammdatenmeldungen **GroMiKV 16** 2
  – vorgezogene Stammdatenmeldung **GroMiKV 16** 5
Stammdatenmeldung *s. a. Stammdaten*
– Stammdatenmeldung für Millionenkredite
  – Aufbewahrungsfristen **GroMiKV 18** 2
  – Fristen zur Aufbewahrung der abgegebenen Meldungen **GroMiKV 18** 2
– Stammdatenmeldung Großkreditnehmer
  – 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

beck-shop DER BUCHHANDLUNG

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 für das operationelle Risiko *s. a. operationelles Risiko*
– 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-Instituten
  – Übernahme von **CRR 318** 13
– Bedingungen für die Verwendung **CRR 320** 1 ff.
– Behandlung unterstützender Tätigkeiten **CRR 318** 6
– 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
– Grundsätze für die Zuordnung zu Geschäftsfeldern **CRR 318** 1 ff.
– Indikator, relevanter **CRR 317** 2
– Institutsgruppe **CRR 318** 1; **CRR 320** 2
– 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
– Steuerungsmaßnahmen **CRR 320** 13
– Teilanrechnungsbeträge **CRR 317** 4
– Übernahme von Basisindikatoransatz-Instituten **CRR 318** 13
– Verantwortlichkeiten **CRR 320** 5
– vereinfachter **CRR 325** 2
– 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 für das operationelle Risiko, alternativer CRR 319 1 ff.; *s. a. alternativer Standardansatz*
Standardansatz für das operationelle Risiko, vereinfachter CRR 273a 2; *s. a. vereinfachter Standardansatz*
Standardmethode CRR Vorb 271 2
statische IRBA-Komponente
– IFRS-9-Übergangseffekt **CRR 473a** 36 ff.
statische SA-Komponente
– IFRS-9-Übergangseffekt **CRR 473a** 14 ff.
statistische Modelle
– Dokumentation **CRR 175** 9 ff.
Stelle, öffentliche
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 24; *s. a. öffentliche Stellen*
Stellvertreter
– Abberufung **34** 17
– Anforderungen **34** 10
– Anzahl **34** 4
– 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 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 *s. a. latente Steuern; latente Steueransprüche*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 368; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Steueransprüche, von der künftigen Rentabilität abhängige latente
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 373; *s. a. latente Steuern; latente Steueransprüche*
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 14, 40
– Datenhistorie zur PD-Schätzung im Mengengeschäft **CRR 180** 51
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
Stimmrechtslose Vorzugsaktien CRR 52 19
stochastisches Modell CRR 363 20
strafbare Handlungen
– Begriff **25h** 5
– Datenverarbeitungssysteme **25h** 9 ff.
– Reputationsrisiko **25h** 5
– Risikoanalyse **25h** 6 ff.
– Sicherungsssysteme **25h** 4
– Vermögensgefährdung **25h** 5
Strafsachen (MiStra)
– Mitteilungen in **8** 12
Strafsachen, Mitteilungen in 60a 1 ff.; *s. a. Mitteilungen in Strafsachen und Maßnahmen der deutschen Bundesbank*
Strafvorschriften 54 1 ff.; **54a** 1 ff.; *s. a. verbotene Geschäfte; Bußgeldvorschriften, Handeln ohne Erlaubnis*
– Strafausschließungsgrund **54a** 18 ff.
  – Anordnung der BaFin **54a** 20

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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
– Anwendung **CRR 3** 1; *s. a. Anwendung strengerer Anforderungen durch Institute*
Stress CRR 412 2
Stressperiode
– alternativer interner Modellansatz **CRR 325bc** 5 ff.
Stressphase CRR 412 3; **CRR 417** 4
– alternativer interner Modellansatz **CRR 325bc** 5
Stresssituation
– Indikatoren **CRR 412** 7
– Szenarien **CRR 420** 8
Stressszenarien 10 30
– Nettozahlungsmittelabflüsse **LiqV 10** 8
Stressszenario-Risikomaß CRR 325ba 2 ff.; *s. a. Expected Shortfall*
– Berechnung **CRR 325bk** 1 ff.
Stresstest 25a 243; **CRR 290** 1 ff.; **CRR 368** 10 ff.
– Ausfallrisikomodell **CRR 325bp** 8
– Beteiligungsrisikomodell **CRR 186** 19
– IRB-Ansatz
– aufsichtsrechtliche Sonderstresstests **CRR 177** 8
– Begriff **CRR 177** 1 ff.
– regulatorische IRB-Stresstests **CRR 177** 9 ff.
– regulatorische Stresstests **CRR 177** 6
– Liquidität **CRR 412** 2
– Multifaktor-Szenarien **CRR 290** 5
– Resultate der Stresstests **CRR 290** 8
– rigoroser **CRR 286** 8; **CRR 290** 1
Stresstesting CRR 177 3 ff.; *s. a. Stresstest, IRB-Ansatz*
Stresstestszenarien CRR 290 6
Stress-VaR-Schätzung (sVaR) CRR 365 12
Strike-Option
– Vega-Risikosensitivitäten **CRR 325s** 7
Structured Investment Vehicle (SIV) 1 369
Strukturbruch CRR 179 8
Strukturdiskussion Einf 58
strukturelle Entwicklungen Einf 16 ff.
strukturelle Liquiditätsquote CRR 411 4 ff.; **CRR 428a** 1 ff.; *s. a. Net Stable Funding Ratio (NSFR)*
– Mindestanforderung **CRR 428b** 2 ff.
– NSFR **CRR Vorb 411** 5
– Offenlegung **CRR 451a** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Liquidität*
– Offenlegungsanforderungen **CRR 447** 7; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Schlüsselparameter*
strukturelle Liquiditätsquote (NSFR) CRR 427 1; *s. a. Net-Stable-Funding Ratio (NSFR)*
Strukturmerkmale von Verbriefungstransaktionen CRR 406 12
Strukturnormen
– quantitative **CRR Einf** 3, 4
Strukturreform der Deutschen Bundesbank Einf 58
STS-Label 48 3; *s. a. STS-Verbriefung*
– STS-Meldeverbot **48** 34 ff.
– Verwendung der Bezeichnung **48** 27
STS-Verbriefung CRR 242 53; **CRR 243** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen **CRR 243** 5 ff.
– Eigenmittelanforderungen SEC-IRBA **CRR 260** 1 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*
– Eigenmittelanforderungen SEC-SA **CRR 262** 1 f.
– Kategorien **CRR 243** 7a
– Kriterien **CRR 243** 11
– Liquidität **CRR 424** 1
– Meldung **CRR 243** 12
– qualifizierte Verifizierungsstelle **CRR 243** 11
– SEC-ERBA
– Bonitätsbeurteilungen von ECAI **CRR 264** 4; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*
Studienkommission „Grundsatzfragen der Kreditwirtschaft“ Einf 19
Stundungsmaßnahmen 47b 1 ff.
– Zahlungsmoratorien **47b** 8
Subordinationsverhältnis CRR 242 17
Subprimekrise Einf 71, 99
Sub-prime-Verbriefungen 48 25
Substitution CRR 235 2
Substitutionsansatz CRR 236 2; **CRR 403** 1 ff.
Substitutionsmethode CRR 155 7
Substitutionsprinzip CRR 222 1
Supervisory Review and Evaluation Process (SREP) 6b 4; **6c** 1; **6d** 1; **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
Swapkurven
– marktimplizite **CRR 325l** 2 ff.
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 4 f., 57; **CRR 245** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 205; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
System, bilaterales 1 151
System der Einlagensicherungs- und Anlegerentschädigungseinrichtungen 23a 24 ff.
System, multilaterales 1 151
Systembetreiber 1 310; **24b** 6
Systeme, interne
– Großkredite **CRR 398** 7 ff.
systemische Risiken 1 395 f.
– Kapitalpuffer für **10e** 1 ff.; *s. a. Kapitalpuffer für systemische Risiken*
– Maßnahmen zur Begrenzung **48t** 1 ff.; *s. a. Begrenzung makroprudentieller und systemischer Risiken*
systemrelevante Banken Einf 151
systemrelevante Institute 10 22
– potenzielle **12** 1 ff.
– Puffer für **Vorb 10b** 10
– Puffer für anderweitig **Vorb 10b** 10
Systemrelevanz KredReorgG 7 3
– und Abwicklung **46b** 16e
– Werbung **23** 12
Systemrelevanz, Indikatoren der globalen CRR 441 1 ff.; *s. a. Indikatoren der globalen Systemrelevanz*
Systemrisiken im Zahlungs- und Abrechnungsverkehr 24b 1 ff.; *s. a. Zahlungs- sowie Wertpapierliefer- und -abrechnungssystemen sowie interoperablen Systemen, Teilnahme an*

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Systemrisiko 48t 6; **CRR 458** 1 ff.; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 32
  – systemische Risiken **CRR 4** 34
Systemrisikopuffer Vorb 10b 6 ff.
– als europäisches Spezifikum **Vorb 10b** 6 ff.
Szenario-Matrix-Verfahren CRR 352 35

Tätigkeit eines Verwaltungs- oder Aufsichtsorganmitglieds als Geschäftsleiter 24 242 ff.
Tätigkeitsverbot 36 3 ff.; **36a** 1 ff.
– Adressat **36** 70
– Adressatenkreis **36a** 6
– Dauer **36a** 9 f.
– Ermessen der Aufsichtsbehörde **36a** 8
– natürliche Personen **36a** 1 ff.
– Rechtsschutz **36a** 17
– verantwortliche natürliche Person **36a** 7
– Verfahren **36a** 16
Tagesgeld
– bis auf Weiteres **LiqV 4** 8
– Kündigungsfrist, täglich **LiqV 4** 8
TARGET 1 309
tatsächliche Wertänderungen CRR 325bf 4 ff.; *s. a. Rückvergleiche*
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
technische Kriterien für Transparenz und Offenlegung CRR 435 1 ff.; *s. a. Offenlegung der Risikomanagementziele und -politik*
technische Regulierungsstandards, Einwände gegen
– delegierte Rechtsakte **CRR 463** 1 ff.
technische Regulierungsstandards (TRS) CRR 431 10
Teilaktstheorie 53 23
Teilanrechnungsbeträge
– fünf **CRR 326** 2
– für Risikopositionen **CRR 325** 4
teilkonsolidierte Ebene CRR 11 8
teilkonsolidierter Basis, auf
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 160; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Teilnahme an Zahlungs- sowie Wertpapierliefer- und -abrechnungssystemen sowie interoperablen Systemen 24b 1 ff.; *s. a. Zahlungs- sowie Wertpapierliefer- und -abrechnungssystemen sowie interoperablen Systemen, Teilnahme an*
Teilnehmer
– für den Betrieb eines Systems **24b** 6
Teilverstaatlichung Einf 106
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
– NSFR **CRR 428j** 4
Termingelder
– passivische Zinsnettopositionen **CRR 336** 16
Termingeschäft
– bedingtes **CRR 329** 2
– Terminkomponente
  – IFRS 9 **CRR Vorb 33** 81
Termingeschäfte CRR 92 18
Terminpositionen CRR 328 1 ff.
Terminrisiken
– aktivische **LiqV Vorb 1** 7
– passivische **LiqV Vorb 1** 7
Terrorismus
– Finanzierung des **6a** 2
Terrorismusfinanzierung 1 394; **25g** 15
– Datenverarbeitungssysteme **25h** 9 ff.
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
– PD-Schätzungen, besondere Anforderungen an
  – Risikopositionen gegenüber Unternehmen, Instituten, Zentralstaaten und Zentralbanken sowie für Beteiligungspositionen im PD-/LGD-Ansatz **CRR 180** 26
Tier-1-Kapital CRR 92 4
Tier-2-Kapital CRR 92 4
Tilgung 18 63
Tilgungsanleihen CRR 331 3
Time Call CRR 245 37
TLAC Einf 221 f.; **11** 14; **CRR 72a** 1; **CRR 72b** 1
– Abzugspositionen **CRR 72e** 3
– Abzugsregeln **CRR 72a** 1; **CRR 72e** 1
– Mindestquoten **CRR 72a** 1
TLAC-Standards Einf 221
TLOF Einf 223 ff.
Tochterunternehmen 1 264 ff.
– bedeutendes **CRR 4** 475
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 49; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
too big to fail Einf 254
Top-down-Verfahren CRR 255 8; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*
Top-Tier-Bank Einf 222
– Definition **CRR 72a** 1; **CRR 72b** 4
– Fishing-Option **CRR 72a** 1; **CRR 72b** 4
Total Liabilities and Own Funds Einf 223 ff.
Total Loss Absorbing Capacity (TLAC) Einf 221 f.
– Offenlegung **CRR 437a** 1; *s. a. Offenlegung von Eigenmitteln und berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten*
– Offenlegungsanforderungen **CRR 447** 3 f.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Schlüsselparameter*
Total Return Swap CRR 204 3, 5 f.; **CRR 332** 8
traditionelle Verbriefung CRR 242 55; **CRR 244** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 205
Tranche CRR 242 13
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 221; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Tranchierung CRR 242 17
– Großkredite **CRR 390** 62
Transaktionen
– bilaterale **CRR 409** 4
– private **CRR 409** 4
Transaktionen, gruppeninterne 1 320; *s. a. gruppeninterne Transaktionen*
Transaktionsregister 35 10
Transferrisiken CRR 172 17 ff.
transitorische Risiken CRR 449a 4 f.
Transparenzanforderungen der CRR 26a 3
Transparenzansatz
– Anteile an einem weiteren anderen OGA **CRR 132** 18
– betragsgewichtete durchschnittliche KSA-Risikogewichte **CRR 132** 17
– Ermittlung des KSA-Risikogewichts **CRR 132** 17
– Organismen für Gemeinsame Anlagen **CRR 325j** 7

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Risikopositionen in Form von Anteilen an OGA **CRR 132** 7, 10; **CRR 132a** 3
– Verbriefungen **CRR 267** 1 ff.
– Voraussetzung **CRR 132** 17
Transparenzgebot Einf 89
Transparenzprinzip CRR 353 4
Trennbankenansatz
– Umsetzung **CRR 395** 51
Trennbankensystem Einf 117; **3** 31 ff.
– Adressat der Verbote **3** 33
– Anwendungszeitpunkt **64s** 3
– Ermächtigung der BaFin **3** 35
– Rechtsfolge bei Eingreifen des Verbots **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
True Sale CRR 244 23
Two-Legs-Ansatz CRR 328 9

Überführung der Aufsicht über den Zahlungsverkehr in das Zahlungsdiensteaufsichtsgesetz Einf 77
Übergangs- und Schlussvorschriften 61 1 ff.; **GroMiKV 20** 1
– Erlaubnis für bestehende Kreditinstitute **61** 1
– Überleitungsbestimmungen **62** 1 ff.
Übergangsbestimmungen GroMiKV 20 1; **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 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Ergänzungskapitalposten, Abzüge von*
– Abzüge von Posten des harten Kernkapitals **CRR 469** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, hartes Kernkapital, Abzüge vom 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 gegenüber KMU, Abzug von den*
– Anerkennung von Minderheitsbeteiligungen und qualifiziertem zusätzlichem Kernkapital und Ergänzungskapital in den konsolidierten Eigenmitteln **CRR 480** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Eigenmittel, Anerkennung von Minderheitsbeteiligungen und qualifiziertem zusätzlichen Kernkapital 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 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 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*
– Ausnahmen vom Abzug von Posten des harten Kernkapitals **CRR 470** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, hartes Kernkapital, Ausnahmen vom Abzug*
– 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
– berücksichtigungsfähige Verbindlichkeiten **CRR 494b** 1 ff.
– Bestandsschutz für Instrumente der staatlichen Beihilfe **CRR 483** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Instrumente der staatlichen Beihilfe, Bestandsschutz*
– Bestandsschutz für Kapitalinstrumente **CRR 483** 1 ff.
– Beteiligungspositionen bei der Anwendung des IRB-Ansatzes
  – § 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

beck shop DE FACHBUCHHANDLUNG

– Beteiligungspositionen, Erhöhungen **CRR 495** 1
– bis zum 31.12.2017 ausgenommen **CRR 495** 1
– EBA **CRR 495** 7
– Eigenmittelanforderungen an das Marktrisiko **CRR 495** 1
– Erhöhungen der 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 konsolidierten*
– 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
– 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 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*

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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
– 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
  – notleidende Risikopositionen **CRR 469a** 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
  – 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
  – 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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*
– 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
– 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
– 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
– Kernkapital **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
– 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 Eigenmittel **CRR 492** 3
– zwischen dem 1.1.2014 bis zum 31.12.2015 **CRR 492** 2
– 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*
– Staatsschuldtitel in der Währung eines Mitgliedstaats **CRR 500a** 1 ff.
– Übergangsbestimmungen – Basel I-Untergrenze **CRR 500** 1 ff.
– 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
– Verschuldungsquote **CRR 429** 18
– vorrangige Verbriefungspositionen **CRR 494c** 1 ff.
– Warenhändler, Ausnahme für **CRR 498** 1 ff.

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

  – 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
– Zweckgesellschaften **CRR 494a** 1 ff.

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

Übergangsregelungen CRR 404 6

Übergangsvorschriften 61 1 ff.; **SolvV 38** 1 ff.
– 90-Tage-Verzug **SolvV 38** 5
– Beleihungswert von Immobilien
  – anders ermittelter nachhaltig erzielbarer Wert **SolvV 38** 2
– Delta-Faktor **SolvV 38** 3
– Eigenmittelanforderungen **SolvV 23** 1
– EMIR-Ausführungsgesetz **64o** 1
– Erheblichkeitsschwelle **SolvV 38** 5
– Finanzkonglomeraterichtlinie-Umsetzungsgesetz **64g** 1
– Gesetz zur Novellierung des Finanzvermittler- und Vermögensanlagenrechts **64n** 1 f.
– GroMiKV **GroMiKV 20** 1
– Kapitalquoten **SolvV 23** 1
– Übergangsvorschrift zum AIFM-Umsetzungsgesetz **64q** 1 ff.
– Übergangsvorschrift zum Hochfrequenzhandelsgesetz **64p** 1 ff.
– 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** 4
– Übergangsvorschriften für die mögliche weitere Anerkennung des Haftsummenzuschlags von genossenschaftlichen Kreditinstituten als Ergänzungskapital **64r** 6
– Übergangsvorschriften für zentrale Gegenparteien bis zur Erteilung ihrer Zulassung gemäß EMIR **64r** 7
– Übergangsvorschriften zu den Vorschriften zur Mandatsbegrenzung für Geschäftsleiter von CRR-Instituten von erheblicher Bedeutung **64r** 2
– Übergangsvorschriften zu den Vorschriften zur Mandatsbegrenzung für Mitglieder des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans von CRR-Instituten von erheblicher Bedeutung **64r** 3
– Übergangsvorschriften zum CRD IV-Umsetzungsgesetz *s. a. Übergangsvorschriften zum CRD IV-Umsetzungsgesetz*

Übergangsvorschriften für die Ermittlung der Eigenmittel der SolvV
– 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 konsolidiertes hartes 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
  – Umstellung, ratierliche **SolvV 29** 1
  – Unterschiedsbetrag **SolvV 29** 9

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– 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
– Minority Interest **SolvV 27** 1
– nicht mehr konsolidiertes hartes Kernkapital **SolvV 27** 9
– Positionen im konsolidierten harten Kernkapital **SolvV 27** 3
– Prozentsätze **SolvV 27** 4, 5
– Prozentsätze für die Anerkennung **SolvV 27** 1
– 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
– anwendbarer Prozentsatz innerhalb der Bandbreiten **SolvV 24** 6

fachbuch-shop.de DER FACHBUCHVERLAG

– 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
– Überblick **SolvV 30** 1 ff.
– Umsetzung von Art. 481 Abs. 2 CRR **SolvV 30** 1
– Verbundbeteiligungen **SolvV 30** 2

Übergangsvorschriften GroMiKV GroMiKV 20 1
– Außerkrafttreten **GroMiKV 21** 1
– Inkrafttreten **GroMiKV 21** 1

Übergangsvorschriften zum BRRD-Umsetzungsgesetz 64u 1

Übergangsvorschriften zum CRD IV-Umsetzungsgesetz 64r 1 ff.
– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 13 zu den Vorschriften zur Mandatsbegrenzung für Geschäftsleiter von CRR-Instituten von erheblicher Bedeutung **64r** 2
– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 14 zu den Vorschriften zur Mandatsbegrenzung für Mitglieder des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans von CRR-Instituten von erheblicher Bedeutung **64r** 3
– 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** 4
– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 17 für die mögliche weitere Anerkennung des Haftsummenzuschlags von genossenschaftlichen Kreditinstituten als Ergänzungskapital **64r** 6
– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 18 für zentrale Gegenparteien bis zur Erteilung ihrer Zulassung gemäß EMIR **64r** 7
– Übergangsvorschriften gemäß Abs. 19 für Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **64r** 8

Übergangsvorschriften zum Gesetz zur Abschirmung von Risiken und zur Planung der Sanierung und Abwicklung von Kreditinstituten 64s 1 ff.

Übergangsvorschriften zum sechsten Gesetz zur Änderung des Gesetzes über das Kreditwesen 64e 1 ff.
– bestehende Kreditinstitute **64e** 2 ff.
– fingierte Erlaubnis **64e** 2 ff.
– Finanzdienstleistungsinstitute und Wertpapierhandelsbanken **64e** 4 ff.
– Erlaubnisverfahren **64e** 4 ff.
– 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

Übergangsvorschriften zur Verordnung (EU) Nr. 1060/2009 64t

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.

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

Übernahme einer Garantie 1 114

Übernahmegarantie
– Eigenkapitalinstrumente **CRR 325k** 2
– Eigenmittelanforderungen **CRR 325k** 1 ff.
– Schuldinstrumente **CRR 325k** 2

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 1 112

Überprüfung der schrittweisen Einführung der Liquiditätsdeckungsanforderung
– delegierte Rechtsakte **CRR 461** 1 ff.; *s. a. Liquiditätsdeckungsanforderung, Überprüfung der schrittweisen Einführung*

Überprüfung der Schwellenwerte und Steuerung CRR 273a 1 ff.

Überprüfung des CCR-Managementsystems CRR 288 1 ff.

Überprüfung und Beurteilung, aufsichtlicher 6b 1 ff.

Überprüfungs- und Beurteilungsprozess (SREP), aufsichtlicher
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51c** 4

Überprüfungsverfahren
– Erfolgsquote **33** 94

Überregulierung Einf 70

Überschreitung
– Großkreditobergrenze **CRR 395** 32 ff.
– Rückvergleich **CRR 325bf** 4 ff.

Überschuldung
– strafbare Nichtanzeige **55** 1 ff.; *s. a. Verletzung der Pflicht zur Anzeige der Zahlungsunfähigkeit oder der Überschuldung*

Überschuldung als Bestandsgefährdung 54a 10

Übersicherung CRR 405 16
– Verbriefung **CRR 242** 51

Übertragung der Verantwortung der Geschäftsleitung 25b 34 ff.

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

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

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
Überwachung 36 25 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 305
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 und Kosten 51 1 ff.
– Ablieferung von Geldbußen **51** 5
– allgemeine Umlage (§§ 16–16s FinDAG) **51** 71
  – anteilige Umlage auf die Institute und Unternehmen **51** 81
  – 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 Aufgabenbereiche zu den Institutsarten **51** 88
  – Zuordnung der Kosten zu den Aufgabenbereichen **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
– Europäische Bankenaufsichtsbehörde (EBA) **51** 10e
– EZB **51** 10b f.
– 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
  – Kostenpauschalen **51** 67b
  – Kostentragung durch die betroffenen Unternehmen **51** 60
  – Rechtsbehelfe gegen Sonderkostenbescheide **51** 68
  – Vollstreckung von Sonderkostenbescheiden **51** 70
  – zur Durchführung anderer Gesetze **51** 67a
– Kosten der BaFin und der Deutschen Bundesbank **51** 11
  – Kosten der BaFin selbst, ihrer Hilfspersonen und eingeschalteten Behörden **51** 15
  – Kosten der Deutschen Bundesbank, der EZB 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
– SRB **51** 10d
– Verwaltung von Abwicklungsgesellschaften **51** 10a
– vollständige Abkoppelung vom Bundeshaushalt **51** 4
umlagefähige Kosten Einf 260
Umrechnungsfaktor CRR 182 1 ff.; *s. a. Umrechnungsfaktorschätzungen, eigene Schätzungen*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 186
– EAD-Validierung **CRR 185** 28
Umrechnungsfaktorschätzungen, besondere Anforderungen an eigene CRR 182 1 ff.; *s. a. Umrechnungsfaktorschätzungen, eigene Schätzungen*
Umrechnungsfaktorschätzungen, eigene Schätzungen CRR 182 1 ff., 16
– 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
– Downturn-CF (DCF) **CRR 182** 14

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

– EAD-Validierung **CRR 185** 33
– EBA Empfehlungen **CRR 182** 2a
– Einfluss technischer Systeme und der Geschäftspolitik auf Messung und Höhe des CF **CRR 182** 18
– Ermittlung des Umrechnungsfaktors **CRR 182** 12
– offene Linie **CRR 182** 3
– PD-CF-Korrelation **CRR 182** 16
– zukünftige Inanspruchnahmen **CRR 182** 3
Umsetzung von Basel II Einf 82 ff.; *s. a. Basel II, Umsetzung von*
Umsetzungsfrist CRR 24 39
Umsetzungsplan SolvV 7 8 ff.
Umweltrisiken CRR 449a 1 ff.
– Offenlegungsanforderungen **CRR 449a** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, ESG-Risiken*
unabhängige Partei CRR 173 2 ff.
unabhängige Preisüberprüfung
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 230; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– vorsichtige Bewertung (prudent valuation) **CRR 34** 4; **CRR 105** 15
unabhängiger Netto-Sicherheitenbetrag CRR 272 7
Unabhängigkeit des Compliance-Beauftragten 25b 90
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, unbefugte Offenbarung von Angaben*
unbefugte Verwertung von Angaben über Millionenkredite 55a 1 ff.; *s. a. Millionenkredite, unbefugte Verwertung von Angaben über*
unbelastete Vermögenswerte
– NSFR **CRR 428x** 2
– Offenlegungsanforderungen **CRR 443** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, belastete und unbelastete Vermögenswerte*
unbeurteilte ABCP-Verbriefungsposition CRR 265 3 ff.
unbeurteilte Forderungen CRR 152 13
unbeurteilte Institute CRR 121 1 ff.
unbeurteilte Verbriefungsposition CRR 242 46
Underwriting-Verpflichtung CRR 345 3
unechte Pensionsgeschäfte CRR 333 3
unechtes Realkreditsplitting 21 128; **CRR 124** 5
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.
unerwarteter Verlust
– Verbriefung **CRR 245** 16
ungeklärte Rechtsfragen
– Einschreiten **23** 4a f.
ungesetzliche Geschäfte 37 1

beck-shop.de DEUTSCHE FACHBUCHHANDLUNG

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
Unterklasse CRR 325d 4 f.
– Alternativer Standardansatz **CRR 325d** 4 f.
– alternatives Korrelationshandelsportfolio **CRR 325ad** 7
– Ausfallrisiko **CRR 325y** 7
– Verbriefungen **CRR 325aa** 7
Unternehmen
– Risikogewichte im KSA **CRR 122** 1 ff.
– Risikopositionen im IRB-Ansatz **CRR 147** 2
– Risikopositionsklassen im KSA **CRR 112** 9 f.
Unternehmen der Finanzbranche CRR 142 7
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 84; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– nicht beaufsichtigtes **CRR 142** 10
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** 109
– Alleinzuständigkeit der Herkunftsmitgliedstaatsbehörden **53b** 143
– Allgemeininteresse
  – Geltung von Vorschriften im **53b** 133 ff.
– angemessene Eigenmittel von Tochterunternehmen **53b** 203
– anwendbare aufsichtsrechtliche Vorschriften **53b** 131
  – Arten von Zuständigkeiten der BaFin **53b** 137
  – ausdrücklich genannte Vorschriften **53b** 146
  – Dienstleistungsverkehr, grenzüberschreitender **53b** 179
  – Geltung von Vorschriften im Allgemeininteresse **53b** 133
  – grenzüberschreitender Dienstleistungsverkehr **53b** 179
  – multilaterale Handelssysteme **53b** 183
  – weitere anwendbare KWG-Bestimmungen **53b** 172
  – Zweigniederlassungen **53b** 146
– Anzeige von Änderungen **53b** 109
– Arten von Zuständigkeiten der BaFin **53b** 137 ff.
– Aufnahmemitgliedstaat
  – Hoheitsgebiet des **53b** 6
– Aufsichtsbehörde **53b** 11
– Bankautomaten **53b** 73
– bedeutende Zweigniederlassungen **53b** 199
– Betrieb von einzelnen Wertpapiernebendienstleistungen **53b** 39
– charakteristische Leistung **53b** 66
– CRR-Kreditinstitute **53b** 13
– Dienstleistungsfreiheit **53b** 5
– Dienstleistungsverkehr
  – grenzüberschreitender **53b** 63 ff., 179 ff.
  – Tätigwerden im grenzüberschreitenden **53b** 112
– Eigenmittelausstattung **53b** 203
– Eingriffsmöglichkeiten der Aufnahmemitgliedstaaten **53b** 186
– elektronischer Geschäftsverkehr **53b** 74
– Errichten einer Zweigniederlassung **53b** 93
– europäischer Binnenmarkt im Bank- und Finanzdienstleistungsbereich **53b** 9
– Europäischer Pass **53b** 3
– EZB **53b** 11
– Fernabsatz **53b** 74
– Geltung von Vorschriften im Allgemeininteresse **53b** 133 ff.
– Geschäftsbesuche **53b** 69
– Geschäftsplan **53b** 95, 98
– Geschäftsverkehr
  – elektronischer **53b** 74
– grenzüberschreitender Dienstleistungsverkehr **53b** 63 ff., 179 ff.
– Grundsatz der gegenseitigen Anerkennung **53b** 4
– Handelssysteme
  – multilaterale **53b** 183
– Hoheitsgebiet des Aufnahmemitgliedstaats **53b** 6
– Kombination verschiedener Marktzugangsformen **53b** 78
– Leistung
  – charakteristische **53b** 66
– Marktzugang ohne Erlaubnispflicht **53b** 8
  – begünstigte Unternehmen **53b** 12
  – CRR-Kreditinstitute **53b** 13
  – Rechtsfolgen **53b** 45
  – richtlinienkonforme Beaufsichtigung des Unternehmens **53b** 40
  – Zulassung des Unternehmens und seiner Geschäfte **53b** 34
– Marktzugangsformen
  – Kombination verschiedener **53b** 78
– Marktzugangsformen im europäischen Binnenmarkt **53b** 207
– multilaterale Handelssysteme **53b** 183
– nach dem KWG erlaubnisfreie Tätigkeiten **53b** 88
– Niederlassungsfreiheit **53b** 5
– Notifizierungsverfahren **53b** 53
  – Anwendungsbereich **53b** 53
  – Anzeige von Änderungen **53b** 109
  – Begriff Zweigniederlassungen **53b** 56
  – Dienstleistungsverkehr, grenzüberschreitender **53b** 63
  – Errichten einer Zweigniederlassung **53b** 93
  – Fernabsatz und elektronischer Geschäftsverkehr **53b** 74
  – Geschäftsbesuche **53b** 69
  – Inhalte der Notifizierung **53b** 94
  – Kombination verschiedener Marktzugangsformen **53b** 78
  – nach dem KWG erlaubnisfreie Tätigkeiten **53b** 88
  – Nutzung im Ausland **53b** 75
  – Rechtsfolgen des Nichtbeachtens des Mitteilungsverfahrens **53b** 122
  – Repräsentanzen (§ 53a) von EWR-Instituten **53b** 84
  – Tätigkeit „im Inland“ **53b** 65
  – Tätigwerden im grenzüberschreitenden Dienstleistungsverkehr **53b** 112
  – Tätigwerden über unabhängige Vermittler **53b** 71
  – Verfahren **53b** 91
  – vertraglich gebundene Vermittler **53b** 118
  – Wartefrist und Mitteilung von im Allgemeininteresse geltenden Bedingungen **53b** 104
  – Weiterleitung der Notifizierung **53b** 100
  – Zweifelsfälle **53b** 76
  – Zweigniederlassungen **53b** 56
– Nutzung im Ausland **53b** 75
– Organisationsstruktur **53b** 96
– Prüfung durch die Behörden des Herkunftsstaates und des Aufnahmestaates **53b** 193
– Rechtsfolgen **53b** 45
– Rechtsfolgen des Nichtbeachtens des Mitteilungsverfahrens **53b** 122
– Repräsentanz
  – selbstständige **53b** 86
  – unselbstständige **53b** 86
– Repräsentanzen von EWR-Instituten **53b** 84
– richtlinienkonforme Beaufsichtigung des Unternehmens **53b** 40

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Sanierungsmaßnahmen **53b** 187
– selbstständige Repräsentanz **53b** 86
– Sicherungsmaßnahmen **53b** 187
– Sonderprüfungen der BaFin **53b** 205
– SSM-Rahmenverordnung **53b** 53
– Tätigkeit „im Inland" **53b** 65
– Tätigwerden im grenzüberschreitenden Dienstleistungsverkehr **53b** 112
– Tätigwerden über unabhängige Vermittler **53b** 71
– Überwachung der Vergütungspolitik **53b** 47
– unselbstständige Repräsentanz **53b** 86
– Unternehmensführung und Kontrolle
  – interne **53b** 47
– Verfahren **53b** 91 ff.
– Verfahren und Maßnahmen **53b** 185
– Vergütungspolitik
  – Überwachung der **53b** 47
– Vermittler
  – Tätigwerden über unabhängige **53b** 71
  – vertraglich gebundene **53b** 61, 118
– vertraglich gebundene Vermittler **53b** 61, 118
– Wartefrist und Mitteilung von im Allgemeininteresse geltenden Bedingungen **53b** 104
– Weiterleitung der Notifizierung **53b** 100
– Wertpapiernebendienstleistungen
  – Betrieb von einzelnen **53b** 39
– Zahlungsdienste **53b** 30
– Zulassung des Unternehmens und seiner Geschäfte **53b** 34
– zuständige Behörde im Herkunftsmitgliedstaat **53b** 45
– Zweifelsfälle **53b** 76
– Zweigniederlassungen **53b** 56 ff.
  – anwendbare Vorschriften **53b** 146 ff.
  – Anzeigepflichten **53b** 154
  – Aufzeichnungen **53b** 160
  – Auskünfte und Prüfungen **53b** 167
  – automatisierter Abruf von Kontoinformationen **53b** 156
  – Begriff **53b** 56
  – Bekämpfung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung **53b** 161
  – Bezeichnungsschutz **53b** 166
  – Datenerhebung **53b** 149
  – Einschreiten gegen ungesetzliche Geschäfte **53b** 165
  – Errichten **53b** 93
  – Finanzinformationen und weitere Angaben **53b** 157
  – FinaRisikoV **53b** 158
  – Geldwäschebeauftragter **53b** 162
  – Maßnahmen bei Gefahr, Insolvenz, Moratorien, Begrenzung von Systemrisiken **53b** 168
  – Millionenkredite **53b** 150
  – Missstände **53b** 148
  – Refinanzierungsregister **53b** 176
  – Sicherungseinrichtung **53b** 153
  – sofortige Vollziehbarkeit **53b** 170
  – Straf- und Bußgeldvorschriften **53b** 177
  – Teilnahme an Zahlungs- sowie Wertpapierlieferungs- und -abrechnungssystemen **53b** 155
  – verbotene Geschäfte **53b** 147
  – weitere anwendbare KWG-Bestimmungen **53b** 172
  – Werbung **53b** 152
  – Zwangsmittel **53b** 171
– Zweigniederlassungen von Tochterunternehmen und andere Erweiterungsmöglichkeiten **53b** 196
Unternehmen mit Sitz in einem Drittstaat
– bilaterale Abkommen
  – Reichweite der Befreiungen **53c** 8
Unternehmen, registerführendes 22a 1 ff.; *s. a. registerführendes Unternehmen*
Unternehmensaggregationen CRR 98 1
Unternehmensanleihe, synthetische CRR 204 3
Unternehmensberatung und Geldmaklergeschäft 1 238
Unternehmensbeteiligungsgesellschaften 2 24 ff.
Unternehmensbeziehungen, Begründung von 12a 1 ff.
– Abzugsverfahren **12a** 6
– Anzeigepflicht **12a** 5
– Ausnahmen **12a** 6
– Finanzholding-Gesellschaften **12a** 5
– Finanzkonglomerate-Aufsichtsgesetz – FKAG **12a** 1
– gemischte Finanzholding-Gesellschaften **12a** 5
– Informationssicherstellungsverpflichtung **12a** 2
– Millionenkreditmeldungen **12a** 2
– Monatsausweis **12a** 8
– Risikolage **12a** 7
– Untersagung der Beteiligungsfortführung **12a** 9
Unternehmensforderungen
– angekaufte **CRR 180** 41
Unternehmensführung und -aufsicht CRR 189 1 ff.
Unternehmensführungsrisiken CRR 449a 1 ff.
– Offenlegungsanforderungen **CRR 449a** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, ESG-Risiken*
Unternehmensgruppe 2 93
Unternehmensgruppe, horizontale 1 319
Unterordnungskonzern
– Abhängigkeitsvermutung **19** 161
– Konzernvermutung **19** 159
– Sperrminorität **19** 161
Unterrichtung der anderen Staaten des Europäischen Wirtschaftsraums über Sanierungsmaßnahmen 46d 1 ff.; *s. a. Sanierungsmaßnahmen, Unterrichtung der anderen Staaten des Europäischen Wirtschaftsraums*
Unterrichtung der Gläubiger 46f 1 ff.; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Unterrichtung der Gläubiger im Insolvenzverfahren und Insolvenzrangfolge 46f 1 ff.
– Anwendungsbereich **46f** 1 ff.
– erleichterte Forderungsanmeldung **46f** 7
– Formblattübersendung **46f** 5
– Gläubiger-Rangfolge **46f** 9 ff.
  – Anwendungsbereich **46f** 9
  – Vorrangstellung im Insolvenzverfahren **46f** 12
  – Zweck des Vorrangs **46f** 11
– Informationspflichten des Insolvenzverwalters **46f** 8
– Rangfolge bestimmter Insolvenzgläubiger **46f** 2 ff.
Unterrichtungen KredReorgG 7 22
Untersagung der Stimmrechtsausübung 2c 30 ff.
Untersagungs- und Anordnungsbefugnis bei Verwenden externer Ratings 46a 1 ff.
unübersichtliche Konzernstruktur 35 36
unzureichende Eigenmittel 36 34
unzureichende Mittel 35 23
Unzuverlässigkeit 2c 15
Up-/Cross-Stream-Sicherheiten CRR 194 7
ursprünglicher Kreditgeber 48 5 ff.; **CRR 4** 43a; **CRR 404** 3; **CRR 405** 3
Ursprungslaufzeitmethode CRR Vorb 271 1
Ursprungsrisikomethode CRR 273 2; **CRR 273a** 2; **CRR 282** 1 ff.
– Berichte und Überprüfungen **CRR 514** 1; *s. a. Berichte und Überprüfungen, Gegenparteiausfallrisiko und Ursprungsrisikomethode*
– potenziell künftiger Risikopositionswert **CRR 282** 2 ff.
– Wiederbeschaffungskosten **CRR 282** 2 ff.
Use-Test CRR 145 1 ff.; **CRR 376** 6
UWG-Verstoß 23 8

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Validierung CRR 188 2 ff.; *s. a. Beteiligungsrisikomodell*
– Benchmarking **CRR 185** 2; *s. a. Validierung interner Schätzungen*
– hypothetisches Portfolio **CRR 325bj** 4
– interne **CRR 369** 1 ff.
– interner Modellansatz, alternativer **CRR 325bj** 1 ff.
– LGD-Validierung **CRR 185** 32
– quantitative **CRR 369** 3
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
– Backtesting **CRR 185** 26
– Bestandteile **CRR 185** 12
– Datenqualität **CRR 185** 17
– EAD-Validierung **CRR 185** 28, 33
– Kalibrierung **CRR 185** 5, 19
– LGD-Validierung **CRR 185** 28
– PD-Validierung **CRR 185** 19
– 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
– qualitative Validierung **CRR 185** 10
– quantitative Validierung **CRR 185** 10, 18
  – Backtesting **CRR 185** 26
  – Benchmarking **CRR 185** 26
  – Kalibrierung **CRR 185** 22, 31
  – spezielle Aspekte der EAD-Validierung **CRR 185** 28, 33
  – spezielle Aspekte der LGD-Validierung **CRR 185** 28, 32
  – spezielle Aspekte der PD-Validierung **CRR 185** 19
  – Stabilität **CRR 185** 24
  – Trennschärfe **CRR 185** 20, 31
– Validierungskonzept **CRR 185** 3
Validierung und Dokumentierung CRR 188 1 ff.
Validierungsanforderungen CRR 294 1 ff.
Value at Risk CRR 363 17
Value at Risk-Abschlag CRR Vorb 33 125
Value at Risk-Konzept
– HQLA-Liquiditätspuffer **CRR 417** 3
variable Vergütung *s. a. Vergütung*
– Beschränkung der Auszahlung **45** 109
– Beschränkung des Gesamtbetrags der variablen Vergütung **45** 105
– Eingriff durch die BaFin **45** 95 ff.
– 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
– variable Vergütungsbestandteile **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
Vega-Risiko CRR 325e 4; **CRR 325i** 4; **CRR 352** 33
– Aggregation der risikoklassespezifischen Eigenmittelanforderungen **CRR 325h** 1 ff.
– Eigenmittelanforderungen **CRR 325f** 1 ff.
– Korrelationen **CRR 325ay** 1 ff.
– Risikogewichte **CRR 325ax** 1 ff.
– sensitivitätsgestützte Methode **CRR 325e** 4
– Zinsrisiko **CRR 325l** 8
Vega-Risikofaktor
– Kreditspreadrisiko **CRR 325m** 3; **CRR 325n** 2
Vega-Risikosensitivitäten CRR 325s 1 ff.
– Barrier-Option **CRR 325s** 7
– Definition **CRR 325s** 2
– Ermittlung **CRR 325s** 4 ff.
– Knock-I n-Option **CRR 325s** 7
– Knock-Out-Option **CRR 325s** 7
– Strike-Option **CRR 325s** 7
Veneto Banca s. p. a. Einf 192
Venture-Capital-Geschäft 1 173
Veräußerungssperre 2c 30
Verantwortlichkeit der Geschäftsleiter 25a 53 ff.; **25b** 53
– gegenseitige Überwachung und Gesamtverantwortung **36** 25 ff.
– Gesamtverantwortung **36** 25 ff.
– Übertragung von **25b** 34 ff.
– Überwachung **36** 25 ff.
– Weisungen dritter Stellen **36** 24
Verbindlichkeiten
– Abflüsse bei sonstigen **CRR 422** 1 ff.
– besicherte Kreditvergabe **CRR 422** 2
– interdependente **CRR 428f** 1 ff.; **CRR 428r** 8
– Kapitalmarkttransaktionen **CRR 422** 2
Verbindung, enge 1 276; *s. a. enge Verbindung*
– aktivische **AnzV 7** 1
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 124; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– passivische **AnzV 8** 1
Verbot der außervertraglichen Kreditunterstützung CRR 250 1 ff.; *s. a. Verbriefung, außervertragliche Kreditunterstützung*
verbotene Geschäfte 3 1 ff.; **37** 4; **54** 1 ff.; *s. a. unerlaubte Bankgeschäfte und Finanzdienstleistungen*
verbotene Geschäfte, Handeln ohne Erlaubnis 54 1 ff.; *s. a. unerlaubte Bankgeschäfte und Finanzdienstleistungen*
– abstraktes Gefährdungsdelikt **54** 9
– Bestimmtheitsgebot
  – strafrechtliches **54** 11
– Bitcoins
  – Strafbarkeit des Handelns ohne Bankerlaubnis **54** 17
– 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.
  – subjektiver **54** 26 ff.

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Teilnahme **54** 23 ff.
– Überschreiten der Schwellenwerte **54** 14
– Verbotsirrtümer **54** 27 ff.
– Verfahren **54** 31 ff.
– Verjährung **54** 26 ff.
– Vertrauensschutz **54** 12
– Winzergelder **54** 28
– zentrale Gegenpartei **54** 21
– Zentralverwahrer **54** 21a f.
Verbraucher 25g 6
Verbraucher- oder allgemeiner Sozialschutz Einf 261
Verbraucherdarlehensverträge
– Werbung **23** 9a
Verbraucherrat Einf 265
verbraucherschützende Zielsetzung 23 4a
Verbraucherschutz 6 2, 41
verbriefte Aktiva CRR 32 1 ff.
Verbriefung Einf 99; **Vorb 22a** 6 ff.; **48** 1 ff.; **CRR 234** 1; **CRR 242** 1 ff.
– ABCP-Programm **CRR 242** 54; **CRR 265** 3 ff.
– abgeleitetes Rating **CRR 263** 9 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*
– Absicherungspositionen **CRR 325ab** 5
– Anerkennung des signifikanten Kreditrisikotransfers **CRR 244** 15
– Anforderungen an externe Bonitätsbeurteilungen
  – Benennung **CRR 270d** 2
  – Berücksichtigung von Sicherheiten **CRR 270d** 9 f.
  – durchgängige Verwendung **CRR 270d** 5 ff.
  – Mapping **CRR 270e** 1 ff.
  – Verwendung **CRR 270d** 1 ff.
  – Zuordnung **CRR 270e** 1 ff.
– Anrechnungserleichterung **CRR 245** 21
– Anzeigepflicht der Kündigungsabsicht **CRR 245** 40
– aufsichtliche Formel-Funktion **CRR 259** 6
– Ausfallrisiko **CRR 325v** 6
  – nicht in das Korrelationshandelsportfolio einbezogene **CRR 325z** 4 ff.
– außervertragliche Kreditunterstützung **CRR 250** 1 ff.
  – Mitteilungspflicht **CRR 250** 5
  – Sanktionen **CRR 250** 8
– Begriffsbestimmungen **CRR 242** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 202; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– bonitätsverbessernde Zinsstrips **CRR 242** 41
– Bonitätsverbesserungen **CRR 242** 52
– Clean-up Call **CRR 242** 40; **CRR 244** 35
– Clean-up Call, unschädlicher **CRR 245** 31
– Definition **CRR 242** 12
– Early Amortisation **CRR 242** 62
– Early Termination Clause **CRR 246** 1 ff.
– Eigenmittelanforderungen **CRR 254** 1 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*
– einfache, transparente und standardisierte Verbriefung (STS-Verbriiefung) **CRR 242** 53; *s. a. STS-Verbriefung*
– Erstverlustposition **CRR 242** 5
– Erstverlust-Tranche **CRR 242** 63
– Excess Spread **CRR 242** 41
– externe Bonitätsbeurteilungen
  – Anforderungen **CRR 270b** 1 ff.; **CRR 270c** 1 ff.
– gemischter Pool **CRR 242** 50
– High Cost Credit Protection **CRR 245** 13
– IAA **CRR 325aa** 5
– im KSA **CRR 112** 18
– Implicit Support **CRR 250** 1 ff.; *s. a. Verbriefung, außervertragliche Kreditunterstützung*
– interner Bemessungsansatz **CRR 265** 1 ff.
– IRB-Pool **CRR 242** 49
– Kapitalabzug **CRR 253** 2 ff.
– Klauseln für eine vorzeitige Rückzahlung **CRR 245** 31
  – operationelle Anforderungen **CRR 246** 1 ff.
– Kreditrisikotransfer
  – Regulierung **CRR 245** 41 ff.
– Liquiditätsfazilität
  – SEC-ERBA **CRR 263** 5
– maximale Eigenmittelanforderungen **CRR 268** 1 ff.
– maximales Risikogewicht **CRR 267** 1 ff.
– mezzanine Tranche **CRR 242** 64
– Nachweis des signifikanten Kreditrisikotransfers **CRR 244** 18 ff.; *s. a. Verbriefung, Signifikanz des Kreditrisikotransfers*
– NPE-Verbriefung **CRR 506b** 1
– NSFR **CRR 428ab** 2; **CRR 428z** 2
– Offenlegung *s. a. Offenlegungsanforderungen, Risiko aus Verbriefungspositionen*
– Originator **48** 5 ff.; **CRR 449** 1 ff.
– Prüfung **29** 18e
– qualifizierte Liquiditätsfazilität **CRR 242** 44
– ratingbasiertes Risikogewicht **CRR 263** 2 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*
– Referenzposition **CRR 263** 9 ff.
– Refinanzierungsregister **CRR 244** 28
– revolvierende **CRR 242** 61
  – Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 205
– risikogewichtete Positionsbeträge
  – Berechnung durch den Originator **CRR 251** 1 ff.
– Rollen **CRR 242** 28 ff.
– SEC-ERBA **CRR 325aa** 5
– Sec-IRBA **CRR 325aa** 5
– SEC-SA **CRR 325aa** 5
– signifikanter Risikotransfer **CRR 244** 2 ff.
– Signifikanz des Kreditrisikotransfers **CRR 244** 6 ff.
  – Aberkennung **CRR 250** 8
  – Anerkennung **CRR 244** 15; **CRR 245** 3 ff.
  – Bedingungen **CRR 244** 39
  – Bonitätsbeurteilung **CRR 244** 10
  – Erstverlust-Tranche **CRR 244** 14; **CRR 245** 11
  – erwarteter und unerwarteter Verlust **CRR 245** 16
  – mezzanine Verbriefungspositionen **CRR 244** 12; **CRR 245** 9 f.
  – Nachweis **CRR 244** 18 ff.
– simple, transparent, standardised (STS) **CRR 424** 1; *s. a. STS-Verbriefung*
– Sorgfaltspflicht **CRR 244** 3
– Spezialfinanzierungen **CRR 242** 22
– Sponsor **48** 5 ff.
– STS-Verbriefung **CRR 242** 53; *s. a. STS-Verbriefung*
– Subordinationsverhältnis **CRR 242** 17
– synthetische **CRR 242** 4 f., 57; **CRR 245** 1 ff.
  – Abbildung der Effekte **CRR 251** 3 ff.
  – Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 205
  – Berechnung der risikogewichteten Positionsbeträge **CRR 251** 1 ff.
  – Laufzeitinkongruenzen **CRR 252** 1 ff.
– Time Call **CRR 245** 37
– traditionelle **CRR 242** 55; **CRR 244** 1 ff.
  – Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 205
  – Verschuldungsquote **CRR 429a** 24
– Tranche **CRR 242** 13
– Tranchierung **CRR 242** 17
– Übersicherung **CRR 242** 51
– ursprünglicher Kreditgeber **48** 5 ff.
– Verbriefungsposition **CRR 242** 46; *s. a. Verbriefungsposition*
– Verbriefungstranche **CRR 242** 25
– Verbriefungszweckgesellschaft **CRR 242** 56, 59
– Verbriefungszweckgesellschaft als Gewährleistungsgeber **CRR 245** 27
– Verwendung externer Ratings **CRR 270b** 1 ff.; *s. a. Verbriefung, externe Bonitätsbeurteilungen*

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Wasserfall-Prinzip **CRR 242** 14, 19
– Weiterverbriefung **CRR 242** 31
– Wiederverbriefungen **CRR 242** 23; **CRR 269** 1 ff.
  – Bestandsschutz **CRR 269** 2
  – Verbot **CRR 269** 1
– zusätzliches Risikogewicht **CRR 270a** 1 ff.
Verbriefungsmarkt 48 1
Verbriefungsposition CRR 109 1; **CRR 326** 5
– Ausschluss vom alternativen internen Modellansatz **CRR 325az** 6
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 206; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– beurteilte **CRR 242** 47
– Eigenmittelanforderungen **CRR 337** 1 ff.
– Gesamtverbriefungsposition **CRR 337** 6
– interne Einstufungsverfahren **SolvV 19** 1 ff.; *s. a. interne Einstufungsverfahren*
– JtD-Beträge **CRR 325z** 5
– Kapitalabzug **CRR 253** 2 ff.
– Kreditspreadrisiko **CRR 325n** 1 ff.
  – Korrelationen **CRR 325al** 1 ff.
  – Risikogewichte **CRR 325ak** 1 ff.; **CRR 325am** 1 ff.
– mezzanine **CRR 242** 64
– Offenlegung **CRR 449** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Risiko aus Verbriefungspositionen*
– Risikogewicht **CRR 337** 6
– Risikogewicht von 1250% **CRR 253** 1 ff.
– Risikopositionen im IRB-Ansatz **CRR 147** 2
– unbeurteilte **CRR 242** 46
– vorrangige **CRR 242** 48
– Worse-Case-Ansatz **CRR 337** 6
Verbriefungsregelwerk CRR 242 6
Verbriefungsstandards 48 3
– Kreditvergabekriterien **48** 20 ff.
– Transparenzanforderungen **48** 16 ff.
– Wohnimmobilienkredite **48** 24
Verbriefungstranche CRR 242 25
– Großkredite **CRR 390** 65, 66, 67, 68
– JtD-Beträge **CRR 325z** 5
Verbriefungstransaktionen 10 29
– NSFR **CRR 428c** 4
Verbriefungsverordnung 48 1; **CRR 242** 2
– Bekanntmachung von Maßnahmen und Sanktionen **60c** 7 ff.
– Bußgeld **48** 44
– Kreditvergabestandards **48** 12 ff.
– Maßnahmen bei Verstößen **48** 5 ff.
– Risikoselbstbehalt **48** 7 ff.
– Sanktionen **48** 44
– Schadensersatz der Investoren **48** 26
– Verifizierungsstelle **48** 38 ff.
  – Gewerbeverbot **48** 43
– Verlustrisiko **48** 11 ff.
– Veröffentlichung von Sanktionen **48** 44
Verbriefungszweckgesellschaft 48 5 ff.; **CRR 242** 56, 59; **CRR 424** 8
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 218; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Gewährleistungsgeber **CRR 245** 27
Verbundgruppen der Sparkassen und Kreditgenossenschaften 10 18
Verdachtsmeldung 25h 16
vereinfachte NSFR CRR 428ai 3 ff.; *s. a. Net Stable Funding Ratio (NSFR), vereinfachte NSFR*
vereinfachte strukturelle Liquiditätsquote CRR 428ai 4 ff.; *s. a. Net Stable Funding Ratio (NSFR), vereinfachte NSFR*
vereinfachter auf internen Modellen basierender Ansatz CRR 325 2
vereinfachter Standardansatz CRR 273 2; **CRR 273a** 2; **CRR 281** 1 ff.
– Aufschlag **CRR 281** 6
– Aufsichtsdelta **CRR 281** 5
– Laufzeitfaktor **CRR 281** 5
– Risikopositionswert **CRR 281** 5
– Schwellenwert **CRR 273a** 2 ff.
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 295
Verfahren, mathematisch-statistische 10 14; **CRR 174** 2 ff.; *s. a. Ratings, mathematisch-statistisches Verfahren*
Verfahren und Systeme
– ordnungsgemäße **CRR 286** 1
Verfahren zur Ermittlung der Eigenmittelanforderungen Einf 142
Verfallsklausel CRR 296 7
Verfolgung unerlaubter Bankgeschäfte und Finanzdienstleistungen 44c 1 ff.; *s. a. unerlaubte Bankgeschäfte und Finanzdienstleistungen*
Verfolgung von Insidergeschäften Einf 301
verfügbare stabile Refinanzierung CRR 428a 4; **CRR 428b** 2; **CRR 428i** 1 ff.; *s. a. Net Stable Funding Ratio (NSFR), verfügbare stabile Refinanzierung*
– vereinfachte NSFR **CRR 428ai** 4 ff.
VergAnfG InstitutsVergV Vorb 1 15
Vergleichbarkeit der VaR-Schätzungen CRR 365 3
Vergütung
– bedeutende Institute
  – AGB-Inhaltskontrolle **InstitutsVergV 20** 6
  – Aktie **InstitutsVergV 20** 13
  – Aktienoptionsrechte (share option rights) **InstitutsVergV 20** 14
  – Aktienpläne (performance shares) **InstitutsVergV 20** 14
  – aktienrechtliche Instrumente **InstitutsVergV 20** 14
  – Altersversorgung **InstitutsVergV 22** 1 ff.
  – anfängliche Zielvereinbarung **InstitutsVergV 20** 5a
  – Anforderungen der EBA an Kapitalinstrumente zur variablen Vergütung **InstitutsVergV 20** 17 f.
  – Anspruchs- und Auszahlungsvoraussetzungen **InstitutsVergV 20** 1 ff.
  – Auflösung des Arbeitsvertrags **InstitutsVergV 20** 20
  – Ausgleichszahlungen **InstitutsVergV 21** 1 ff.
  – Ausscheiden des Geschäftsleiters oder Risk Takers **InstitutsVergV 20** 19
  – Backtesting **InstitutsVergV 20** 5a
  – Bemessungsperiode **InstitutsVergV 20** 2
  – Clawback **InstitutsVergV 20** 28 f.
  – cliff vesting **InstitutsVergV 20** 5a
  – Compliance-Beauftragter **InstitutsVergV 23** 17
  – deferral period **InstitutsVergV 20** 8b
  – Ex-post Risikoadjustierung **InstitutsVergV 20** 5a
  – Freigrenze **InstitutsVergV 20** 21
  – frühere Bemessungszeiträume **InstitutsVergV 20** 23
  – Führungsebene **InstitutsVergV 20** 4
  – Gebot der Nachhaltigkeit **InstitutsVergV 20** 13
  – Geschäftsleiter **InstitutsVergV 20** 4
  – Malus- und Clawback-Vereinbarungen **InstitutsVergV 20** 1
  – Malus-Kriterien **InstitutsVergV 20** 24
  – Maluskriterien, Proberechnungen **InstitutsVergV 20** 27
  – Maluskriterien, Szenariobetrachtung **InstitutsVergV 20** 27

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Maßgabe der individuellen Zielerreichung **InstitutsVergV 21** 2
– Materialitätsschwellenwert **InstitutsVergV 20** 5b
– nachhaltiger Anteil **InstitutsVergV 20** 16
– negative Erfolgsbeiträge **InstitutsVergV 20** 22
– negative Erfolgsbeiträge, sachgerechte Kriterien **InstitutsVergV 20** 25
– Organisationsrichtlinien **InstitutsVergV 20** 4a
– pro-rata vesting **InstitutsVergV 20** 5a
– Schwellenwert **InstitutsVergV 20** 4a
– Sperrfrist **InstitutsVergV 20** 2, 8b ff.
– Upfront-Anteil **InstitutsVergV 20** 28
– variable Vergütung **InstitutsVergV 20** 1
– Verfügungssperrfrist **InstitutsVergV 20** 8b; **InstitutsVergV 22** 2
– Vergütungsbeauftragte **InstitutsVergV 23** 1 ff.
– Vergütungskontrollausschuss **InstitutsVergV 23** 2 ff.
– Verhältnismäßigkeitsgesichtspunkte **InstitutsVergV 20** 5b
– Wandelschuldverschreibungen (convertible bonds) **InstitutsVergV 20** 14
– Wertsteigerungsrechte (stock appreciaton rights) **InstitutsVergV 20** 14
– zeitanteilige Erdienung **InstitutsVergV 20** 5a
– zurückbehaltene Vergütung **InstitutsVergV 20** 1 ff.
– Zurückbehaltungsfrist **InstitutsVergV 20** 2
– Zurückbehaltungshöhe **InstitutsVergV 20** 8
– Zurückbehaltungspflicht **InstitutsVergV 22** 2
– Zurückbehaltungszeitraum **InstitutsVergV 20** 3 ff., 8b ff.
– bedeutende Institute, Vergütungsbeauftragte
  – Abberufung **InstitutsVergV 23** 10
  – Angemessenheit der Vergütungssysteme **InstitutsVergV 24** 2
  – Arbeitsverhältnis **InstitutsVergV 23** 12
  – Aufbau- und Ablauforganisation **InstitutsVergV 26** 2 f.
  – Aufgaben **InstitutsVergV 24** 1 ff.; **InstitutsVergV 26** 2 f.
  – Aufgabenbereich **InstitutsVergV 24** 6
  – Auskunftsrecht **InstitutsVergV 24** 8
  – Auslagerung **InstitutsVergV 23** 22 ff.
  – Bestellung **InstitutsVergV 23** 10
  – Budget **InstitutsVergV 25** 3
  – Doppelfunktion **InstitutsVergV 23** 1 ff.; **InstitutsVergV 24** 1
  – Doppeltätigkeit **InstitutsVergV 23** 19
  – Erfahrungen **InstitutsVergV 23** 6 ff.
  – (Fach-)Kenntnisse **InstitutsVergV 23** 6 ff.
  – Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen **InstitutsVergV 23** 7
  – Geschäftsorganisation **InstitutsVergV 26** 1
  – Gruppen-Vergütungsbeauftragte **InstitutsVergV 23** 9
  – Instrument des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans **InstitutsVergV 24** 1
  – interne Revision **InstitutsVergV 23** 20
  – Kenntnisse und Erfahrungen **InstitutsVergV 25** 2
  – konkrete Spezifizierung und Abgrenzung bei Auslagerung **InstitutsVergV 23** 24
  – Kontrolleinheit **InstitutsVergV 24** 1
  – Kündigung **InstitutsVergV 23** 10
  – MaRisk **InstitutsVergV 23** 15
  – Neu- und Weiterentwicklung der Vergütungssysteme **InstitutsVergV 24** 4
  – Neubestellung **InstitutsVergV 23** 15
  – nicht erlaubte Funktionen **InstitutsVergV 23** 16
  – Organisationsrichtlinien **InstitutsVergV 26** 1 ff.
  – Organisatorische Eingliederung **InstitutsVergV 23** 21
  – Person **InstitutsVergV 23** 5 ff.
  – Personal- und Sachausstattung **InstitutsVergV 25** 1 ff.
  – Proportionalitätsgrundsatz **InstitutsVergV 23** 8
  – Proportionalitätsprinzip **InstitutsVergV 25** 1
  – Schutzvorschriften **InstitutsVergV 23** 10 ff.
  – Selbstprüfungsverbot **InstitutsVergV 23** 16
  – Tätigkeit **InstitutsVergV 23** 12
  – Überwachung der Vergütungssysteme **InstitutsVergV 24** 3
  – Überwachungsfunktion des Vergütungskontrollausschusses **InstitutsVergV 23** 5
  – Unabhängigkeit **InstitutsVergV 23** 16
  – Vergütungsausschuss **InstitutsVergV 23** 4
  – Vergütungskontrollausschuss **InstitutsVergV 23** 2 ff.; **InstitutsVergV 24** 7
  – Vergütungskontrollbericht **InstitutsVergV 24** 9 ff.
  – Vertreter **InstitutsVergV 23** 25 ff.
  – Vorsitzender des Vergütungskontrollausschusses **InstitutsVergV 24** 5
– gruppenweite Vergütungsstrategie
  – Ausnahmeregelungen **InstitutsVergV 27** 3c
  – Erleichterungen **InstitutsVergV 27** 22
  – Finanzholding-Gruppe **InstitutsVergV 27** 3a
  – freiwillig konsolidiert **InstitutsVergV 27** 3a
  – gemischte Finanzholding-Gruppe **InstitutsVergV 27** 3a
  – Geschäftsleiter **InstitutsVergV 27** 15 f.
  – gruppenangehörige Unternehmen **InstitutsVergV 27** 4
  – gruppenweite Vergütungsparameter **InstitutsVergV 27** 11
  – Identifizierungspflicht **InstitutsVergV 27** 17
  – Informations-, Steuerungs- und Durchgriffsrechte **InstitutsVergV 27** 15
  – Institutsgruppe **InstitutsVergV 27** 3a
  – Kapitalverwaltungsgesellschaften **InstitutsVergV 27** 3b
  – Konsolidierungspflicht **InstitutsVergV 27** 3a
  – Offshore-Gebiete **InstitutsVergV 27** 4
  – Rahmenbedingungen der Gruppe **InstitutsVergV 27** 8
  – Risikoanalyse **InstitutsVergV 27** 21
  – Risk Taker **InstitutsVergV 27** 17 ff.
  – Sitz im Ausland **InstitutsVergV 27** 4
  – Sitz im Inland **InstitutsVergV 27** 4
  – über- und nachgeordnete Unternehmen **InstitutsVergV 27** 3a
  – Verantwortlichkeit **InstitutsVergV 27** 25
  – Vergütungssysteme **InstitutsVergV 27** 9
  – Verwaltungs- oder Aufsichtsorgan **InstitutsVergV 27** 13
  – zentrale Wahrnehmung auf Gruppenebene **InstitutsVergV 27** 23 ff.
– Übergangsregelungen **InstitutsVergV 28** 1 ff.
– Vergütungsbeauftragte in bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 23** 1 ff.; *s. a. Vergütung, bedeutende Institute, Vergütungsbeauftragte*
– Vorschriften für Gruppen **InstitutsVergV 27** 1 ff.; *s. a. Vergütung, gruppenweite Vergütungsstrategie*
  – gruppenweite Vergütungsstrategie **InstitutsVergV 27** 3 ff.
  – ordnungsgemäße Geschäftsorganisation **InstitutsVergV 27** 2

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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Vergütung, variable
– Eingriff durch die BaFin **45** 95 ff.; *s. a. variable Vergütung; Vergütung*
Vergütungsbeauftragte in bedeutenden Instituten InstitutsVergV 23 1 ff.; *s. a. Vergütung, bedeutende Institute, Vergütungsbeauftragte*
– Schutzvorschriften **InstitutsVergV 23** 10 ff.; *s. a. Vergütung*
Vergütungsbericht CRR 450 3; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Vergütungspolitik*
Vergütungskontrollausschuss Einf 113, 116; **25d** 119
– bedeutende Institute **InstitutsVergV 23** 2 ff.; *s. a. Vergütung*
– Besetzung **25d** 124
Vergütungskontrollbericht in bedeutenden Instituten InstitutsVergV 24 9 ff.; *s. a. Vergütung*
Vergütungspolitik
– Offenlegungsanforderungen **CRR 450** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Vergütungspolitik*
Vergütungsregelungen Einf 230
Vergütungsregelungen, gruppenweite InstitutsVergV 27 1 ff.; *s. a. Vergütung, gruppenweite Vergütungsstrategie*
Vergütungssysteme 25a 729 ff.
– vertraglich gebundene Vermittler **25e** 7
– Verwaltungs- oder Aufsichsorgan **25d** 69 ff.
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 10
Verhältnismäßigkeitsprinzip 6a 9
Verhaltensregeln für Wertpapierdienstleistungsunternehmen Einf 301
Veritätsrisiken CRR 157 2 ff.; **CRR 184** 3
Verjährung
– Haftung **52a** 1 ff.
Verjährung, Organhaftungsansprüche Einf 122; **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
– Laufzeit **52a** 21 ff.
– 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
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 der BaFin Einf 294
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
– Verjährung **55** 7
Verlust
– Begriffsbestimmungen für Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko **CRR 5** 3
Verlust, erwarteter
– Begriffsbestimmungen für Eigenmittelanforderungen für das Kreditrisiko **CRR 5** 4
Verlust von 5 Prozent des harten Kernkapitals 24 81
Verlustbeteiligung
– private **Einf** 188
Verluste
– nachhaltige **35** 40
– unterjährige **35** 41
Verlustquote bei Ausfall (LGD) CRR 161 1 ff.; **CRR 164** 1 ff.
– alternativer interner Modellansatz **CRR 325bp** 6
– Marktrisiko **CRR 325v** 4
– Nicht-Verbriefungspositionen **CRR 325w** 6
Verlustquote bei Ausfall und LGD
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 183; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Verlustrate CRR 180 41
Verlustrisiko
– Beschränkung des maximalen **13** 1
Vermittler, vertraglich gebundener 1 239; **2** 122 ff., 123; **53** 35; *s. a. vertraglich gebundene 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
Vermögensgegenstände, immaterielle
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 15
Vermögensstatus FinaRisikoV Vorb 1 2
Vermögensverwalter 1 145
Vermögensverwaltung 1 159
Vermögensverwaltung in Vermögensanlagen 2 105
Vermögensverwaltungsgesellschaft
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 57; *s. a. Erlaubnis, Versagung der*
Vermögenswerte
– nicht konvertierbarer Währung **CRR 417** 5
Vermögenswerte aus Pensionsfonds mit Leistungszusage
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 380
Vermögenswerte aus Pensionsfonds mit Leistungszusage von Posten des harten Kernkapitals, Abzug der
– Berichte und Überprüfungen **CRR 519** 1

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– EBA **CRR 519** 1
– IAS 19 **CRR 519** 1
Vermögenswerte, belastete und unbelastete
– Offenlegungsanforderungen **CRR 443** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, belastete und unbelastete Vermögenswerte*
Vermögenswerte, immaterielle
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 403; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Vermögenswerte, unbelastete CRR 443 1 ff.
– Offenlegungsanforderungen *s. a. Offenlegungsanforderungen, belastete und unbelastete Vermögenswerte*
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.; **60c** 1 ff.; **60d** 1 ff.; *s. a. Bekanntmachung von Maßnahmen der BaFin; BaFin*
Verordnung (EG) Nr. 1060/2009 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 16. September 2009 über Ratingagenturen CRR 135 14
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, 14
– 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
verpacktes Anlageprodukt für Kleinanleger – PRIPP 47 5
Verpfändung von Forderungen CRR 209 1
Verrechnung 10a 59; **CRR 18** 26
Verrechnungssaldo CRR 422 4
– Zweigstelle **53** 85
Verringerung von Nettopositionen CRR 345 1 ff.
Versagung der Erlaubnis 33 1 ff.; *s. a. Erlaubnis, Versagung der*
Versagungsgründe 36 32 ff.
Verschlechterung der Bonität CRR Vorb 33 14
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
– solide Steuerung des 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
– Offenlegungsanforderungen **CRR 451** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Verschuldung*
– 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. Risiko einer übermäßigen Verschuldung*
Verschuldung, übermäßige 1 391; *s. a. Risiko einer übermäßigen Verschuldung*
Verschuldungs- und Liquiditätsquote (LR) Einf 213; *s. a. Leverage Ratio*

beck-shop.de DER VERLAG FÜR DIE RECHT

Verschuldungsquote Einf 146, 221; **6d** 5; **CRR 92** 35; **CRR 429** 1 ff.; *s. a. Leverage Ratio*
– Aktiva **CRR 429** 19; **CRR 429b** 3 ff.
– allgemeine Kreditrisikoanpassungen **CRR 429** 20
– Anwendungsbereich **CRR 429** 13
– Aufschläge für das Gegenparteiausfallrisiko **CRR 429** 19
– ausgeschlossene Risikopositionen
  – Abzug des Wertberichtigungsfehlbetrags **CRR 429a** 4
  – durchgeleitete Förderdarlehen **CRR 429a** 12 f.
  – Exportkredite **CRR 429a** 14
  – gezahlte Barnachschüsse **CRR 429a** 23
  – öffentliche Entwicklungsbanken **CRR 429a** 9 f.
  – Positionen bei Clearing in mehrstufigen Kundenstrukturen **CRR 429a** 16 f.
  – Positionen bei Clearing über ZGP **CRR 429a** 15
  – Positionen gegenüber öffentlichen Stellen **CRR 429a** 20
  – Positionen innerhalb institutsbezogener Sicherungssysteme **CRR 429a** 7 f.
  – Positionen innerhalb von Institutsgruppen **CRR 429a** 6
  – Risikopositionen gegenüber der Zentralbank **CRR 429a** 25 ff.
  – Risikopositionen von Zentralverwahrern **CRR 429a** 33 ff.
  – traditionelle Verbriefung **CRR 429a** 24
  – Treuhandvermögen **CRR 429a** 18
  – Triparty Agents **CRR 429a** 22
  – vom Kernkapital abgezogene Aktiva **CRR 429a** 5
– Ausgestaltung und Kalibrierung **CRR 429** 8
– außerbilanzielle Posten **CRR 429** 19; **CRR 429f** 1 ff.
– Backstop **CRR 429** 2
– Banken-Staten-Nexus **CRR 429** 3
– Bausparkassen **CRR 429** 26
– Berechnung **CRR 429** 1 ff., 15 f.
– Berechnung der Gesamtrisikopositionsmessgröße
  – allgemeine Grundsätze **CRR 429** 25
– Cash Pooling **CRR 429b** 5 ff.
– CRR Quick Fix **CRR 429** 10; **CRR 429a** 26; **CRR 429g** 2
– Definition der Verschuldung **CRR 429** 12
– Definition und Methodik **CRR 429** 12 ff.
– delegierte Rechtsakte **CRR 456** 13
– Derivate **CRR 429** 19; **CRR 429c** 1 ff.
  – Aufrechnungsvereinbarungen (Netting) **CRR 429c** 9 ff.
  – Definition **CRR 429c** 8
  – Methodenwahl **CRR 429c** 4
  – Standardansatz für das Gegenparteiausfallrisiko (SA-CCR) **CRR 429c** 4
  – Ursprungsrisikomethode **CRR 429c** 17
  – vereinfachter SA-CCR **CRR 429c** 4, 17
– Eigenmittelanforderungen **CRR 429** 28
– Eigenmittelempfehlung **6d** 5
– Einführung **CRR 429** 4
– Ermittlung der Risikopositionswerte **CRR 429b** 3 ff.
– Gegenparteiausfallrisiko **CRR 429** 19
– Gesamtrisikopositionsmessgröße **CRR 429** 19
– Geschäfte mit langer Abwicklungsfrist **CRR 429** 19
– geschriebene Kreditderivate **CRR 429d** 1 ff.
  – Aufrechnung **CRR 429d** 7
  – Definition **CRR 429d** 4
– global systemrelevante Banken **CRR 429** 29
– Kapitalmessgröße **CRR 429** 17
– Konsolidierungskreis **CRR 429** 14
– Kreditderivate **CRR 429** 19
– Kreditrisikoanpassungen **CRR 429f** 7
– Liquiditätsbündelungsvereinbarungen **CRR 429b** 5 ff.
– marktübliche Käufe und Verkäufe **CRR 429** 19, 24; **CRR 429g** 1 ff.
– NSFR **CRR 428c** 4
– Offenlegung **CRR 468** 30
– Offenlegungsanforderungen **CRR 429a** 32; **CRR 447** 7; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Schlüsselparameter*
– Rechnungslegungsstandards **CRR 429** 3; **CRR 429a** 18; **CRR 429c** 2; **CRR 429e** 3, 9
– Rekalibrierungsmechanismus **CRR 429a** 30
– Risiko einer übermäßigen Verschuldung **CRR 429** 30
– Säule 2-Konzept **CRR 429** 30
– Übergangsbestimmungen **CRR 429** 18
– Wertpapierfinanzierungsgeschäfte **CRR 429b** 9 ff.; **CRR 429e** 1 ff.
  – Zuschlag für das Gegenparteilausfallrisiko **CRR 429e** 4
– Window Dressing **CRR 429** 11
Verschuldungsquote (Leverage Ratio) Einf 146; *s. a. Verschuldungsquote*
Verschwiegenheitspflicht
– Amtshilfe **9** 22
– Amtsträger **9** 51
– Anwendung des BDSG **9** 38
– Auffangcharakter **9** 21
– aufsichtliche Interessen **9** 12
– Aufsichtskollegien **9** 20
– aufsichtsrechtliches Geheimnis **9** 12, 44 ff.
– Ausübung der aufsichtsrelevanten Tätigkeit **9** 9
– BaFin **9** 1 ff.; *s. a. BaFin*
– Bankgeheimnis **9** 14
– bedingter Vorsatz **9** 50
– beliebige Dritte als Auskunftsberechtigte nach dem IFG **9** 39
– Berufsgeheimnis **9** 2
– Bundesdatenschutzgesetz (BDSG) **9** 17
– 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.
– EU DSGVO **9** 38a
– EuGH-Urteil Altmann **9** 12
– EuGH-Urteil Baumeister **9** 12a
– EWR-Staaten **9** 26
– Finanzdienstleistungsinstitute **9** 14
– Geheimhaltungsvorschriften **9** 17
– Geschäfts- und Betriebsgeheimnisse **9** 13
– in camera-Verfahren **9** 2, 46
– Informationsfreiheitsgesetz (IFG) **9** 1, 39
– Informationsweitergabe in Krisensituationen **9** 36
– Inhalt der Verschwiegenheitspflicht **9** 7 ff.
– internationale Kooperation **9** 24
– keine Auskunftspflichten gegenüber Finanzbehörden **9** 31 ff.
– parlamentarische Auskunftsrechte **9** 5c
– Schadensersatzanspruch **9** 49
– Stellen anderer Staaten **9** 23
– strafrechtliche Sanktionen **9** 50
– Straftatbestand **9** 50
– 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
– Verweigerung der Informationsübermittlung **9** 47
– Weitergabe an ausländische Stellen **9** 24 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Weitergabe an EU-Einrichtungen **9** 19 ff.
– Weitergabe an öffentliche Stellen **9** 19 ff.
– Weitergabe an Prüfer **9** 19 ff.
– Weitergabe an Strafverfolgungsbehörden **9** 21a
– Wettbewerbsrelevanz **9** 11
– Wirtschaftsprüfer **9** 5a
– Zahlungs- und Abwicklungssysteme **9** 20
– zivilrechtliche Haftung **9** 49
– zur Verschwiegenheit verpflichtete Personen **9** 5
Versicherungen 1 100; **CRR 203** 3
Versicherungsaufsicht Einf 310
Versicherungsunternehmen 1 321; **2** 14 ff., 66; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 15
  – Drittrangmittel **CRR 4** 364
  – Ergänzungskapital **CRR 4** 360
  – Kernkapital **CRR 4** 351
  – zusätzliches Kernkapital **CRR 4** 355
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 2 122 ff.; **24a** 59 f.; **25e** 1 ff.; **53** 35; *s. a. Vermittler, vertraglich gebundener*
– Aufbewahrungs- und Dokumentationspflichten **25e** 6
– Banking as a Service **25e** 1
– 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
– White Island Banking **25e** 1
– Zuverlässigkeit **25e** 4
  – Führungszeugnis **25e** 4
  – Gewerbezentralregisterauszug **25e** 4
  – Selbstauskunft **25e** 4
vertragliche Zahlungsströme
– IFRS 9 **CRR Vorb 33** 10
– Liquidität
  – regulatorische Vorgaben **CRR Vorb 33** 14
vertragliches Netting CRR 295 1 ff.
vertragscharakteristische Leistung 53 159
Vertrauen der Öffentlichkeit 6 2
Vertrauensempfindlichkeit Einf 258
vertrauliche Informationen CRR 432 1 ff.
Vertretung des unterrepräsentierten Geschlechts 25d 112
Verwässerungsrisiko CRR 92 16; **CRR 151** 3; **CRR 184** 3; **CRR 255** 9; **CRR 265** 26
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 177; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Offenlegung **CRR 442** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Kreditrisiko*
Verwahrgeschäft, eingeschränktes 1 84, 198; **2** 44
Verwahrung 1 79
Verwahrung, unregelmäßige 1 81
Verwalter, Bestellung des 22e 1 ff.; *s. a. Refinanzierungsregister; registerführendes Unternehmen*
– 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 25d 6 ff.
– Abberufung von Mitgliedern **36** 1 ff.; *s. a. Abberufung von Geschäftsleitern und von Mitgliedern des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans*
– Altmandate **25d** 54
– Angaben **32** 57
– ausreichend Zeit **25d** 6 ff.
– Ausschlussgründe **25d** 34 ff.
– Ausschüsse **25d** 6 ff., 83 ff.
  – gemeinsamer Risiko- und Prüfungsausschuss **25d** 109
  – Nominierungsausschuss **25d** 84 ff.
  – Prüfungsausschuss **25d** 84 ff.
  – Risikoausschuss **25d** 84 ff.
  – Vergütungskontrollausschuss **25d** 84 ff.
– Begrenzung von Mitgliedschaften **25d** 34 ff.
– Erörterung von Strategien, Risiken und Vergütungssystemen **25d** 73 ff.
– Finanzexperte **25d** 102
– Geschäftsleitertätigkeit **25d** 43
– institutsbezogenes Sicherungssystem **25d** 62
– Interessenkonflikte **25d** 6 ff.
– Kenntnisse, Fähigkeiten und Erfahrungen **25d** 6 ff.
– Kontrollfunktion **25d** 62
– Leitungsmandat **25d** 43
– Meldepflichten **25d** 128 f.
– Nominierungsausschuss
  – Beurteilung der Geschäftsleitung **25d** 114
  – Vertretung des unterrepräsentierten Geschlechts **25d** 112
– Offenlegung **25d** 130 f.
– Proportionalitätsgrundsatz **25d** 30
– Qualifikationsanforderungen für die Mitglieder **Einf** 110
– Rechtsfolgen bei Verstößen **25d** 33
– Risikoberichterstattung **25d** 100
– Sachkunde **25d** 6 ff.
– Übergangsvorschriften **64r** 3

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Überwachung bankaufsichtlicher Regelungen **25d** 73 ff.
– Überwachung der Geschäftsleiter **25d** 6 ff.
– Überwachungsaufgabe **25d** 76 ff.
– Unterstützung von **25d** 66 ff.
– Vergütungssysteme **25d** 6 ff., 69 ff.
– Interessenkonflikte **25d** 69 ff.
– Zuverlässigkeit **25d** 6 ff.
Verwaltungsakte Einf 52, 294; **6** 9
Verwaltungsbehörde im Sinne des OWiG 60 1
Verwaltungsbehörde, zuständige 60 1
Verwaltungshandeln 6 16
Verwaltungskompetenz der BaFin Einf 290
Verwaltungsorgan *s. a. Verwaltungs- oder Aufsichtsorgan*
– Mitglieder des Verwaltungs- oder Aufsichtsorgans von CRR-Instituten von erheblicher Bedeutung
– Übergangsvorschriften **64r** 3
verwandte Aufsichtsformen Einf 301
Verwarnung 36 33, 63
– Verwaltungsakt **36** 84
– Widerspruchsverfahren **36** 84
Verwendung der Bonitätsbeurteilungen von ECAI CRR 135 1 ff.; **CRR 270b** 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen von ECAI; s. a. Verbriefung, externe Bonitätsbeurteilungen*
Verwendung der Bonitätsbeurteilungen von ECAI zur Bestimmung des Risikogewichts CRR 138 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen von ECAI zur Bestimmung des Risikogewichts, allgemeine Anforderungen*
Verwendung der Bonitätsbeurteilungen von Exportversicherungsagenturen CRR 137 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen von ECAI; Bonitätsbeurteilungen von Exportversicherungsagenturen, Verwendung*
Verwendung fortgeschrittener Messansätze für operationelle Risiken
– Offenlegungsanforderungen *s. a. Offenlegungsanforderungen, operationelles Risiko*
Verwendung interner Modelle für das Marktrisiko
– Offenlegungsanforderungen **CRR 453** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Verwendung interner Modelle für das Marktrisiko*
Verwendung interner Modelle zur Berechnung der Eigenmittelanforderungen CRR 362 1 ff.
Verwendung von Kreditrisikominderungstechniken
– Offenlegungsanforderungen **CRR 453** 1 ff.; *s. a. 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
VÖB-Einlagensicherungsfonds e. V. 23a 50
Volatilitätsanpassung CRR 220 1
Volatilitätsanpassungsfaktor CRR 223 1
volatilitätsbasierte Anpassung CRR 276 2
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*
– Anfechtungsklage **49** 4, 6
– 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 *s. a. latente Steueransprüche, von der künftigen Rentabilität abhängige*
– 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.; *s. a. Berichte und Überprüfungen*
Voraussetzungen für Freistellungen gemäß § 2a Abs. 1 und 3
– Prüfung **29** 19
Vorerlaubnis CRR 78 4a
Vorfälligkeitsentschädigung CRR 428j 4
vorfinanzierter Beitrag zum Ausfallfonds einer ZGP
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 302; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
vorhersehbare Abgaben CRR 26 12
vorhersehbare Dividenden CRR 26 11
Vorlage der erforderlichen Unterlagen
– Erstoffenlegung **18** 43
– laufende Offenlegung **18** 43
Vorlage des Jahresabschlusses 26 1 ff.
Vorlage des Lageberichts 26 1 ff.
Vorlage von Prüfungsberichten 26 1 ff.
Vorleistungsrisiko CRR 379 1 ff.
– Erleichterungen **CRR 379** 7
vorrangige Verbriefungsposition CRR 242 48
– Bestandsschutz **CRR 494c** 1 ff.
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)*
– Anforderungen an Systeme und Kontrollen **CRR 105** 69
– Bewertung zu Marktpreisen **CRR 105** 11
– Bewertung zu Modellpreisen **CRR 105** 13
– Bewertungsanpassungen zur Sicherstellung einer vorsichtigen Bewertung **CRR 105** 16
– allgemeine Anforderungen an die Bewertungsanpassungen **CRR 105** 16
– 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

K-shop.de
BEACHRUCHHANDLUNG

– 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** 15
vorsichtige Bewertung (prudent valuation) CRR 34 1 ff.; **CRR 105** 1 ff.
– allgemeine Anforderungen an die Bewertungsanpassungen **CRR 105** 16
– BaFin, Rundschreiben der BaFin Nr. 13/2011 (BA) **CRR 105** 4
– Bewertung
– Regelmäßigkeit der **CRR 105** 9
– Bewertung zu Marktpreisen **CRR 105** 11
– Bewertung zu Modellpreisen **CRR 105** 13
– Bewertungsanpassungen **CRR 105** 16
– Bewertungsanpassungen, zusätzliche **CRR 105** 18
– Bewertungsfrequenz **CRR 34** 4
– Ermittlung der Risikopositionswerte **CRR 34** 5
– Geld- und Briefkurse **CRR 105** 12
– keine differenzierte Behandlung der Vermögenswerte und Verbindlichkeiten **CRR 34** 2
– KWG **CRR 105** 2
– MaRisk **CRR 34** 4
– Marktpreise
– Bewertung zu **CRR 105** 11
– Modellpreisen
– Bewertung zu **CRR 105** 13
– nicht realisierte Gewinne **CRR 35** 19
– nicht realisierte Gewinne und Verluste **CRR 35** 2, 9
– Preisüberprüfung
– unabhängige **CRR 34** 4
– Regelmäßigkeit der Bewertung **CRR 105** 9
– Risikopositionswerte
– Ermittlung der **CRR 34** 5
– Rundschreiben der BaFin Nr. 13/2011 (BA) **CRR 105** 4
– technische Regulierungsstandards der EBA **CRR 105** 7
– unabhängige Preisüberprüfung **CRR 34** 4; **CRR 105** 15
– Vermögenswerte und Verbindlichkeiten
– keine differenzierte Behandlung der **CRR 34** 2
– Zeitwertbewertung **CRR 105** 1
– zusätzliche Bewertungsanpassungen (AVA) **CRR 105** 18
Vorsorge für allgemeine Bankrisiken nach § 340f HGB CRR 110 10
Vorstandsvergütung Einf 113
vorzeitige Rückzahlung CRR 242 62
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.
– liquideste **CRR 325bd** 3
– privilegierte **CRR 354** 9
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, 4
Währungspaare
– hochkorrelierte **CRR 354** 1
– liquideste **CRR 325bd** 3
Währungspositionen
– ausgeglichene **CRR 354** 3
– Carving-out-Verfahren **CRR 354** 3
– strukturelle **CRR 352** 25
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.
– 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; *s. a. Einzelbasis, Ausnahmen von der Anwendung der Anforderungen*
– Kreditinstitute, die einer Zentralorganisation ständig zugeordnet sind; Ausnahmen **CRR 10** 4
– NSFR **CRR 428g** 2
Wandel im Aufsichtskonzept Einf 272
Wandelanleihen CRR 327 7 f.
Waren CRR 92 23
Waren- und Emissionszertifikatehändler CRR 4 531
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
– 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.
– Risikofaktorgruppe **CRR 325bd** 1
Warenpositionsrisiko CRR 277a 2; **CRR 279b** 4; **CRR 280e** 1 ff.
– ausgeglichene Position **CRR 359** 6
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 502
– Bestimmung der Eigenmittelanforderung **CRR 359** 3 ff.
– Delta-Risikosensitivitäten **CRR 325r** 1 ff.
– drei Alternativen **CRR 355** 2
– durchschnittliche Eigenmittelanforderung **CRR 356** 3
– Eigenmittelanforderungen
– Bestimmung der **CRR 359** 3 ff.
– Eigenmittelunterlegung **CRR 356** 2
– erweitertes Laufzeitbandverfahren **CRR 361** 1 ff.
– Gesamteigenmittelanforderung **CRR 359** 9
– getrennte Ware **CRR 325at** 2 ff.
– Korrelationen
– innerhalb der Unterklasse **CRR 325at** 1 ff.
– über Unterklassen hinweg **CRR 325au** 1 ff.
– Methoden **CRR 355** 2
– Risikofaktoren **CRR 325p** 1 ff.
– Risikogewichte **CRR 325as** 1 ff.
– verbliebene offenen Positionen **CRR 359** 10, 11
– vereinfachtes Verfahren **CRR 360** 1 ff.
– Wahl der Methode **CRR 355** 1 ff.
Warenpositionsrisikobereich
– geschlossene Position zwischen zwei Laufzeitbändern **CRR 359** 7
– offene Positionen **CRR 359** 7
Warenreferenztyp CRR 280e 1 ff.
– Aufsichtsfaktor **CRR 280e** 4

bk-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

Warenrisiko CRR 325 17
Warentermingeschäfte 1 69
Warenterminhändler 1 250; **2** 111 ff.
Wasserfall-Prinzip CRR 242 14, 19; **CRR 256** 4; *s. a. Eigenmittelanforderungen für Verbriefungen*
Wechsel
– Definition des Finanzinstruments **1** 71
Wechsel- und Scheckinkasso 1 68
Wechselankauf 1 67
Wechselavale 1 104
Wechseleinzugsgeschäft 1 109 ff.
Wechselstuben Einf 51; **1** 177; **2** 108
weiche Patronatserklärungen 1 103
Weisungsrechte
– bei Auslagerungen **25b** 78
weitere Ausnahmen von der Anwendung der Obergrenze für Großkredite GroMiKV 2 1 ff.
Weiterverbriefung CRR 242 31
Weiterverlagerung 25b 82
– von kritischen oder wesentlichen Funktionen **25b** 164
Weltwirtschaftskrise 1931 Einf 4
– Folgen der **Einf** 4 ff.
Wenden an den Markt, zielgerichtetes 53 158
Werbemittel 23 5
Werbereglementierung 23 4
Werbung Einf 286; **23** 1 ff.
– Arten **23** 18
– bausparexterne Laienwerbung **23** 10
– Beseitigung von Missständen in der Werbung **23** 5 ff.
  – Anhörung der Verbände **23** 22
  – Fallbeispiele **23** 9a ff.
  – Maßnahmen der Bankenaufsicht **23** 18
  – Missstand **23** 8
  – Verfahren **23** 20
  – Werbung, Begriff **23** 5 ff.
– cold calling **23** 10
– 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
– Sicherheitswerbung **23** 26a
– UWG-Verstoß **23** 8
– Verbraucherdarlehnsverträge **23** 9a
– 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 CRR 325bf 4 ff.; *s. a. Rückvergleiche*
Wertberichtigungen CRR 468 29; *s. a. Impairment; IFRS 9*
– IFRS 9 Stufe 1 und 2 **CRR 468** 29
Wertberichtigungsfehlbetrag CRR 110 3
Wertberichtigungsvergleich CRR 159 3 ff.
Wertpapier 1 78, 277
Wertpapier und Marktaufsichtsbehörde, europäische Einf 124; *s. a. ESMA*
Wertpapier- und Terminbörsen 1 253 ff.
Wertpapierabrechnungssystem 1 308 ff.; **24b** 1 ff.
Wertpapieraufsicht Einf 301
Wertpapieraufsichtsgesetz (WpIG) Einf 233
Wertpapierbörsen 1 5, 253 ff.
Wertpapierdarlehen 1 82
Wertpapierdienstleistungsrichtlinie Einf 37
Wertpapierdienstleistungsunternehmen
– Bekanntmachung von Maßnahmen und Sanktionen **60d** 1 ff.
– Verhaltensregeln für **Einf** 301
Wertpapiere 1 312
– Anlegerentschädigung **23a** 16
– NSFR **CRR 428ag** 6 ff.
– von Instituten ausgegebene **CRR 336** 14
Wertpapierfinanzierungsgeschäfte CRR 333 1 ff.; **CRR 428e** 1 ff.
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 488
– NSFR **CRR 428e** 1 ff.
– Prüfung **29** 18b
– vereinfachte NSFR **CRR 428aq** 4 ff.; **CRR 428at** 6
– Verschuldungsquote **CRR 429b** 9 ff.; **CRR 429e** 1 ff.
Wertpapierfirma Einf 234; **1** 250; **CRR 95** 2
– Aufsicht über **Einf** 37
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 6; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– delegierte Rechtsakte **CRR 456** 9
– Eigenmittel auf der Grundlage der fixen Gemeinkosten **CRR 97** 1; *s. a. Eigenmittel auf der Grundlage der fixen Gemeinkosten*
  – delegierte Rechtsakte **CRR 456** 10
– Eigenmittelanforderungen an Wertpapierfirmen
  – delegierte Rechtsakte **CRR 456** 9
– Eigenmittelanforderungen auf konsolidierter Basis **CRR 98** 1 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen, für Wertpapierfirmen auf konsolidierter Basis*
– eingeschränktes Tätigkeitsfeld gemäß Art. 29 **CRR 93** 6
– gruppenangehörige **CRR 428a** 2
– mit beschränkter Zulassung **CRR 95** 2 ff.
  – Auslegungsentscheidung der BaFin **CRR 97** 23 f.
  – Dividendenabzug **CRR 97** 24
  – Eigenmittelanforderungen **CRR 95** 1 ff.; *s. a. Eigenmittelanforderungen, für Wertpapierfirmen mit beschränkter Zulassung*
  – Gründungsphase **CRR 97** 22
– Muttergesellschaften **CRR 98** 3
– Unternehmensaggregationen, konsolidierungspflichtige **CRR 98** 1; *s. a. Eigenmittelanforderungen, für Wertpapierfirmen auf konsolidierter Basis*
Wertpapierfirmengruppe CRR 17 29
Wertpapiergeschäfte CRR 271 5
Wertpapierhandelsbank 1 251
– Auslagerung **25b** 13
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 8
– Erleichterung bei der Ermittlung der Eigenmittelanforderungen **CRR 96** 2
– Übergangsvorschriften zum sechsten Gesetz zur Änderung des Gesetzes über das Kreditwesen **64e** 4 ff.
  – Erlaubnisverfahren **64e** 4 ff.
Wertpapierhandelsgesetz Einf 21, 56

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Wertpapierhandelsunternehmen 1 250
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 8
– Rechtsform Einzelkaufmann und Personenhandelsgesellschaft **2b** 12 ff.
Wertpapierinstitut 8b 5 ff.
– Anfangskapital **33** 19 ff.; *s. a. Anfangskapital, bei Wertpapierinstituten*
– Begriff **32** 60h
– großes **32** 60i
– Herausnahme aus der Aufsicht **Einf** 233
Wertpapierinstitutsaufsichtsgesetz (WpIG) 32 60g
Wertpapierleihgeschäft LiqV 5 12
Wertpapierliefersystem 1 308 ff.; **24b** 1 ff.
Wertpapierpensions- und Wertpapierleihgeschäfte *s. a. Wertpapierfinanzierungsgeschäfte*
– Leihe
  – NSFR **CRR 428p** 4 ff.
– Liquiditätsverordnung **LiqV 5** 1 ff.
– Netting von **LiqV 5** 1 ff.
– NSFR **CRR 428e** 1 ff.; **CRR 428r** 9 f.; **CRR 428s** 4 f.; **CRR 428v** 2
– Pensionsgeschäfte
  – NSFR **CRR 428p** 7
– vereinfachte NSFR **CRR 428aq** 4 ff.; **CRR 428at** 6
Wertpapiersammelbank 1 80
Wertschwankungen
– bonitätsbedingte
  – eigenes Kreditrisiko bei nicht-derivativen Verbindlichkeiten **CRR Vorb 33** 100; *s. a. bonitätsbedingte Wertschwankungen*
wesentliche Beteiligung
– Abzug von Finanzbeteiligungen **CRR 43** 1
wesentliche Beteiligung an einem Unternehmen der Finanzbranche CRR 43 1 ff.
wesentliche Kreditrisikopositionen SolvV 36 3
– Begriffsbestimmung **10d** 7
Westdeutsche Landesbank Einf 109
Wettbewerbsabkommen Einf 6
Wettbewerbsdiskussion
– Einflüsse der **Einf** 14
Wettbewerbs-Enquête Einf 15
Wettbewerbsreglementierung 23 1
Whistleblowing 25a 687 ff.
White Island Banking 25e 1
Whole Business Securitization 22a 48
Wiederaufnahme des Bank- und Börsenverkehrs 46h 1 ff.; *s. a. Bank- und Börsenverkehr, Wiederaufnahme; Moratorium durch Rechtsverordnung*
– Folgeverordnungen **46h** 1
– Geltungsdauer der Verordnungen **46h** 6
– Notstandsmaßnahmen **46h** 6
– Regelung der Wiederaufnahme des Verkehrs **46h** 2
Wiederbeschaffungskosten CRR 274 3; **CRR 275** 1 ff.; **CRR 282** 2 ff.
Wiederbeschaffungswert CRR 272 8; **CRR 290** 4
– aktueller Wiederbeschaffungswert **CRR 289** 3
– EE **CRR 272** 9
– erwarteter **CRR 272** 9
– Expected Exposure **CRR 272** 9
Wiederverbriefung CRR 209 1 ff.; **CRR 242** 23; *s. a. Verbriefung, Wiederverbriefung*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 209; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Wiederverbriefungsposition
– Ausschluss vom alternativen internen Modellansatz **CRR 325az** 6
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 212; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Winzergelder 54 28
Wirecard 33 73
– Bilanzkontrolle **51** 131
Wirkungen der Eintragung in das Refinanzierungsregister 22j 1 ff.; *s. a. Refinanzierungsregister*
– 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
  – 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
  – 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
– Prüfung **29** 4 ff.

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

Wirtschafts- und Währungsunion
– zweite Stufe **CRR 354** 8
Wirtschaftskriminalität 25h 1
Wirtschaftssicherstellungsgesetz 46g 32
Wirtschaftsstabilisierungsbeschleunigungsgesetz (WStFG) Einf 104
Wirtschaftsstabilisierungsfonds Einf 104
Wohn- und Gewerbeimmobilien CRR 230 2
Wohnimmobilien CRR 125 1; **CRR 199** 2; **CRR 230** 2
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 249; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– gemischte Nutzung **CRR 125** 2a
– Hard Test-Gewerbe **CRR 125** 9
– Hard Test-Wohnen **CRR 125** 9
– Höchstverlustquoten **CRR 125** 9
– NSFR **CRR 428af** 2 ff.
– Rechtssicherheit des Grundpfandrechts **CRR 125** 5
– Risikogewichte für Wohnimmobilien **CRR 125** 10
– Überwachung des Immobilienwerts und die Immobilienbewertung **CRR 125** 5
– vom Eigentümer selbst genutzt oder vermietet **CRR 125** 2
Wohnimmobiliendarlehen
– Maßnahmen zur Begrenzung von Systemrisiken **48u** 1
Wohnimmobilienleasing CRR 125 3
Wohnungsbaudarlehen 2 55
Wohnungsbaugesellschaften
– Anteile an finnischen
  – Gleichbehandlung **CRR 4** 536
  – Wohnimmobilie **CRR 4** 536
Wohnungsgenossenschaften 51a 4
Wohnungsunternehmen mit Spareinlagen CRR Vorb 411 9
Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung (WumS) 1 389 f.; **51a** 1; **51b** 1; **51c** 2
– Eigenmittelanforderungen **CRR 92** 11
– Einlagengeschäft **1** 390
– Namensschuldverschreibungen **1** 390
– Rechtsform **1** 390
– Übergangsvorschriften **64r** 8
Worse-Case-Ansatz CRR 337 6
WpHG-Compliance-Funktion 25b 88 ff.
WpIG Einf 233; **32** 60g
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 77; **25b** 14
Zahlungs- sowie Wertpapierliefer- und -abrechnungssystemen sowie interoperablen Systemen, Teilnahme an 24b 1 ff.
– Aufrechnungsverbot **24b** 4
– Auskunftspflicht **24b** 22
– gleichberechtigter Zugang zu dem System **24b** 23
– Hybridverfahren **24b** 9a
– insolvenzrechtliche Konsequenzen **24b** 4
– Mitteilungs- und Anzeigepflichten **24b** 12 ff.
  – Anwendungsbereich **24b** 12 ff.
  – Zweckdienlichkeitsprüfung **24b** 16 ff.
– Systemrisiken **24b** 1 ff.
– Zahlungs- und Abrechnungssysteme **24b** 5; *s. a. Zahlungs- und Abrechnungssysteme*
  – Arten **24b** 7
  – bestehende Systeme **24b** 11
  – Bestellung von Sicherheiten **24b** 10
  – Bruttoverfahren **24b** 7
  – Definition des „Systems" und des Systembetreibers **24b** 5
  – Netto- oder Nettingverfahren **24b** 8
Zahlungs- und Abrechnungssysteme
– Aufrechungen **46** 121
– Auskunftspflicht **24b** 22 ff.
  – System **24b** 23
  – Zugang **24b** 23
– Brutto- und Netto-Systeme **24b** 7
– Bruttoverfahren **24b** 7
– cash-pool **24b** 10
– EBA-Clearing-Services **24b** 9
– EMIR-Verordnung **46** 127
– Finanzsicherheitenrichtlinie **46** 123
– Geldclearing **24b** 11
– Gironetz **24b** 11
– Hybridsysteme **24b** 9a
– interoperable Systeme **24b** 20
– Maßnahmen der BaFin bei Gefahr **46** 115
– multilateraler Saldo **24b** 8
– Netting **46** 121
– Netto- oder Nettingverfahren **24b** 8
– Pflichten der zentralen Gegenparteien **46** 127
– Schutz von Zahlungs- sowie Wertpapierliefer- und -abrechnungssystemen **46** 118
– Settlement-Phase **24b** 8
– Sicherheiten **24b** 10
– Single-Obligation-Structure **24b** 9
– Skontraktion **24b** 8
– System
  – Definition **24b** 5
  – Zugang **24b** 23
  – Zweckdienlichkeit **24b** 16
– Systembetreiber **24b** 6
– TARGET2 **24b** 7
– Teilnehmer für den Betrieb eines Systems **24b** 6
– 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** 9; **LiqV 10** 8
– Normalfall **CRR Vorb 411** 1
– Stressfälle **CRR Vorb 411** 1
Zahlungsbereitschaftsrisiko LiqV Vorb 1 5
Zahlungsdienste 25k 3
Zahlungsdiensteaufsichtsgesetz Einf 77
– Prüfung **29** 34c
Zahlungsdienstleister 25g 8
Zahlungsfähigkeit 11 1
Zahlungsinstitute
– Auslagerung **25b** 29
Zahlungsinstrument 25i 6
Zahlungskomponente CRR 272 11
Zahlungskontengesetz
– Prüfung **29** 34b
Zahlungsmittel LiqV 3 1 ff.
– Liquiditätsverordnung **LiqV 1** 1 ff.; **LiqV 3** 1 ff.
Zahlungsprofile
– nicht-lineare *s. a. Derivate*
Zahlungssysteme 24b 1 ff.

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Zahlungsunfähigkeit
– strafbare Nichtanzeige **55** 1 ff.; *s. a. Verletzung der Pflicht zur Anzeige der Zahlungsunfähigkeit oder der Überschuldung*
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
– Täterschaft **55** 2
– Tatbestand **55** 2
  – subjektiver **55** 7
– Verjährung **55** 7
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
Zahlungsverkehrskonto
– etablierte Geschäftsbeziehung **CRR 421** 6
Zahlungsverpflichtungen
– Kreditgeschäft **LiqV 4** 1 ff.
– Liquiditätsverordnung **LiqV 4** 1 ff.
Zeithorizont CRR 276 5; **CRR 289** 5
Zeitnähe CRR 210 2
zeitnahe Auszahlung CRR 212 10
zeitnahe Verwertung CRR 194 9
Zeitpunkt der Kreditgewährung 21 15
Zeitwert einer Option
– Hedge Accounting **CRR Vorb 33** 79
Zeitwert von Derivaten CRR 428d 4
zeitwertbilanzierte Anlagebuchpositionen
– vorsichtige Bewertung (prudent valuation) **CRR 34** 3
zeitwertbilanzierte nicht realisierte Gewinne CRR 468 4; *s. a. nicht realisierte Gewinne und Verluste, aus der Zeitwertbilanzierung resultierende*
zeitwertbilanzierte nicht realisierte Verluste CRR 468 2, 4; *s. a. nicht realisierte Gewinne und Verluste, aus der Zeitwertbilanzierung resultierende*
Zentralbanken
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 153; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
– Risikogewichte im KSA **CRR 114** 1 ff.
– Risikopositionen im IRB-Ansatz **CRR 147** 2
– Risikopositionsklasse im KSA **CRR 112** 3
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; **46** 125; **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
– Beteiligung
  – qualifizierte **53e** 2
– Eigenkapitalanforderungen **53g** 1
– Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen gegenüber einer zentralen Gegenpartei
  – delegierte Rechtsakte **CRR 456** 11
– Einschussanforderung **53j** 3
– Erlaubnis **35** 10
– 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
– Prüfung **29** 22
– qualifizierte **CRR 303** 2; **CRR 305** 2; **CRR 382** 4
– qualifizierte Beteiligung **53e** 2
– Rechtsverordnungsermächtigung **53j** 10
– Restrisiken **CRR 325u** 15
– Sicherheiten **53j** 7
– sonstige Finanzmittel **53j** 5
– Sprachenregime **53j** 9
– Übergangsvorschriften **64o** 2; **64r** 7
– Zulassungsantrag **53m** 1
zentrale Gegenpartei oder ZGP
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 111; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
zentrale Gegenparteien, Eigenmittelanforderungen für Risikopositionen gegenüber *s. a. zentrale Gegenpartei*
– Übergangsbestimmungen **CRR 497** 1 ff.
zentrale Risikosteuerung 10a 59; **CRR 18** 27
zentrale Stelle 25h 26 ff.
– Aufgaben **25h** 26
– MaRisk-Compliance **25h** 29
– Organisationsform **25h** 27
zentraler Kontrahent 1 5, 126; **CRR Vorb 271** 5
– NSFR **CRR 428p** 16
zentraler Wettbewerbsausschuss
– Streitschlichtung **23** 27
zentrales Auslagerungsmanagement 25b 181
Zentralinstitut
– Einlagen von Kreditinstituten beim **CRR 420** 13
zentralisierte Liquiditätssteuerung CRR 428g 1
Zentralnotenbanken CRR 147 7
Zentralorganisation CRR 11 7
Zentralregierungen CRR 147 7
Zentralregulierungsgeschäft 2 55
Zentralstaaten CRR 112 3
– Risikogewichte im KSA **CRR 114** 1 ff.
– Risikopositionen im IRB-Ansatz **CRR 147** 2
– Risikopositionsklasse im KSA **CRR 112** 3
Zentralstaatspositionen
– Kategorie **CRR 336** 3
Zentralstelle für Finanztransaktionsuntersuchungen 36a 4
Zentralverwahrer 6 31a
– Anordnungsbefugnis **25p** 2
– Prüfung **29** 22a
– Reichweite der Erlaubnis **32** 60b ff.
– Treuhänder **25q** 3
– Unterrichtungspflicht **25q** 2
– Untersagungsverfügung **25q** 3
– Verschwiegenheitspflicht **25o** 4
Zertifikate, verwaltete 1 197
ZGP *s. a. zentrale Gegenpartei*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 111; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
ZGP, qualifizierte *s. a. zentrale Gegenpartei*
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 294; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
ZGP-bezogenes Geschäft CRR 300 3
Ziel der ordnungsgemäßen Geschäftsorganisation 25a 36
zielgerichtetes Wenden an den Markt 53 158
Zielsubjekte
– EU-interne **6a** 2

beck-shop.de DER VERLAG FÜR DIE RECHTSPRAXIS

Zins- und Konditionenreglementierung Einf 13
Zinsänderungsrisiko 1 90; *s. a. Zinsrisiko*
– allgemeines **CRR 326** 2
– Anlagebuch **6c** 23; **10** 24; **CRR 92** 28
– spezifisches **CRR 326** 2
Zinsänderungsrisiko im Bankbuch 6c 23
Zinsbindungsbilanz CRR 339 4
Zinsempfehlungen 23 1
Zinsfreigabe 23 1
Zinsliberalisierung Einf 13
Zinsnettoposition
– ausgeglichene durationsgewichtete Position **CRR 340** 12
– Finanzierungskomponente **CRR 328** 1
– in Wertpapieren mit hoher Anlagequalität **CRR 336** 5
– Laufzeitbänder **CRR 340** 8
– modifizierte Duration **CRR 340** 8
– Wertpapierkomponente **CRR 328** 1
Zinsrisiko CRR 277a 2; **CRR 279b** 2; **CRR 280a** 1 ff.; **CRR 325l** 1 ff.; *s. a. Zinsänderungsrisiko*
– allgemeines **CRR 325l** 1 ff.
  – Delta-Risikofaktoren **CRR 325l** 2
  – Delta-Risikosensitivitäten **CRR 325r** 1 ff.
  – Korrelationen innerhalb der Unterklasse **CRR 325af** 1 ff.
  – Korrelationen über Unterklassen hinweg **CRR 325ag** 1 ff.
  – Risikofaktoren **CRR 325l** 1 ff.
  – Risikogewichte **CRR 325ae** 1 ff.
– Delta-Risikosensitivitäten **CRR 325r** 1 ff.
– Korrelationen innerhalb der Unterklasse **CRR 325af** 1 ff.
– Korrelationen über Unterklassen hinweg **CRR 325ag** 1 ff.
– Krümmungsrisiko **CRR 325l** 8
– Krümmungsrisikoformel **CRR 325l** 11
– Risikogewichte **CRR 325ae** 1 ff.
– Vegarisiko **CRR 325l** 8
Zinsrisiko, allgemeines CRR 339 15; **CRR 362** 5
Zinsrisiko aus nicht im Handelsbuch enthaltenen Positionen
– Offenlegungsanforderungen **CRR 448** 1 ff.; *s. a. Offenlegungsanforderungen, Zinsrisiko aus nicht im Handelsbuch enthaltenen Positionen*
Zinsrisiko von Derivaten CRR 331 1 ff.
Zinsrisikopositionen CRR 339 4
Zinssatz
– Risikofaktorgruppe **CRR 325bd** 2 ff.
Zinsschockszenario 6c 26
Zinssensitivität CRR 340 4
– absolute **CRR 331** 6
Zinsterminkontrakte CRR 328 1 ff., 7
– spezifisches Risiko **CRR 328** 18
Zinsterminkontrakte und Terminpositionen CRR 328 1 ff.
Zinsüberschuss CRR 242 41
Zinsverordnung Einf 13
zu den konsolidierten Eigenmitteln zählende qualifizierte Eigenmittel CRR 87 1
Zufallsprinzip CRR 405 12
Zuflüsse CRR 425 1 ff.
Zugangs- Informations- und Prüfungsrechte
– bei Auslagerung **25b** 169 ff.; *s. a. Auslagerung*
Zugeständnis 47b 2 ff.
zukünftige Inanspruchnahmen CRR 182 5
Zulassung
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 140; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
Zulassung zum Geschäftsbetrieb 32 1 ff.; *s. a. 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 der zugelassenen 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.
– Datenbereitstellungsdienste **32** 60f; *s. a. Erlaubnis, Datenbereitstellungsdienste*
– 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

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Fidium Finanz AG **32** 21
– Finanztransfergeschäft **32** 60
– Geschäftsaufnahme im Inland **32** 18
– Geschäftsleiter **32** 46 f.
  – ausreichende Zeit **32** 47
  – fachliche Eignung **32** 46
  – Lebenslauf **32** 46
  – persönliche Zuverlässigkeit **32** 46
  – Zuverlässigkeit **32** 46
– Geschäftsplan **32** 48 ff.
– Gewerbebegriff **32** 7
– Girogeschäft **32** 60
– grenzüberschreitender Geschäftsverkehr **32** 19
– Gründe der Erlaubnispflicht **32** 5
– Institutsregister **32** 88
– Konzernstruktur **32** 54
– Kryptoverwahrgeschäft **32** 60j
– 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
– Vorrang der Erlaubnispflicht nach dem WpIG **32** 60g
– Wechsel der Gesellschafter **32** 38
– Winzergelder **32** 14
– Zahlungsgeschäft **32** 60
– Zahlungsinstitute **32** 60
– Zentralverwahrer **32** 60b ff.
– Zuständigkeit **32** 42 ff.
Zulassungsprozess zur Verwendung des IRBA CRR 144 1 ff.
Zulassungsprüfung SolvV 3 2
Zulassungsprüfung zur Verwendung des IRBA-Ansatzes CRR 143 4
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 der Bonitätsbeurteilungen von ECAI CRR 136 1 ff.; *s. a. Bonitätsbeurteilungen von ECAI, Zuordnung*
Zurechnung von Strohmannkrediten/Treuhänder 19 175 ff.
Zurückbehaltungszeitraum
– variable Vergütung bei bedeutenden Instituten **InstitutsVergV 20** 3, 8b ff.; *s. a. Vergütung*
zusätzliche Abflüsse CRR 423 1 ff.
zusätzliche Bewertungsanpassungen CRR 34 1 ff.; **CRR 105** 1 ff.; *s. a. vorsichtige Bewertung (prudent valuation); Bewertungsanpassungen, zusätzliche*
zusätzliche Eigenmittelanforderungen 6c 1; **10** 20
– Ausschüttungssperre **6c** 4
– Eigenmittelempfehlung **6d** 8
– interne Modelle **6c** 12
– Nettozinsertrag **6c** 27
– Prudent Valuation **6c** 11
– Risikotragfähigkeit **6c** 10
– Zinsänderungsrisiko im Bankbuch **6c** 23
– Zinsschockszenario **6c** 26
zusätzliche Korrekturposten sowie Abzüge
– Übergangsbestimmungen **CRR 481** 1 ff.; *s. a. Übergangsbestimmungen, Korrekturposten sowie Abzüge, zusätzliche*
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 6c 30; **6d** 7; **CRR 51** 1 ff.; **CRR 61** 1; *s. a. Zusätzliches Kernkapital, Instrumente*
– 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
– NSFR **CRR 428a** 4
– vereinfachte NSFR **CRR 428ap** 4
– 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.
– Agio **CRR 51** 4
– Anwendbarkeit von Abwicklunsgmaßnahmen **CRR 52** 33a
– Aufrechnungs- oder Nettingsvereinbarungen **CRR 52** 23a
– Ausschüttung **CRR 52** 17 ff.; **CRR 73** 1 ff.
– Dauerhaftigkeit **CRR 52** 3 ff.
– effektive Kapitalaufbringung **CRR 52** 24 ff.
– Emission durch Zweckgesellschaften **CRR 52** 24a, 31
– Herabschreibung oder Umwandlung **CRR 54** 1 ff.
– Herabschreibungs- bzw. Wandlungsmechanismus **CRR 52** 23
– Hindernisse für eine Rekapitalisierung **CRR 53** 1 ff.
– hybride Kapitalinstrumente **CRR 51** 1
– Instrumente **CRR 52** 1 ff.
– Kriterien **CRR 52** 1 ff.
– Kündigungsmöglichkeiten **CRR 52** 8 ff.
– Monitoring der EBA **CRR 52** 44 ff.
– Rückzahlung **CRR 78** 1
– steuerrechtliche Fragen **CRR 52** 41 ff.
– Stimmrechtslose Vorzugsaktien **CRR 52** 19
– Vertragsgestaltungen **CRR 52** 36 ff.
– Zweckgesellschaften **CRR 52** 31

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

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
zusätzliches Kernkapital von Versicherungsunternehmen
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 355; *s. a. Begriffsbestimmungen, CRR*
zusätzliches Risikogewicht CRR 270a 1 ff.; **CRR 407** 1 ff.
Zusammenarbeit bei der Aufsicht über bedeutende Zweigniederlassungen
– BaFin **8d** 1 ff.; *s. a. Aufsicht über bedeutende Zweigniederlassungen*
Zusammenarbeit der Aufsichtsbehörden Einf 132
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*
Zusammenarbeit zwischen BaFin und Deutscher Bundesbank Einf 299; **7** 1 ff.; *s. a. Bundesbank; BaFin; Deutsche Bundesbank*
– allgemeines Weisungsrecht **7** 49
– Anhörung **7** 78
– Anordnung einer statistischen Erhebung **7** 78
– Aufklärungspflicht der BaFin **7** 54
– 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.
  – Auswertung der eingereichten Unterlagen **7** 23 ff.
  – Auswertung der Prüfungsberichte nach § 26 und Jahresabschlussunterlagen **7** 29
  – 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.
  – Vereinbarung über die Zusammenarbeit **7** 56 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.
– 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
Zusammenfassungsrechnung, erweiterte CRR 49 13 ff.
zusammengefasste Eigenmittel
– Ermittlung **CRR Vorb 33** 1
Zusammenwirken der Kapitalpuffer für systemische Risiken, für global systemrelevante Institute und für anderweitig systemrelevante Institute 10h 1 ff.
– grundsätzliches Zusammenwirken **10h** 3
– höchster der Puffer **10h** 3
– Kapitalpuffer für anderweitig systemrelevante Institute **10h** 1 ff.
– Kapitalpuffer für global systemrelevante Institute **10h** 1 ff.
– Kapitalpuffer für systemische Risiken **10h** 1 ff.
– kumulativ einzuhalten **10h** 4
– Zusammenwirken der Kapitalpuffer bei einem Institut **10h** 3
– Zusammenwirken, grundsätzliches **10h** 3
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 304
zustimmungspflichtiger Antrag CRR 24 28
Zuverlässigkeit, persönliche 25d 13 ff.
– Mängel **36** 35
– vertraglich gebundene Vermittler **25e** 4
Zuweisung von Bonitätsstufen CRR 266 2 ff.
Zwangsübertragung Einf 119
Zwangsvollstreckungsmaßnahmen Vorb 22a 47
Zwecke der Allfinanzaufsicht Einf 59 ff.; *s. a. Allfinanzaufsicht*
Zweckgesellschaft 1 369 ff.; **CRR 423** 10; *s. a. Verbriefung*
– Bedeutung **Vorb 22a** 22
– Bestandsschutz **CRR 494a** 1 ff.
– 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.; *s. a. Refinanzierungstransaktion*
  – Erwerb treuhänderisch gehaltener Sicherheiten durch Pfandbriefbanken **Vorb 22a** 26
  – funktionaler Ansatz **Vorb 22a** 27

beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

– Multi-Seller-Strukturen **Vorb 22a** 24
– Single-Seller-Strukturen **Vorb 22a** 23
– 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
Zweckgesellschaftsmodell Einf 108
Zwecksparunternehmen 3 14 ff.
Zweckverbände 21 101
– kommunale **CRR 147** 9
Zweigniederlassungen
– anwendbare Vorschriften **53b** 146 ff.
– Anzeigepflichten **53b** 154
– Aufzeichnungen **53b** 160
– Auskünfte und Prüfungen **53b** 167
– automatisierter Abruf von Kontoinformationen **53b** 156
– Bekämpfung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung **53b** 161
– Bezeichnungsschutz **53b** 166
– Datenerhebung **53b** 149
– Einschreiten gegen ungesetzliche Geschäfte **53b** 165
– Errichtung **AnzV 12** 1
– Finanzinformationen und weitere Angaben **53b** 158
– FinaRisikoV **53b** 158
– Geldwäschebeauftragter **53b** 162
– Geschäftsplan **53b** 95, 98
– Maßnahmen bei Gefahr, Insolvenz, Moratorien, Begrenzung von Systemrisiken **53b** 168
– Millionenkredite **53b** 150
– Missstände **53b** 148
– Organisationsstruktur **53b** 96
– Refinanzierungsregister **53b** 176
– Sicherungseinrichtung **53b** 153
– sofortige Vollziehbarkeit **53b** 170
– Straf- und Bußgeldvorschriften **53b** 177
– Teilnahme an Zahlungs- sowie Wertpapierliefer- und -abrechnungssystemen **53b** 155
– verbotene Geschäfte **53b** 147
– weitere anwendbare KWG-Bestimmungen **53b** 172
– Werbung **53b** 152
– Zwangsmittel **53b** 171
Zweigniederlassungen, bedeutende 8d 1 ff.; **8f** 2 ff.; *s. a. Zweigniederlassungen*
– Behördenkooperation **8f** 6 ff.
– Beteiligung bei Entscheidungen über einen Liquiditätsplan **8d** 6
– CRR-Institut **8d** 1
– Einstufung als bedeutende Zweigniederlassung **8d** 4
– Entscheidungen über einen Liquiditätsplan **8d** 6
– Prüfungsplanung **8d** 10
– Übergangsvorschriften **64r** 4
– Zusammenarbeit bei der Aufsicht **8d** 1 ff.
– Zweigniederlassung in einem anderen Staat des EWR **8d** 1
Zweigniederlassungen, inländische *s. a. Zweigniederlassungen*
– Auslagerung **25b** 12
– Übergangsvorschriften **64r** 4
Zweigstellen
– Abwicklung **53** 130
– aktuelle Rechtsprechung **53** 29
– als Institut **53** 37
– Anfangskapital **53** 72, 83
– 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
– aufsichtsrechtliche Verselbständigung **53** 40
– Auslagerung **53** 26, 106
– Bankautomaten **53** 16
– Begriff **53** 11
– Begriffsbestimmungen, CRR **CRR 4** 52
– 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
– Diskriminierungsverbote **53** 126
– Dotationskapital **53** 72
– Drittstaatsabwicklungsverfahren **53** 147
– Eigenmittel **53** 82 ff.
– Einheitslösung **53** 50
– Einzelfälle **53** 30
– Ergänzungskapital **53** 87
– Erlaubnis **53** 46
– Erlaubnisantrag **53** 55
– erlaubnispflichtiger Marktzugang **53** 156 ff.
– Erlaubnisträgerin **53** 47
– Erlaubnisversagungstatbestände **53** 120
– Eröffnung neuer und Schließung von Zweigstellen **53** 97
– Fiktion des Tochterunternehmens **53** 120
– Fiktion einer Zweigstelle **53** 157
– fiktive Zweigstelle **53** 23
– Finanzdienstleistungsinstitut **53** 37
– Finanzinformationen **53** 104
– GATS **53** 92
– Gerichtsstand **53** 121
– Geschäftsbesuche **53** 17
– Geschäftsleiter **53** 57
– Geschäftsleiter anderer Konzerninstitute **53** 65
– Gewährung eines Großkredits **53** 101
– gewerberechtlicher Zweigstellenbegriff **53** 27
– 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
– Insolvenzantrag **53** 139
– Insolvenzgläubiger **53** 150
– Insolvenzschuldner **53** 150
– Insolvenzverfahren **53** 149
– Jahresabschluss **53** 76 ff.
– kein Aufsichtsorgan **53** 102
– keine CRR-Institute **53** 103
– Klagen **53** 121
– Kompetenzzentren **53** 52
– Kopfstelle **53** 41
– Kreditinstitut **53** 37
– Kreditzusagen, unwiderrufliche **53** 100
– Leitungsorgane **53** 119
– Marktzugang für ausländische Unternehmen, andere Formen **53** 155 ff.
– mehrere Zweigstellen **53** 41
– Merkmale **53** 13
– Mindestanforderungen an das Risikomanagement **53** 105
– Offenlegung **53** 78
– Offenlegungsvorschriften **53** 119
– Partikularverfahren **53** 149
– physische Präsenz **53** 14

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

– Rechnungslegung **53** 66 ff.
– rechtliche Unselbständigkeit **53** 33
– 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
– Sekundärinsolvenzverfahren **53** 149
– Sprache **53** 81
– Teilakte **53** 169
– Teilaktstheorie **53** 23, 157
– Umwandlung **53** 142
– unselbständige Zweigstelle **53** 11
– Untersagung der Geschäftstätigkeit von Geschäftsleitern **53** 96
– unwiderrufliche Kreditzusagen **53** 100
– Vergütungssysteme **53** 108
– Vermögensübersicht **53** 66
– Verrechnungssaldo **53** 85
– Versagung und Widerruf der Erlaubnis **53** 92 ff.
– Verselbständigung, aufsichtsrechtliche **53** 40
– vertraglich gebundene Vermittler **53** 35
– weitere KWG-Vorschriften **53** 99
– weitere Rechtsvorschriften **53** 152
– wirtschaftliche Schwierigkeiten **53** 137
– zusätzliches Kernkapital **53** 87
– zuständige Aufsichtsbehörde **53** 39
– Zwangsauflösung **53** 137
– Zweigstelle in Insolvenz **53** 145
– Zweigstelle in Unternehmenskrise **53** 145
– zwischenstaatliche Vereinbarungen **53** 126
Zweigstellen australischer Kreditinstitute 53c 7
Zweigstellen, bedeutende *s. a. Zweigstellen*
– NSFR **CRR 428b** 7
Zweigstellen in Drittstaaten und grenzüberschreitende Dienstleistungen 24 101
Zweigstellen, inländische *s. a. Zweigstellen*
– Anzahl **AnzV 9** 1
Zweigstellen iSd § 53c 53c 1
– Ausnahmen **53c** 12
– Besonderheiten **53c** 12
– bilaterale Abkommen
  – Besonderheiten bei Anwendung des KWG und der CRR **53c** 12
– Dotationskapital **53c** 14
– Eigenmittelvorschriften **53c** 8
– Großkredite **53c** 13
– Kapitalpuffer **53c** 8
– Leverage Ratio **53c** 16
– Mindestkapital **53c** 15
– Offenlegungsvorschriften **53c** 17
– Organkredite **53c** 13
– Risikotragfähigkeitskonzepte **53c** 15
– Verrechnungssaldo **53c** 15
– Verschuldungsquote **53c** 16
– zusätzliche Eigenmittelanforderungen **53c** 8
Zweigstellen japanischer Kreditinstitute 53c 7
Zweigstellen US-amerikanischer Kreditinstitute 53c 7
Zweigstellen von Unternehmen mit Sitz im Ausland 53 1 ff.
– andere Formen des Marktzugangs für ausländische Unternehmen **53** 155
  – erlaubnispflichtiger Marktzugang **53** 156
– 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
– 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 Dienstleistungsverkehr **53** 5
– grenzüberschreitender Marktzugang **53** 5
– Klagen **53** 121
– 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
Zweischwerterlehre Einf 161
zweite Konsolidierungsrichtlinie Einf 32
zweite KWG-Novelle Einf 17
Zweites Finanzmarktnovellierungsgesetz 60c 11; **60d** 1
Zwischenabschlüsse
– prüferische Durchsicht **29** 7
– Prüfung **29** 6 f.; *s. a. Prüfung; Rechnungslegungsunterlagen*
Zwischenfestsetzungsverfahren
– Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtung **51a** 19
Zwischengewinne 10a 68; **CRR 18** 37; **CRR 26** 10, 10b
zwischenstaatliches Übereinkommen RStruktFG Vorb 15; **RStruktFG 11a** 2 ff.
zyklische Effekte von Eigenmittelanforderungen *s. a. Eigenmittelanforderungen, zyklische Effekte von*
– Berichte und Überprüfungen **CRR 502** 1 ff.

beck-shop.de DER FACHBUCHHANDLUNG

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG