

Positions de titrisation

Version préliminaire de juillet 2022

ID	Label	Désignation	Observations et commentaires juridiques
Lignes			
1	Total exposures - bank acting as originator or as sponsor	Total des positions – la banque agit en tant qu' <i>originator</i> ou en tant que <i>sponsor</i>	<p>Se reporter au ch. 40.7 CRE, pour les définitions d'<i>originator</i> et de <i>sponsor</i>.</p> <p>Le ch. 40.1 CRE définit ou délimite le périmètre des titrisations réglementaires à reporter dans ce formulaire.</p> <p>Les banques suisses émettant des titres adossés à des actifs (ABS) et pour lesquels le transfert de risque significatif (ch 40.24 CRE) ne peut être démontré, ne rapportent pas les positions en titres qu'elles détiennent dans ce formulaire.</p> <p>L'engagement dans un <i>pool</i>/titrisé d'actifs est déclaré dans le formulaire correspondant à sa classe de positions ou catégorie de déclaration réglementaire, comme s'il n'avait pas été titrisé.</p>
2	Total exposures - bank acting as investor	Total des positions – la banque agit en tant qu' <i>investor</i>	<p>Les banques suisses qui investissent (c.-à-d. « <i>investor</i> ») dans des titres adossés à des actifs (ABS) et qui détiennent un ou plusieurs de ces titres classés dans le portefeuille bancaire doivent compléter ce formulaire.</p> <p>Toutes les positions de titrisation (ou de retitrisations) réglementaires ne satisfaisant pas les conditions de la ligne 1 sont donc reportées à la ligne 2.</p>
1.1	Traditional securitisation	Titrisation classique	Ch. 40.2 CRE
2.1	Synthetic securitisation	Titrisation synthétique	Ch. 40.3 CRE
1.1.1 1.2.1 2.1.1 2.2.1	Securitisation	Titrisation	<p>Ch. 40.4 CRE (définition), ch. 40.35 à 40.55 CRE et ch. 40.66 CRE (traitement)</p> <p>Lorsque le portefeuille d'actifs soutenant les titres émis/acquis (ABS ou tranche synthétique) est « mixte » au sens de la classification des actifs de l'approche de modélisation interne</p>

			du risque de crédit (à savoir lorsqu'ils chevauchent les classes de gros (<i>wholesale</i>) et de détail), la banque affectera la créance à la rubrique dans le formulaire correspondant à la plus grande proportion d'actifs dans le portefeuille sous-jacent, ou au mieux en cas de parité.
1.1.1.1 1.2.1.1 2.1.1.1 2.2.1.1	With retail underlying	avec la clientèle de détail comme base	Ch. 44.18 CRE
1.1.1.2 1.2.1.2 2.1.1.2 2.2.1.2	With wholesale underlying	avec la clientèle <i>wholesale</i> comme base	Ch. 44.18 CRE
1.1.1.1.1 1.1.1.2.1 2.1.1.1.1 2.1.1.2.1	Of which STC	dont STC	Ch. 40.66 à 40.71 CRE
1.1.2 1.2.2 2.1.2 2.2.2	Re-securitisation	Retitrisation	Ch. 40.5 CRE (définition), ch. 40 à 45 CRE et notamment ch. 40.48 CRE et 41.16 à 19 CRE (traitement)
1.1.2.1 1.2.2.1 2.1.2.1 2.2.2.1	Senior	Senior	Ch. 40.18 CRE
1.1.2.2 1.2.2.2 2.1.2.2 2.2.2.2	Non-senior	Non-senior	Toutes les autres créances qui ne sont pas senior au sens du ch. 40.18 CRE
Colonnes			
01-05	Exposure values (by RW bands)	Positions (en fonction des fourchettes de la pondération-risque)	Répartition des positions en fonction des fourchettes de la pondération-risque dans l'approche prudentielle correspondante
06-09	Exposure values (by regulatory approach)	Positions (en fonction de l'approche réglementaire)	Répartition des positions en fonction de l'approche réglementaire utilisée pour calculer les exigences en fonds propres Ch. 40.41 à 40.48 CRE

10-13	RWA (by regulatory approach)	RWA (en fonction de l'approche prudentielle)	Répartition des positions pondérées par les risques (RWA) en fonction de l'approche prudentielle Ch. 40.41 à 40.48 CRE Ces montants doivent être annoncés <i>avant</i> la prise en compte des plafonds pour les exigences minimales en matière de fonds propres.
14-17	Minimum capital requirements after cap	Exigences minimales en matière de fonds propres en fonction du plafond	Répartition des exigences en matière de fonds propres en fonction du plafond selon l'approche prudentielle (remarque : ce montant est ensuite converti en RWA et utilisé dans le formulaire d'annonce CASIBISIRB_RWA). Ch. 40.50 à 40.55 CRE
06 10 14	SEC-IRBA	SEC-IRBA	Art. 59 <i>b</i> al. 2 let. b OFR Ch. 44 CRE
07 11 15	SEC-ERBA (including IAA)	SEC-ERBA (y compris IAA)	Art. 59 <i>b</i> al. 2 let. c et d OFR Ch. 42 CRE et ch. 43 CRE
08 12 16	SEC-SA	SEC-SA	Art. 59 <i>b</i> al. 2 let. a OFR Ch. 41 CRE
09 13 17	1250% RW	1250 % RW	Art. 59 <i>b</i> al. 3 OFR Ch. 40.41 CRE