

Tipo intermediario	Data pubblicazione	Data inizio validità	Data fine validità
B	2023 11 16	Entrata in vigore della CRR3	9999 99 99

Generalità

La funzione calcola il requisito patrimoniale per il rischio di aggiustamento della valutazione del credito (CVA) secondo il metodo di base (con e senza coperture) e produce le informazioni oggetto di segnalazione del template C 25.00¹.

L'esecuzione della funzione è condizionata al valore 1,2 del digit **"REQUISITO PER CVA - CRR3"** di TCOR50 - PANNELLO GUIDA DELLE SCELTE AZIENDALI.

Essa si colloca a valle dell'esecuzione dei "ragionamenti" e della produzione del file che contiene l'abbinamento delle esposizioni con le garanzie che le assistono (file "A0017 - dati abbinati"), ed è indipendente dall'esecuzione del processo di calcolo del rischio di credito e di controparte.

In particolare, la funzione che agisce per singola controparte, procede, preliminarmente a determinare le componenti di calcolo della formula descritta all'art. 384 del CRR, quindi provvede alla esecuzione del calcolo e alla produzione delle informazioni segnaletiche previste.

Sotto il profilo logico, la funzione, per la determinazione delle componenti di calcolo della formula descritta all'art. 384 del CRR, prende in considerazione due classi di forme tecniche originarie:

¹ Per il metodo standardizzato semplificato la generazione delle informazioni da segnalare nel template C 25 00 avverrà secondo le regole del DB Puma e sfruttando le informazioni calcolate per il calcolo del requisito di rischio di controparte secondo il metodo dell'OEM. L'applicazione del metodo standardizzato di cui all'art. 383 del CRR non è al momento decritta nella documentazione PUMA.

- le esposizioni (ad esempio: gli strumenti derivati OTC di cui all'art. 382 del CRR);
- le coperture ammissibili, costituite da derivati su crediti CDS o indici di CDS (cfr art. 386 del CRR).

La funzione si articola nelle seguenti sotto-fasi F11_6_1 - CALCOLO DEL REQUISITO PATRIMONIALE PER CVA e F11_6_2 - CREDIT RISK MITIGATION PER CVA.