

Spécifications du test concernant le recensement de données sur l'activité de placement

Version du 26 mars 2024

Disclaimer : Ce document sert de test pour les thèmes abordés, sans référence à un cas particulier et sans prétention à l'exhaustivité ou à l'exactitude dans un cas particulier. Toutes les déclarations sont sans préjudice et n'engagent pas la FINMA. Il ne fonde aucun droit.

Le nouveau modèle de recensement comprend quatre feuilles de données : « Summary », « Asset », « Derivate », « Sicherheiten ». La feuille principale du nouveau modèle de recensement (« Asset ») utilise le modèle de données *credit risk merton* existant du modèle SST pour les classes d'actifs avec des flux de trésorerie fixes, comme les obligations et les prêts, afin d'éviter de collecter plusieurs fois les mêmes informations. Il est élargi à d'autres classes d'actifs (comme les avoirs bancaires, les actions, les placements collectifs, les placements alternatifs). Les spécifications détaillées se trouvent ci-dessous.

Attention : Pour les biens immobiliers et les hypothèques, seules les sommes agrégées de l'ensemble des expositions sont présentées, car les positions détaillées sont déjà rapportées dans le cadre du rapport SST annuel.

1 Spécification des données

1.1 Feuille « Summary »

Cette feuille doit présenter un aperçu de la couverture de toutes les fortunes liées à la date de référence. Si différentes fortunes liées ont été constituées, elles doivent être mentionnées sans lacune dans le tableau. Les abréviations de la colonne D de la feuille « Summary » doivent correspondre aux abréviations de la colonne B "Teilvermögen" (feuille « Asset »).

Les valeurs de marché ou les valeurs d'affectation agrégées par fortune liée dans le tableau doivent correspondre à la somme de toutes les positions détaillées par fortune liée de la feuille principale « Asset ».

Pour les entreprises d'assurance qui n'ont pas de fortune liée, ce tableau récapitulatif doit être laissé vide.

Informations complémentaires sur les obligations de remboursement en cours des opérations de mise ou de prise en pension ouvertes :

Les données relatives au « Nominalbetrag der Rückzahlungsverpflichtung offener Pensionsgeschäfte zum Stichtag » et à sa comptabilisation (EHP numéro de compte) servent d'informations complémentaires. S'il existe à la date de clôture des engagements ouverts résultant d'opérations de mise ou de prise en pension (*straight repo*), le montant nominal de l'obligation de remboursement, qui réduit la couverture dans la fortune liée correspondante, doit être indiqué séparément (une obligation de remboursement correspond dans ce cas à une valeur négative indiquée). Il n'existe pas de compte

séparé dans EHP à cet effet et, jusqu'à présent, aucune consigne n'a été donnée quant au compte EHP dans lequel cela doit être mentionné. Il faut donc indiquer en plus le compte sur lequel cette obligation de remboursement est comptabilisée. Référence :

1.2 Feuille « Asset »

Référence :

Les différents attributs sont expliqués plus en détail ci-dessous sous forme de tableau.

Colonne Nom	Contenu de la colonne	Exemple	Format	Remarques	CRM
Entreprise d'assurance	Nom unique de l'entreprise d'assurance		Texte	Nom complet de l'entité juridique établissant le rapport	
Compartiment	Appartenance des valeurs patrimoniales dans le compartiment déterminé du domaine d'activité respectif d'une entreprise d'assurance. Combinaison de la fortune liée ou libre avec des domaines d'activité (NL, EL, KL, ULF1, ULI)	GV NL GV EL FV KL GV ULF 1 FV ULI 2	Texte	NL: non vie / dommage EL: vie individuelle KL: vie collective ULF 1: assurance vie liée à des participations dans les branches d'assurance A2.1, A2.2, A2.3 et A6.1 ULI 1: assurance vie liée à des participations dans les branches d'assurance A2.4, A2.5, A2.6 et A6.2	
Bilan SST numéro de position	Position selon la structure du bilan SST (lien) au niveau des sous-catégories de placement	91 19 51	Chiffres	La structure du bilan SST (lien) est utilisée ici pour la subdivision des catégories de placement	
Bilan SST désignation de position	Désignation de position selon la structure du bilan SST (lien) au niveau des sous-catégories de placement	Liquidités : avoirs bancaires Titres à revenu fixe : Obligations d'État et de banques centrales Placements alternatifs : fonds spéculatifs (Hedgefonds)	Texte	La structure du bilan SST (lien) est utilisée ici pour la subdivision des catégories de placement	
Appartenance à un fonds à investisseur unique	Un actif appartient-il à un fonds d'investissement spécifique ? (Yes / No)	Yes No	Liste de sélection	Marquage comme colonne auxiliaire nécessaire	

Référence :

Appartenance à la "SL" (art. 79, al. 2 OS) ou à la "EL" (art. 79, al. 1 OS) ou régime transitoire "ÜR".	SL: liste standard EL: liste propre ÜR: régime transitoire	SL EL ÜR	Liste de sélection	SL: valeurs selon l'art. 79 al. 2 OS EL: valeurs ne relevant pas des valeurs selon l'art. 79 al. 2 OS et pour lesquelles une autorisation selon l'art. 79 al. 1 était disponible à la date de référence. ÜR: valeurs qui n'entrent pas dans les valeurs selon l'art. 79 al. 2 OS et pour lesquelles il n'existait pas, à la date de référence, d'approbation d'une liste propre englobant ces valeurs selon l'art. 79 al. 1 OS, mais qui pouvaient être gérées dans la fortune liée selon l'art. 216c al. 4 et 5 OS.	
ID de la position	Identification univoque de la position (par exemple, pour les positions négociées en bourse, ISIN ou autre WP-ID). La spécification complète de la feuille Credit Risk Merton se trouve dans la description technique pour le risque de crédit.	ISIN, Valor Numéro de compte Numéro de prêt ID du produit dérivé	Chiffres	Selon la spécification CRM (lien)	Oui
Nom de la position	Dénomination de la position (pour information)	SWISS 4% - 11/02/2023	Texte	Selon la spécification CRM (lien)	Oui
Inclus dans le modèle de risque de crédit ? (Yes/No)	Indique si la position est incluse dans le risque de crédit. Si 'No', aucun flux de trésorerie ne doit être indiqué.	Yes No	Texte	Selon la spécification CRM (lien)	Oui
ID de contrepartie	Identification unique d'une contrepartie à des fins de modélisation	Confédération suisse	Texte	Selon la spécification CRM (lien) Attention : le GP-ID est déjà au niveau du groupe	Oui
Nom de la contrepartie	Nom de la contrepartie (pour information)	Pfefferminzia Schweiz AG	Texte	Selon la spécification CRM (lien)	Oui

Référence :

Secteur économique	Secteur d'activité de l'émetteur (selon le code NACE Rév. 2)	O84.1.1 pour les Government Bonds K66.3.0 pour les placements collectifs de capitaux	Texte	Il convient d'utiliser <u>au moins</u> la lettre et les deux premiers chiffres du code NACE Rév. 2 pour l'identification.	
Pays d'origine de l'émetteur	Pays d'origine de l'émetteur selon ISO 3166 AL-PHA-2 (domicile du fonds dans le cas d'un fonds)	AT CH	Texte		
Monnaie d'origine	Monnaie d'origine de l'actif selon ISO-4217	CHF, USD, DKK, SEK, HKD	Texte		
Niveau de notation	Niveau de notation de l'émetteur (numérique 1-8)	par ex. 2, 3	Chiffres	Selon la spécification CRM (lien)	Oui
Source de la notation	Si le niveau de notation a été déterminé par une agence de notation reconnue, celle-ci peut être indiquée ici (pour information)	S&P, Moody's, etc. ou propre niveau de solvabilité	Texte	Selon la spécification CRM (lien)	Oui
Date d'échéance	Date d'échéance (peut être laissée vide pour les classes d'actifs telles que les actions ou les fonds)	31.12.2025	Date	Uniformisée selon le format JJ.MM.AAAA	
Intérêts (obligations, prêts, produits structurés, ABS/MBS)	Information sur le montant du coupon pour les instruments tels que les obligations, les prêts, les produits structurés, les ABS/MBS	3%	Chiffres en %	Uniformisé selon le format X%	
Numéro de dépôt	Numéro de dépôt du compte-titres ou désignation claire du dépôt propre. Attention ! Les comptes ou dépôts vides doivent également être signalés.	Numéro de dépôt XY12 3456 7890 Désignation du dépôt propre	Combinaison de chiffres et de texte	Numéro de dépôt auprès de la banque dépositaire / du dépositaire ou désignation claire de la conservation propre	
Nom du dépositaire	Nom unique de la banque dépositaire / du premier dépositaire / du propre dépositaire	Nom de la banque AG	Texte		
Adresse du dépositaire (Adresse, code postal, ville, pays)	Adresse de la banque dépositaire / du premier dépositaire / du propre dépositaire	Adresse, code postal, ville, pays	Texte		

Référence :

Lieu de négoce	Yes (bourse, plateforme de négociation) OTC No (aucun négoce n'a lieu)	Yes OTC No	Liste de sélection	Une inscription est attendue	
Méthodologie d'évaluation de la valeur de marché	Prix de marché ou prix selon un modèle	Market price Model price	Liste de sélection	Une inscription est attendue	
Garantie d'un titre de créance	Information sur la garantie ou le classement d'un titre de créance	Secured Senior unsecured Subordinated	Liste de sélection	Elle n'est remplie que si cette information est disponible. Sinon, cette cellule peut être laissée vide.	
Nominal / unités	Nominal en monnaie d'origine ou en unités	10'000'000 0.1	Chiffres	Obligations : nominal en monnaie d'origine Actions / fonds : nombre d'unités / parts	
Montant nominal en monnaie locale	Informations sur le nominal en CHF	9'800'000 CHF	Chiffres		
Valeur comptable en monnaie locale	Valeur statutaire en CHF	9'800'000 CHF	Chiffres	Doit correspondre à la valeur comptable dans l'EHP	
Valeur d'imputation en monnaie locale	Valeur d'imputation pour le calcul de la fortune liée en CHF	9'800'000 CHF	Chiffres		
Valeur de marché en monnaie locale	Valeur de marché en CHF	9'800'000 CHF	Chiffres	Doit correspondre à la valeur de marché dans le SST	
Commentaires facultatifs	Information complémentaire sur l'instrument financier qui ne correspond pas à une colonne particulière		Texte	Facultatif	
Classe de position SA-BIZ	Classe de position SA-BIZ selon le modèle SST : A.1.1-B.6.3	A.7.1	Texte	Selon la spécification CRM (lien)	Oui
Migration (Yes/No):	Indique si la position est soumise à un risque de migration. Si 'No', aucun flux de trésorerie ne doit être indiqué.	Yes No	Texte	Selon la spécification CRM (lien)	Oui

Référence :

Monnaie (zones monétaires du modèle de risque)	Seules sont autorisées les monnaies pour lesquelles la FINMA publie des courbes de taux sans risque. Les obligations dans d'autres monnaies doivent être cartographiées et les cash-flows convertis.	CHF, EUR, USD, GBP, JPY	Texte	Selon la spécification CRM (lien) (Attention : limité au cinq monnaies SST)	Oui
ScalingCF	Les flux de trésorerie et la valeur de marché d'un instrument couvert par un CDS/CDI peuvent être mis à l'échelle. Valeur soit vide soit strictement comprise entre 0 et 1		Chiffres	Selon la spécification CRM (lien)	Oui
ScalingLGD	S'il existe un collatéral pour un instrument, le LGD peut être mis à l'échelle. Valeur soit vide soit strictement comprise entre 0 et 1		Chiffres	Selon la spécification CRM (lien)	Oui
Valeur de marché CFs	en millions de devises CFs	9.04949208	Chiffres	Selon la spécification CRM (lien)	Oui
Délai de maturité	1-50	0.04949208	Chiffres	Selon la spécification CRM (lien)	Oui

1.3 Feuille « Derivate »

Référence :

Seuls les attributs qui ne sont pas couverts par la fiche principale Asset sont expliqués ci-dessous.

Colonne Nom	Contenu de la colonne	Exemple	Format	Remarques	CRM
Swap delivered currency	Devise du côté payeur d'un swap selon la norme ISO-4217	USD, EUR	Texte		
Swap received currency	Devise du côté récepteur d'un swap selon la norme ISO-4217	CHF	Texte		
Derivative clearing	Mode de règlement en cas de dissolution, de vente ou d'expiration de produits dérivés (cash / physique)	cash physical	Liste de sélection		
Déclenchement / niveau d'exercice	Niveau de déclenchement ou d'exercice d'un produit dérivé	0.9	Chiffres		
Position sur produits dérivés	Description de la position prise (long / short)	short long	Liste de sélection		
Sous-jacent de l'instrument dérivé	Le sous-jacent d'un produit dérivé	SMI USD/CHF	Texte		
Motif de la transaction sur produits dérivés	Le motif de la transaction sur produits dérivés doit être indiqué. Il y a 4 choix possibles.	Hedging Efficient portfolio management Arbitrage Speculation	Liste de sélection		
Négoce de produits dérivés (négociés en bourse)	Indication s'il s'agit d'un produit dérivé négocié en bourse (Yes / No)	Yes No	Liste de sélection		
Clearing-Broker pour les produits dérivés non-OTC	Informations sur le Clearing-Broker pour ETD et CCP (dérivés non-OTC)	par ex. nom du Clearing-Broker	Texte		

1.4 Feuille « Sicherheiten »

Référence :

Seuls les attributs qui ne sont pas couverts par la fiche principale Asset sont expliqués ci-dessous.

Colonne Nom	Contenu de la colonne	Exemple	Format	Remarques	CRM
Statut et caractéristiques des collatéraux (titres ou liquidités) en rapport avec le prêt sec, la mise en pension, la prise en pension et les produits dérivés	Informations sur le statut (prêté, remis, reçu, pensionné) et la qualité des garanties (titres ou espèces) en relation avec l'une des transactions suivantes : Sec. Lending, Repo, Reverse Repo ou Dérivés	ausgeliehen Sec. Lending abgegeben Sec. Lending Margin erhalten Sec. Lending erhalten Sec. Lending Margin pensioniert Repo abgegeben Repo Margin erhalten Repo erhalten Repo Margin Wertschriften erhalten Derivate Wertschriften abgegeben Derivate Cash erhalten Derivate Cash abgegeben Derivate	Liste de sélection	Il existe au total 12 possibilités de choix, en fonction du statut des garanties et des opérations concernées.	
Date de règlement	Date de règlement, le cas échéant, ou "open" pour une opération en cours dont la date de règlement est indéterminée, ou "NA" pour les garanties sur produits dérivés.	31.12.2025 open NA	Date Texte	Date uniformisée selon le format JJ.MM.AAAA	
Actifs garantis	ID unique du dérivé ou indication de la contrepartie, respectivement de l'ASC, afin que tous les dérivés sous une ASC puissent être attribués de manière cumulative aux sûretés.	ID du dérivé Contrepartie CSA	Chiffres Texte	Info sur le lien entre un actif garanti et une garantie fournie à cet effet selon l'art. 76a OS	