



BANCO CENTRAL DO BRASIL

Tabela MRB: Informações qualitativas sobre o risco de mercado na abordagem de modelos internos

Objetivo: Apresentar o escopo de utilização, as características e as metodologias dos diferentes modelos (VaR, VaR estressado) empregados no cálculo do requerimento de capital para risco de mercado, conforme disposto na Circular nº 3.646, de 4 de março de 2013.

Escopo: Obrigatória para instituições que utilizem modelos internos para o cálculo do requerimento de capital para risco de mercado.

Conteúdo: Informações qualitativas.

Frequência: Anual.

Formato: Flexível.

Comentários: Devem ser descritas as principais características dos modelos utilizados e, quando a instituição for integrante de conglomerado prudencial, deve ser informado o grau de utilização desses modelos no conglomerado. Essa descrição deve incluir o percentual do requerimento de capital para risco de mercado referente a cada um dos modelos (VaR, VaR estressado).

Para os modelos VaR e VaR estressado, devem ser fornecidas as seguintes informações:

- | | |
|-----|---|
| (a) | Descrição das atividades e riscos cobertos pelos modelos VaR e VaR estressado; |
| (b) | Especificação das instituições integrantes do conglomerado prudencial que utilizam modelos internos e do modelo utilizado por cada uma delas; |
| (c) | Descrição geral dos modelos VaR e do VaR estressado; |
| (d) | Descrição das principais diferenças entre os modelos utilizados para fins gerenciais e os utilizados para fins regulatórios, se houver; |
| | Para os modelos VaR, devem ser especificados: |
| | <ul style="list-style-type: none">• Frequência de atualização dos dados;• Período usado para calibragem do modelo e descrição do modelo de cálculo de volatilidades, se houver; |
| (e) | <ul style="list-style-type: none">• Método de cálculo do VaR com período de manutenção de 10 dias;• Abordagem de apreçamento;• Descrever se são utilizados retornos absolutos ou retornos relativos nas simulações dos movimentos dos fatores de risco; |
| | Para os modelos de VaR estressado, devem ser especificados: |
| (f) | <ul style="list-style-type: none">• Método de cálculo do VaR estressado com período de manutenção de 10 dias;• O período de estresse escolhido e a fundamentação de sua escolha;• Abordagem de apreçamento. |
| (g) | Descrição dos testes de estresse aplicados aos parâmetros dos modelos. |
| (h) | Descrição da abordagem utilizada nos testes de aderência (backtests) e de validação para assegurar a consistência e acurácia dos dados e parâmetros utilizados nos modelos internos. |