

Този текст служи само за информационни цели и няма правно действие. Институциите на Съюза не носят отговорност за неговото съдържание. Автентичните версии на съответните актове, включително техните преамбюли, са версиите, публикувани в Официален вестник на Европейския съюз и налични в EUR-Lex. Тези официални текстове са пряко достъпни чрез връзките, публикувани в настоящия документ

► **V**

РЕШЕНИЕ НА ЕВРОПЕЙСКАТА ЦЕНТРАЛНА БАНКА

от 19 август 2010 година

относно неизпълнението на изискванията за статистическа отчетност

(ЕЦБ/2010/10)

(2010/469/ЕС)

(ОВ L 226, 28.8.2010 г., стр. 48)

Изменено със:

Официален вестник

№ страница дата

- | | | | | |
|--------------------|--|------|----|--------------|
| ► <u>M1</u> | Решение (ЕС) 2016/244 на Европейската централна банка от 18 декември 2015 година | L 45 | 13 | 20.2.2016 г. |
| ► <u>M2</u> | Решение (ЕС) 2017/468 на Европейската централна банка от 26 януари 2017 година | L 77 | 1 | 22.3.2017 г. |

▼B**РЕШЕНИЕ НА ЕВРОПЕЙСКАТА ЦЕНТРАЛНА БАНКА**

от 19 август 2010 година

относно неизпълнението на изискванията за статистическа отчетност

(ЕЦБ/2010/10)

(2010/469/ЕС)

*Член 1***Определения**

За целите на настоящото решение:

1. „отчетна единица“ има същото значение, както в член 1 от Регламент (ЕО) № 2533/98;

▼M2

2. „парично-финансова институция“ (ПФИ) има същото значение, както е определено в член 1, буква а) от Регламент (ЕС) № 1071/2013 на Европейската централна банка (ЕЦБ/2013/33) ⁽¹⁾, като по отношение на Регламент (ЕС) № 1333/2014 на Европейската централна банка (ЕЦБ/2014/48) ⁽²⁾ включва всички клонове на ПФИ на територията на Съюза или ЕАСТ, освен ако изрично е предвидено друго в разпоредбите на същия регламент;

▼B

3. „нарушение“ и „санкция“ имат същото значение, както в член 1 от Регламент (ЕО) № 2532/98;
4. „сериозно нарушение“ включва всяко от следните нарушения на изискванията за отчетност от страна на отчетните единици:
 - а) системно отчитане на неверни данни;
 - б) системно неизпълнение на минималните стандарти за ревизии;
 - в) умишлено невярно, забавено или непълно отчитане;
 - г) недостатъчна степен на грижа или сътрудничество със съответната НЦБ или ЕЦБ;
5. „компетентна национална централна банка“ (компетентна НЦБ) е НЦБ на държавата-членка, в чиято юрисдикция е настъпило нарушението;

▼M2

6. „краен срок на НЦБ“ означава определените от всяка НЦБ дата и час за получаване на данни от отчетните единици;

⁽¹⁾ Регламент (ЕС) № 1071/2013 на Европейската централна банка от 24 септември 2013 г. относно баланса на сектор „Парично-финансови институции“ (ЕЦБ/2013/33) (ОВ L 297, 7.11.2013 г., стр. 1).

⁽²⁾ Регламент (ЕС) № 1333/2014 на Европейската централна банка от 26 ноември 2014 г. относно статистиката на паричните пазари (ЕЦБ/2014/48) (ОВ L 359, 16.12.2014 г., стр. 97).

▼ M1

7. „инвестиционен фонд“ (ИФ) има същото значение както в член 1 от Регламент (ЕС) № 1073/2013 на Европейската централна банка (ЕЦБ/2013/38) ⁽¹⁾;
8. „пощенска джиро институция“ има същото значение както в член 1 от Регламент (ЕС) № 1074/2013 на Европейската централна банка (ЕЦБ/2013/39) ⁽²⁾;
9. „финансови предприятия за секюритизация“ (ФПС) имат същото значение както в член 1 от Регламент (ЕС) № 1075/2013 на Европейската централна банка (ЕЦБ/2013/40) ⁽³⁾;

▼ M2

10. „клон“ означава място на стопанска дейност, което представлява юридически зависима част от дадена институция и което извършва пряко всички или някои от сделките, присъщи на дейността на институцията;
11. „клон в Съюза или клон в ЕАСТ“ е клон, който се намира и е регистриран в държава членка на Съюза или в държава от ЕАСТ.

▼ B*Член 2***Приложно поле****▼ M2**

1. ЕЦБ и НЦБ извършват мониторинг върху изпълнението от страна на отчетните единици на минималните стандарти, изискуеми с оглед на спазването на задълженията им за отчетност, предвидени в приложение IV към Регламент (ЕС) № 1071/2013 (ЕЦБ/2013/33), приложение II към Регламент (ЕС) № 1072/2013 (ЕЦБ/2013/34) ⁽⁴⁾, приложение IV към Регламент (ЕС) № 1073/2013 (ЕЦБ/2013/38), приложение III към Регламент (ЕС) № 1074/2013 (ЕЦБ/2013/39), приложение III към Регламент (ЕС) № 1075/2013 (ЕЦБ/2013/40) и приложение IV към Регламент (ЕС) № 1333/2014 (ЕЦБ/2014/48). При неизпълнение ЕЦБ и компетентната НЦБ могат да вземат решение за провеждане на фаза на оценка и/или за започване на процедура за нарушение, както е посочено в член 3, параграфи 1 и 2. Като последица от процедурата за нарушение ЕЦБ може да налага санкции съгласно член 7 от Регламент (ЕО) № 2533/98.

⁽¹⁾ Регламент (ЕС) № 1073/2013 на Европейската централна банка от 18 октомври 2013 г. относно статистиката на активите и пасивите на инвестиционните фондове (ЕЦБ/2013/38) (ОВ L 297, 7.11.2013 г., стр. 73).

⁽²⁾ Регламент (ЕС) № 1074/2013 на Европейската централна банка от 18 октомври 2013 г. относно изискванията за статистическа отчетност за пощенски джиро институции, които приемат депозити от непарични финансови институции — резиденти на еврозоната (ЕЦБ/2013/39) (ОВ L 297, 7.11.2013 г., стр. 94).

⁽³⁾ Регламент (ЕС) № 1075/2013 на Европейската централна банка от 18 октомври 2013 г. относно статистиката на активите и пасивите на дружествата със специална инвестиционна цел, занимаващи се със секюритизационни трансакции (ЕЦБ/2013/40) (ОВ L 297, 7.11.2013 г., стр. 107).

⁽⁴⁾ Регламент (ЕС) № 1072/2013 на Европейската централна банка от 24 септември 2013 г. относно статистиката на лихвените проценти, прилагани от парично-финансовите институции (ЕЦБ/2013/34) (ОВ L 297, 7.11.2013 г., стр. 51).

▼B

2. По процедурата за нарушение могат да се налагат санкции в случай на неизпълнение на минималните стандарти за предаване (по отношение на сроковете и техническите изисквания за отчетност), точност (по отношение на линейните ограничения и съответствието на данни между отчетните периоди) и концептуално съответствие (по отношение на определенията и класификациите). Санкции се налагат също и в случаите на сериозно нарушение.

▼M2

3. Настоящото решение не засяга правомощието на ЕЦБ да налага санкции съгласно член 7 от Регламент (ЕО) № 2533/98.

▼B*Член 3***Фаза на оценка и процедура за нарушение**

1. Преди започването на процедура за нарушение съгласно Регламент (ЕО) № 2532/98 и Регламент (ЕО) № 2157/1999 (ЕЦБ/1999/4):

▼M2

а) ЕЦБ или компетентната НЦБ може, когато е документирала неизпълнение на изискванията за отчетност, да предупреди съответната отчетна единица, като я информира за естеството на документираното неизпълнение, и препоръча предприемането на коригиращи мерки за предотвратяване на повторно неизпълнение;

▼B

б) ЕЦБ или компетентната НЦБ могат да изискват от съответната отчетна единица всякаква информация, която е свързана с неизпълнението по член 2, параграф 2 от Регламент (ЕО) № 2157/1999 (ЕЦБ/1999/4);

в) на съответната отчетна единица се дава възможност да представи обяснения, ако счита, че неизпълнението се дължи на обстоятелства извън нейния контрол.

2. ЕЦБ или компетентната НЦБ могат да започнат процедура за нарушение в съответствие с член 3 от Регламент (ЕО) № 2532/98 и член 5 от Регламент (ЕО) № 2157/1999 (ЕЦБ/1999/4). Прилагат се също и следните правила:

а) в случай на сериозно нарушение се започва процедура за нарушение, без да се провежда фаза на оценка;

б) без да се засяга буква а), процедура за нарушение се започва след като компетентната НЦБ регистрира повторно неизпълнение, освен ако:

i) ЕЦБ или компетентната НЦБ намират, че не е необходимо да се започва процедура за нарушение, тъй като един или повече от документираните случаи на неизпълнение са извън контрола на отчетната единица; или

ii) вероятната глоба не би достигнала минималния праг за налагане на санкция.

▼ B

3. Ако ЕЦБ или компетентната НЦБ започнат процедура за нарушение, включваща издаването на писмено уведомление и приемането на обосновано решение от ЕЦБ, процедурата се провежда в съответствие с член 3 от Регламент (ЕО) № 2532/98.

*Член 4***Налагане на санкции**

1. Санкциите се изчисляват съгласно процедура от две части. Първо се изчислява базовата сума, която отразява количествени аспекти. След това се вземат предвид обстоятелствата по конкретния случай, както е посочено в член 2, параграф 3 от Регламент (ЕО) № 2532/98, като те могат да повлияят върху действителния размер на санкцията.

▼ M2

2. При нарушения, свързани със сроковете, сериозността на нарушението зависи от броя на работните дни или часовете, в които се изразява забавата спрямо крайния срок на ЕЦБ или крайния срок на НЦБ.

▼ B

3. При нарушения, свързани с неточност и/или концептуално съответствие, сериозността на нарушението зависи от големината на грешката. ЕЦБ не взема предвид грешки от закръгляване или незначителни грешки. Освен това, по отношение на концептуалното съответствие, обикновените ревизии, т.е. несистемните ревизии на редове, отчитани в рамките на периода (месец или тримесечие) след първото отчитане, не се считат за случаи на концептуално несъответствие.

4. Член 7, параграф 4 от Регламент (ЕО) № 2533/98 установява максималните санкции, които ЕЦБ може да налага на отчетните единици.

5. Ако нарушение на изискванията за статистическа отчетност води също до нарушение на минималните задължителни резерви, не се налага санкция за нарушението на изискванията за статистическа отчетност.

▼ M2*Член 4a***Отговор на запитвания**

Отчетните единици са длъжни да отговарят на въпроси във връзка с евентуални случаи на неизпълнение на изискванията за статистическа отчетност в сроковете, определени от ЕЦБ или от съответната НЦБ.

▼ B*Член 5***Заклучителна разпоредба**

Настоящото решение влиза в сила на 1 септември 2010 г. То се прилага от отчетния период през декември 2010 г. за месечните и годишните изисквания за отчетност и от четвъртото тримесечие на 2010 г. за тримесечните изисквания за отчетност.