

РЕШЕНИЕ (ЕС) 2022/1921 НА ЕВРОПЕЙСКАТА ЦЕНТРАЛНА БАНКА**от 29 септември 2022 година****относно методологията за изчисляване на санкции за предполагаеми нарушения на изискванията за статистическа отчетност (ЕЦБ/2022/32)**

УПРАВИТЕЛНИЯТ СЪВЕТ НА ЕВРОПЕЙСКАТА ЦЕНТРАЛНА БАНКА,

като взе предвид Договора за функционирането на Европейския съюз, и по-специално член 132, параграф 3 от него,

като взе предвид Устава на Европейската система на централните банки и на Европейската централна банка, и по-специално членове 5 и 34 от него,

като взе предвид Регламент (ЕО) № 2532/98 на Съвета от 23 ноември 1998 г. относно правомощията на Европейската централна банка да налага санкции ⁽¹⁾, и по-специално член 6, параграф 2 от него,

като взе предвид Регламент (ЕО) № 2533/98 на Съвета от 23 ноември 1998 г. относно събирането на статистическа информация от Европейската централна банка ⁽²⁾, и по-специално член 7 от него,

като има предвид, че:

- (1) Съгласно член 7, параграф 1 от Регламент (ЕО) № 2533/98 Европейската централна банка (ЕЦБ) може да наложи санкции на отчетните единици за неспазване на изискванията за статистическа отчетност.
- (2) В член 2, параграф 2 от Регламент (ЕО) № 2532/98 се предвижда, че при определяне дали да наложи санкция и при определяне на подходящата санкция ЕЦБ трябва да се ръководи от принципа на пропорционалност. Освен това в член 2, параграф 3 от същия регламент е посочен неизчерпателен списък с обстоятелствата, които ЕЦБ трябва да вземе предвид, когато е уместно, в конкретен случай.
- (3) В Регламент (ЕО) № 2157/1999 на Европейската централна банка (ЕЦБ/1999/4) ⁽³⁾ е уредена процедурата за представяне на предложение от звеното за разследване на ЕЦБ или от компетентната НЦБ до Изпълнителния съвет на ЕЦБ с цел да се реши дали отчетна единица е извършила предполагаемо нарушение и да се определи предложеният размер на санкцията, която да бъде наложена, и се предвижда опростена процедура за нарушение за санкциониране на незначителни нарушения.
- (4) В интерес на равнопоставеността на отчетните единици и както се изисква съгласно член 9 от Регламент (ЕС) 2022/1917 на Европейската централна банка (ЕЦБ/2022/31) ⁽⁴⁾ ЕЦБ трябва да създаде методологията, която да бъде спазвана от компетентните централни банки от Евросистемата при изчисляване на предложеният размер на санкциите. Изчисляването следва да бъде извършено на два етапа. Първо, основният размер се изчислява въз основа на количествените аспекти на предполагаемото нарушение и второ, вземат се предвид други относими обстоятелства и информация, в резултат на които може да се коригира основният размер.
- (5) Поради тази причина и за да се гарантират прозрачността и безпристрастността на решенията на ЕЦБ при налагане на санкции на отчетните единици, тази методология следва да описва подробно количествените аспекти, използвани при изчисляване на основния размер. Освен това тази методология следва да предоставя насоки във връзка с обстоятелствата и информацията, които следва да бъдат взети предвид, когато е уместно, от компетентна централна банка от Евросистемата при изчисляването на предложеният размер на санкцията.

⁽¹⁾ ОВ L 318, 27.11.1998 г., стр. 4.

⁽²⁾ ОВ L 318, 27.11.1998 г., стр. 8.

⁽³⁾ Регламент (ЕО) № 2157/1999 на Европейската централна банка от 23 септември 1999 г. относно правомощията на Европейската централна банка да налага санкции (ЕЦБ/1999/4) (ОВ L 264, 12.10.1999 г., стр. 21).

⁽⁴⁾ Регламент (ЕС) 2022/1917 на Европейската централна банка от 29 септември 2022 г. относно процедурите за нарушение в случаите на неизпълнение на изискванията за статистическа отчетност и за отмяна на Решение ЕЦБ/2010/10 (ЕЦБ/2022/31) (вж. страница 6 от настоящия брой на Официален вестник).

- (6) Въпреки че като цяло общите активи следва да се използват за определяне на икономическия размер на отчетната единица, която не изпълнява изискванията за статистическа отчетност, при определяне на икономическия размер на отчетна единица, която не изпълнява определени видове изисквания за отчетност, например в областта на статистиката на плащанията, установени в Регламент (ЕС) № 1409/2013 на Европейската централна банка (ЕЦБ/2013/43) ⁽⁵⁾, и в областта на ценните книжа под попечителство, установени в Регламент (ЕС) № 1011/2012 на Европейската централна банка (ЕЦБ/2012/24) ⁽⁶⁾, общият брой на нейните клиенти, общата стойност на платежните и трансакции или общата стойност на ценните книжа, депозирани от нея при попечител, са по-подходящи измерители на икономическия ѝ размер за целите на изчисляване на основния размер. За тези цели също така е уместно да се разгледа икономическият размер на отчетната единица, която не изпълнява изискванията за статистическа отчетност, спрямо икономическия размер на общата съвкупност от отчетни единици в случай на статистиката на паричните пазари, изложена в Регламент (ЕС) № 1333/2014 на Европейската централна банка (ЕЦБ/2014/48) ⁽⁷⁾ или спрямо действителната съвкупност от отчетни единици във всички други случаи.
- (7) За целите на редовното производство на статистика на паричните пазари съгласно Регламент (ЕС) № 1333/2014 (ЕЦБ/2014/48) грешките в данните за необезпечения пазарен сегмент, които не са поправени преди крайния срок за предаване на данните, определен от ЕЦБ или НЦБ, могат да бъдат санкционирани, защото е важно да се получава навременна, точна и пълна статистическа информация за необезпечения сегмент, която отговаря на високите стандарти за интегритет на данните, с оглед на изпълнението на задачите на ЕЦБ в областта на паричната политика. Поради тази причина и с цел да се осигури съответствие с прилагането на Регламент (ЕС) 2022/1917 (ЕЦБ/2022/31) подходящо и целесъобразно е централните банки от Евросистемата да започнат да прилагат настоящото решение три месеца след уведомлението за случай на неизпълнение на изискванията за статистическа отчетност съгласно Регламент (ЕС) № 1333/2014 (ЕЦБ/2014/48).
- (8) С цел да се осигури непротиворечивото прилагане на хармонизираните правила НЦБ и ЕЦБ следва да започнат да изпълняват настоящото решение от същата дата като съответната дата на прилагане на Регламент (ЕС) 2022/1917 (ЕЦБ/2022/31).
- (9) С цел обаче да се осигурят преходност и яснота при правоприлагането е целесъобразно да се предвиди, че компетентните НЦБ и ЕЦБ следва да продължат да изпълняват изискванията съгласно Решение ЕЦБ/2010/10 ⁽⁸⁾ в случаите на предполагаеми нарушения, извършени преди съответната дата на прилагане на настоящото решение, включително в случаите на повторно неизпълнение, ако един или повече от случаите на неизпълнение настъпят преди и след съответната дата на прилагане на настоящото решение.
- (10) Принципите, спазвани от ЕЦБ при изчисляването на санкции от референтния период декември 2004 г. за месечните изисквания за отчетност и от четвъртото тримесечие на 2004 г. за тримесечните изисквания за отчетност за нарушения на изискванията за балансова статистическа отчетност поради неизпълнение на минималните стандарти, посочени в приложение IV към Регламент (ЕО) № 2423/2001 на Европейската централна банка (ЕЦБ/2001/13) ⁽⁹⁾, са установени в Известието на Европейската централна банка относно налагането на санкции за нарушения на изискванията за балансова статистическа отчетност ⁽¹⁰⁾. В интерес на правната сигурност е подходящо известието да бъде оттеглено,

⁽⁵⁾ Регламент (ЕС) № 1409/2013 на Европейската централна банка от 28 ноември 2013 г. относно статистика на плащанията (ЕЦБ/2013/43) (ОВ L 352, 24.12.2013 г., стр. 18).

⁽⁶⁾ Регламент (ЕС) № 1011/2012 на Европейската централна банка от 17 октомври 2012 г. относно статистически данни за държани ценни книжа (ЕЦБ/2012/24) (ОВ L 305, 1.11.2012 г., стр. 6).

⁽⁷⁾ 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).

⁽⁸⁾ Решение ЕЦБ/2010/10 на Европейската централна банка от 19 август 2010 г. относно неизпълнението на изискванията за статистическа отчетност (ОВ L 226, 28.8.2010 г., стр. 48).

⁽⁹⁾ Регламент (ЕО) № 2423/2001 на Европейската централна банка от 22 ноември 2001 г. относно консолидирания баланс на сектор „Парично-финансови институции“ (ЕЦБ/2001/13) (ОВ L 333, 17.12.2001 г., стр. 1).

⁽¹⁰⁾ ОВ С 195, 31.7.2004 г., стр. 8.

ПРИЕ НАСТОЯЩОТО РЕШЕНИЕ:

Член 1

Предмет и приложно поле

1. С настоящото решение се установява методологията за определяне на подходящия предложен размер на санкцията, която ЕЦБ налага на отчетна единица, към която се прилагат изискванията за статистическа отчетност и която не ги изпълнява.
2. Методологията се прилага за изчисляването на предложения размер на санкция за едно или повече предполагаеми нарушения, във връзка с които е открита процедура за нарушение в съответствие с член 8, параграфи 1 и 3 от Регламент (ЕС) 2022/1917 (ЕЦБ/2022/31).
3. Настоящото решение не възпрепятства Изпълнителния съвет на ЕЦБ да упражни правото си на преценка да наложи санкцията, която счита за подходяща, съгласно член 7а, параграф 6 от Регламент (ЕО) № 2157/1999 (ЕЦБ/1999/4).

Член 2

Определения

1. За целите на настоящото решение се прилагат определенията, които се съдържат в член 2 от Регламент (ЕС) 2022/1917 (ЕЦБ/2022/31).
2. Прилагат се също така и следните определения:
 - 1) „краен срок на ЕЦБ“ означава датата и часът, определени от ЕЦБ за получаване на статистическа информация от националните централни банки или, в случай на пряко отчитане, от отчетните единици в съответствие със статистическите регламенти или решения, приети от ЕЦБ;
 - 2) „краен срок на НЦБ“ означава датата и часът, определени от национална централна банка за получаване на статистическа информация от отчетните единици с цел изпълнение на статистическите регламенти или решения, приети от ЕЦБ.

Член 3

Изчисляване на предложените санкции

1. Предложените санкции в случай на кумулативно предполагаемо нарушение съгласно член 8, параграфи 1 и 2 от Регламент (ЕС) 2022/1917 (ЕЦБ/2022/31) или в случай на предполагаемо нарушение съгласно член 8, параграф 3 от Регламент (ЕС) 2022/1917 (ЕЦБ/2022/31) се изчисляват съгласно следната процедура:
 - a) основният размер първо се изчислява от компетентната централна банка от Евросистемата въз основа на количествените аспекти на предполагаемото нарушение, включително, когато е приложимо:
 - i) икономическия размер на отчетната единица;
 - ii) честотата на нарушението;
 - iii) продължителността на нарушението;
 - iv) размера на несъответствието между точната и неточната статистическа информация;
 - b) след това се вземат предвид относимите обстоятелства съгласно член 2, параграф 3 от Регламент (ЕО) № 2532/98, които не са посочени в буква а) от настоящия параграф, както и всяка друга относима информация, и те могат да доведат до корекция на основния размер, изчислен в съответствие с буква а).
2. Предложените санкции в случай на сериозно нарушение съгласно член 8, параграф 1, буква а) от Регламент (ЕС) 2022/1917 (ЕЦБ/2022/31) се изчисляват съгласно следната процедура:
 - a) компетентната централна банка от Евросистемата първо определя основния размер, като прилага максималните размери на глобите, посочени в член 7, параграф 4 от Регламент (ЕО) № 2533/98, коригирани спрямо икономическия размер на отчетната единица;

- б) след това се вземат предвид относимите обстоятелства съгласно член 2, параграф 3 от Регламент (ЕО) № 2532/98 и всяка друга относима информация и те могат да доведат до корекция на основния размер, изчислен в съответствие с буква а).
3. Корекцията, посочена в параграф 1, буква б), се ограничава до максимум една трета от основния размер, посочен в параграф 1, буква а). Корекцията, посочена в параграф 2, буква б), се ограничава до намаление с максимум една трета от основния размер, посочен в параграф 2, буква а).
4. Ако предполагаемото нарушение е свързано с отчитането на статистическа информация, която е неточна, непълна или във форма, която не отговаря на изискванията за отчетност, ЕЦБ не налага санкция за незначителни грешки или ако отчетната единица е поправила значителните грешки в съответствие с политиката за ревизиите и процедурите на ЕЦБ. Това не се прилага, ако:
- а) има систематично или умишлено неотчитане на точна или пълна статистическа информация; или
- б) има неизпълнение на изискванията за отчетност, свързани с необезпечения сегмент съгласно Регламент (ЕС) № 1333/2014 (ЕЦБ/2014/48).
5. При изчисляване на санкциите в съответствие с параграфи 1 и 2 компетентните централни банки от Евросистемата не могат да надвишават максималните размери на глобите, посочени в член 7, параграф 4 от Регламент (ЕО) № 2533/98.
6. Когато представя предложение на Изпълнителния съвет на ЕЦБ съгласно член 7а от Регламент (ЕО) № 2157/1999 (ЕЦБ/1999/4), компетентната НЦБ описва достатъчно подробно начина, по който е изчислила предложението за размер на санкцията, която ЕЦБ налага, включително дали е взела предвид факторите, относими към изчисляването на основния размер или към корекцията му съгласно съответно член 4 или 5.
7. Когато са взети предвид факторите, относими към изчисляването на основния размер или към корекцията му съгласно съответно член 4 или 5, ЕЦБ уведомява отчетната единица за това. Когато налага санкция, ЕЦБ уведомява отчетната единица за начина, по който е изчислена санкцията, включително дали е взела предвид факторите, относими към изчисляването на основния размер или към корекцията му съгласно съответно член 4 или 5.
8. Когато нарушението на изискванията за статистическа отчетност се състои и от нарушение на изискванията за минимални резерви и е наложена санкция на това основание съгласно член 7 от Регламент (ЕО) № 2531/98 на Съвета ⁽¹¹⁾, не се налага допълнителна санкция във връзка с нарушението на изискванията за статистическа отчетност.

Член 4

Изчисляване на основния размер

1. Когато компетентната централна банка от Евросистемата изчислява основния размер, количествените аспекти на предполагаемото нарушение, на които тя основава изчислението си съгласно член 3, параграф 1, и икономическият размер, на който тя основава изчислението съгласно член 3, параграф 2, се определят като относими в съответствие с настоящия член.
2. Икономическият размер на отчетната единица се определя въз основа на:
- а) в случай на неизпълнение на изискванията за отчетност в областта на статистиката на плащанията, предвидени в Регламент (ЕС) № 1409/2013 (ЕЦБ/2013/43), по отношение само на услугите по предоставяне на информация за сметка — общия брой клиенти, а във всички други случаи — общата стойност на платежните трансакции, на отчетната единица, последно отчетени от нея към датата на предполагаемото нарушение съгласно посочения регламент;

⁽¹¹⁾ Регламент (ЕО) № 2531/98 на Съвета от 23 ноември 1998 г. относно прилагането на минимални резерви от страна на Европейската централна банка (ОВ L 318, 27.11.1998 г., стр. 1).

- б) в случай на неизпълнение на изискванията за статистическа отчетност относно съхраняваните под попечителство ценни книжа, предвидени в Регламент (ЕС) № 1011/2012 (ЕЦБ/2012/24), общата стойност на ценните книжа, депозирани при попечителя, последно отчетена от него към датата на предполагаемото нарушение съгласно посочения регламент;
- в) в случай на неизпълнение на изискванията за статистическа отчетност, различни от посочените в букви а) и б), размера на общите активи на отчетната единица, определена въз основа на статистическата информация в баланса на отчетната единица, отчетена последно от нея към датата на предполагаемото нарушение съгласно приложимите регламенти на ЕЦБ.

Ако обаче към датата на предполагаемото нарушение отчетната единица не е изпълнила задълженията си за отчитане на статистическата информация, която е необходима за определянето на икономическия ѝ размер, компетентната централна банка от Евросистемата определя икономическия размер, като използва най-скоро представената ѝ статистическата информация или статистическа информация, до която има достъп по друг начин.

3. С цел определяне на икономическия размер на отчетната единица компетентната централна банка от Евросистемата взема предвид икономическия размер на отчетната единица като дял от общия икономически размер на:

- а) всички отчетни единици в съответната обща съвкупност от отчетни единици в случай на отчетност съгласно Регламент (ЕС) № 1333/2014 (ЕЦБ/2014/48);
- б) всички отчетни единици в съответната действителна съвкупност от отчетни единици във всички останали случаи.

4. Честотата на предполагаемото нарушение се определя въз основа на броя на предполагаемите нарушения, извършени през периода на неизпълнение, за който се отнася процедурата за нарушение.

5. Когато предполагаемото нарушение е свързано с неотчитането на статистическа информация на ЕЦБ или компетентната НЦБ в рамките на съответния срок, описан в приложимия регламент или решение на ЕЦБ, продължителността на предполагаемото нарушение се определя въз основа на:

- а) в случай на пряко отчитане – общия брой работни дни на забава при предоставяне на статистическата информация след крайния срок на ЕЦБ;
- б) във всички останали случаи – общия брой работни дни на забава при предоставяне на статистическата информация след крайния срок на НЦБ, който включва i) броя работни дни преди крайния срок на ЕЦБ и ii) броя работни дни след крайния срок на ЕЦБ.

6. Когато предполагаемото нарушение е свързано с отчитането на информация, която е неточна, непълна или във форма, която не отговаря на изискването, както е описано в приложимия регламент или решение на ЕЦБ, размерът на несъответствието се определя въз основа на разликата в абсолютната стойност между неточната статистическа информация и точната статистическа информация.

Член 5

Корекция на основния размер

Когато взема предвид обстоятелствата и всяка друга относима информация, посочена в член 3, параграф 1, буква б) и член 3, параграф 2, буква б), компетентната централна банка от Евросистемата взема предвид в тези съображения, ако е уместно:

- а) добросъвестността и степента на откритост на отчетната единица при тълкуването и изпълнението на изискванията за статистическа отчетност, включително във връзка с обстоятелствата, при които предполагаемото нарушение е било установено, като например дали това е станало чрез доброволно уведомяване от отчетната единица или в резултат на действия по разследване;
- б) степента на усърдие и сътрудничество, проявени от отчетната единица, включително във връзка с поведението ѝ, като например нейното участие и съдействие във всички процедури за нарушение или процедури на компетентната централна банка от Евросистемата, които са свързани с гарантиране на изпълнението на изискванията за статистическа отчетност, както и готовността ѝ да поправи предполагаемото нарушение;

- в) сериозността на последиците от нарушението, включително във връзка с последиците от предполагаемото нарушение, като например въздействието му върху съответните статистически резултати или върху използването на статистическата информация за задачите на Европейската система на централните банки съгласно Договора, или други вредни последици за трети лица;
- г) повторността на нарушението, включително във връзка с повторното неизпълнение от отчетната единица на изисквания за статистическа отчетност извън периода на неизпълнение, за който се отнася предполагаемото нарушение, което не е било предмет на друга процедура за нарушение.

Член 6

Преглед

Управителният съвет прави преглед на прилагането и изпълнението на настоящото решение не по-късно от пет години след датата, на която влиза в сила, а след това — на всеки три години, и преценява дали е необходимо да бъде изменено.

Член 7

Преходна разпоредба

Настоящото решение не се прилага за предполагаемите нарушения, извършени преди съответната дата на прилагане на настоящото решение, посочена в член 9. Съгласно член 13 от Регламент (ЕС) 2022/1917 (ЕЦБ/2022/31) Решение ЕЦБ/2010/10 продължава да се прилага за тези предполагаеми нарушения, включително в случаите на повторно неизпълнение, посочено в член 3, параграф 2, буква б) от това решение, ако един или повече от случаите на неизпълнение настъпят преди и след съответната дата на прилагане на настоящото решение, посочена в член 9.

Член 8

Специален режим на прилагане за нарушения на статистическата отчетност за паричните пазари

В случай на предполагаеми нарушения на Регламент (ЕС) № 1333/2014 (ЕЦБ/2014/48) компетентните НЦБ и ЕЦБ изпълняват изискванията, предвидени в настоящото решение от 31 януари 2023 г.

Член 9

Действие

1. Настоящото решение поражда действие на датата, на която адресатите му бъдат уведомени за него.
2. То се прилага от 30 април 2024 г. с изключение на член 8, който се прилага от 31 януари 2023 г.

Член 10

Адресати

Адресати на настоящото решение са всички централни банки от Евросистемата.

Съставено във Франкфурт на Майн на 29 септември 2022 година.

Председател на ЕЦБ
Christine LAGARDE