

EUROOPA KESKPANGA OTSUS (EL) 2023/1681,**17. august 2023,****järelevalve alla kuuluvate üksuste poolt riiklikele pädevatele asutustele esitatud järelevalveandmete edastamise kohta Euroopa Kesk pangale (EKP/2023/18)****(uuesti sõnastatud)**

EUROOPA KESKPANGA NÕUKOGU,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse nõukogu määrust (EL) nr 1024/2013, 15. oktoober 2013, millega antakse Euroopa Kesk pangale eriülesanded seoses krediitiasutuste usaldatavusnõuete täitmise järelevalve poliitikaga, ⁽¹⁾ eelkõige selle artikli 6 lõiget 2,võttes arvesse Euroopa Kesk pangala määrust (EL) nr 468/2014, 16. aprill 2014, millega kehtestatakse raamistik Euroopa Kesk pangala ja riiklike pädevate asutuste vaheliseks ning riiklike määratud asutustega tehtavaks koostööks ühtse järelevalvemehhanismi raames (ühtse järelevalvemehhanismi raammäärus) (EKP/2014/17), ⁽²⁾ eelkõige selle artiklit 21 ja artikli 140 lõiget 4,

võttes arvesse järelevalvenõukogu ettepanekut,

ning arvestades järgmist:

- (1) Krediitiasutused on kohustatud esitama korrapäraselt aruandeid vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusele (EL) nr 575/2013, ⁽³⁾ komisjoni rakendusmäärusele (EL) 2016/2070, ⁽⁴⁾ komisjoni rakendusmäärusele (EL) 2021/451 ⁽⁵⁾ ning komisjoni rakendusmäärusele (EL) 2021/453 ⁽⁶⁾.
- (2) Määruse (EL) nr 1024/2013 artikli 6 raamistikus on Euroopa Kesk pangal (EKP) ainupädevus täita usaldatavusnõuete täitmise järelevalve eesmärgil nimetatud määruse artiklis 4 sätestatud ülesandeid. EKP tagab nende ülesannete täitmisel vastavuse liidu õigusaktidega, mis kehtestavad krediitiasutustele usaldatavusnõuded seoses aruandlusega.

⁽¹⁾ ELT L 287, 29.10.2013, lk 63.

⁽²⁾ ELT L 141, 14.5.2014, lk 1.

⁽³⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta määrus (EL) nr 575/2013 krediitiasutuste suhtes kohaldatavate usaldatavusnõuete kohta ja määruse (EL) nr 648/2012 muutmise kohta (ELT L 176, 27.6.2013, lk 1).

⁽⁴⁾ Komisjoni 14. septembri 2016. aasta rakendusmäärus (EL) 2016/2070, millega sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid seoses vormide, määratluste ja IT-lahendustega, mida krediitiasutused ning investeerimisühingud Euroopa Pangandusjärelevalvele ja pädevatele asutustele aru andes kasutavad kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2013/36/EL artikli 78 lõikega 2 (ELT L 328, 2.12.2016, lk 1).

⁽⁵⁾ Komisjoni 17. detsembri 2020. aasta rakendusmäärus (EL) 2021/451, milles sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 575/2013 kohaldamiseks seoses krediitiasutuste ja investeerimisühingute järelevalvelise aruandlusega ning tunnistatakse kehtetuks rakendusmäärus (EL) nr 680/2014 (ELT L 97, 19.3.2021, lk 1).

⁽⁶⁾ Komisjoni 15. märtsi 2021. aasta rakendusmäärus (EL) 2021/453, millega kehtestatakse rakenduslikud tehnilised standardid Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 575/2013 kohaldamiseks seoses tururiskidega seotud aruandluse erinõuete (ELT L 89, 16.3.2021, lk 3).

- (3) Vastavalt määruse (EL) nr 1024/2013 artikli 6 lõikele 2 ja määruse (EL) nr 468/2014 (EKP/2014/17) artiklile 21 on nii EKP kui riiklikud pädevad asutused kohustatud teavet vahetama. Ilma et see piiraks EKP õigust saada krediitiasutuste poolt esitatud teavet otse või omada sellele teabele jooksvat juurdepääsu, peavad riiklikud pädevad asutused edastama EKP-le eraldi kogu teabe, mis on vajalik EKP-le määrusega (EL) nr 1024/2013 antud ülesannete täitmiseks.
- (4) Vastavalt määruse (EL) nr 468/2014 (EKP/2014/17) artikli 140 lõikele 3 on järelevalve alla kuuluvad üksused kohustatud esitama oma asjaomasele riiklikule pädevale asutusele asjakohase liidu õigusega kooskõlas korrapäraselt esitatava teabe. Kui ei ole sõnaselgelt sätestatud teisiti, esitatakse kogu järelevalve alla kuuluvate üksuste poolt esitatav teave riiklikele pädevatele asutustele. Riiklikud pädevad asutused viivat läbi andmete esmase kontrolli ja teevad asjaomase teabe kättesaadavaks EKP-le.
- (5) Et EKP saaks täita oma järelevalvealase aruandlusega seotud ülesandeid, tuleb täpsustada, kuidas riiklikud pädevad asutused edastavad EKP-le teavet, mida nad saavad järelevalve alla kuuluvatelt üksustelt. Selleks võttis EKP 2014. aastal vastu Euroopa Keskpanga otsuse EKP/2014/29, ⁽⁷⁾ milles määratakse kindlaks sellise teabeedastuse vorm, sagedus ja tähtjad ning kvaliteedikontrolli üksikasjad, mille riiklikud pädevad asutused peavad läbi viima enne EKP-le teabe edastamist.
- (6) Otsust EKP/2014/29 on mitu korda oluliselt muudetud ⁽⁸⁾. Kuna vajalikud on täiendavad muudatused, tuleb see otsus selguse huvides uuesti sõnastada.

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA OTSUSE:

Artikkel 1

Reguleerimise ja kohaldamisala

Vastavalt määruse (EL) nr 468/2014 (EKP/2014/17) artiklile 21 kehtestatakse käesoleva otsusega järelevalve alla kuuluvate üksuste poolt riiklikele pädevatele asutustele esitatud andmete Euroopa Keskpangale (EKP) edastamise kord kooskõlas rakendusmäärusega (EL) 2016/2070, rakendusmäärusega (EL) 2021/451 ja rakendusmäärusega (EL) 2021/453.

Artikkel 2

Mõisted

Käesolevas otsuses kasutatakse mõisteid määruses (EL) nr 468/2014 (EKP/2014/17) määratletud tähenduses.

Artikkel 3

Andmete esitamise kuupäevad

1. Riiklikud pädevad asutused edastavad EKP-le rakendusmääruses (EL) 2021/451 ja rakendusmääruses (EL) 2021/453 osutatud ning neile järelevalve alla kuuluvate üksuste poolt esitatud andmed järgmiselt:
- a) järelevalve alla kuuluvate oluliste üksuste osas edastavad riiklikud pädevad asutused pärast andmete esitamist ning artiklis 6 osutatud andmete esmast kontrolli kogu teabe põhjendamatu viivitusega EKP-le;

⁽⁷⁾ Euroopa Keskpanga 2. juuli 2014. aasta otsus EKP/2014/29 järelevalve alla kuuluvate üksuste poolt riiklikele pädevatele asutustele esitatud andmete edastamise kohta Euroopa Keskpangale (ELT L 214, 19.7.2014, lk 34).

⁽⁸⁾ Vt I lisa.

- b) järelevalve alla kuuluvate vähem oluliste üksuste osas, mis esitavad aruandeid konsolideeritud alusel või individuaalsel alusel, kui nad ei ole kohustatud esitama aruandeid konsolideeritud alusel, ning mis on kantud liikmesriigi suurimate krediitiasutuste või investeerimisühingute loetellu, mille Euroopa Pangandusjärelevalve (EBA) on avaldanud vastavalt EBA 27. juuli 2021. aasta otsuse, mis käsitleb pädevate asutuste järelevalvealast aruandlust EBA-le (EBA/DC/404) artikli 2 lõikele 6, ⁽⁹⁾ edastavad riiklikud pädevad asutused selle teabe EKP-le hiljemalt kell 12.00 Kesk-Euroopa aja järgi kümnendal tööpäeval pärast rakendusmääruses (EL) 2021/451 ja rakendusmääruses (EL) 2021/453 osutatud asjakohaseid aruande esitamise kuupäevi;
- c) järelevalve alla kuuluvate vähem oluliste üksuste osas, mis ei ole hõlmatud punktiga b, edastavad riiklikud pädevad asutused kogu teabe EKP-le hiljemalt kell 12.00 Kesk-Euroopa aja järgi 25. tööpäeval pärast rakendusmääruses (EL) 2021/451 ja rakendusmääruses (EL) 2021/453 osutatud asjakohaseid aruande esitamise kuupäevi.
2. Riiklikud pädevad asutused edastavad EKP-le rakendusmääruses (EL) 2016/2070 osutatud teabe järgmiselt:
- a) järelevalve alla kuuluvate oluliste üksuste osas edastavad riiklikud pädevad asutused pärast andmete esitamist ning artiklis 6 osutatud andmete esmast kontrolli kogu teabe põhjendamatult viivitusega EKP-le;
- b) järelevalve alla kuuluvate vähem oluliste üksuste osas, mis esitavad aruandeid osaleva liikmesriigi kõrgeimal konsolideerimise tasandil, mis on kõrgeimaks konsolideerimise tasandiks liidus, ning järelevalve alla kuuluvate vähem oluliste üksuste osas, mis esitavad aruandeid individuaalsel alusel, kui nad ei kuulu järelevalve alla kuuluvasse gruppi vastavalt EBA 5. juuni 2020. aasta otsuse, mis käsitleb järelevalvealase võrdlusanalüüsi andmeid (EBA/DC/2020/337) ⁽¹⁰⁾ artikli 1 lõikele 2, edastavad riiklikud pädevad asutused kogu teabe iga rakendusmääruses (EL) 2016/2070 osutatud andmeühiku kohta EKP-le hiljemalt kell 12.00 Kesk-Euroopa aja järgi kümnendal tööpäeval pärast rakendusmääruses (EL) 2016/2070 osutatud asjakohast aruande esitamise kuupäeva;
- c) järelevalve alla kuuluvate vähem oluliste üksuste osas, mis ei ole hõlmatud punktiga b, edastavad riiklikud pädevad asutused kogu teabe EKP-le hiljemalt 25. tööpäeva lõpuks pärast rakendusmääruses (EL) 2016/2070 osutatud asjakohast aruande esitamise kuupäeva.

Artikkel 4

Andmete kvaliteet

1. Riiklikud pädevad asutused:
- a) jälgivad ja hindavad EKP-le käesoleva otsuse kohaselt kättesaadavaks tehtud andmete kvaliteeti ja usaldusväärsust;
- b) kohaldavad EBA poolt välja töötatud, ajakohastatavaid ja avaldatavaid valideerimiseeskirju;
- c) kohaldavad EKP poolt koostöös riiklike pädevate asutustega välja töötatud täiendavaid andmete kvaliteedi kontrolli meetmeid.
2. Riiklikud pädevad asutused hindavad neile esitatud andmete kvaliteeti järgmiselt:
- a) järgmiste järelevalve alla kuuluvate üksuste osas kümnendaks tööpäevaks pärast rakendusmääruses (EL) 2021/451, rakendusmääruses (EL) 2021/453 ja rakendusmääruses (EL) 2016/2070 osutatud asjakohaseid aruande esitamise kuupäevi;
- i) järelevalve alla kuuluvad olulised üksused, mis esitavad aruandeid osaleva liikmesriigi kõrgeimal konsolideerimise tasandil;
- ii) järelevalve alla kuuluvad olulised üksused, mis ei kuulu järelevalve alla kuuluvasse gruppi;
- iii) järelevalve alla kuuluvad üksused, mis on liigitatud oma liikmesriigis oluliseks vastavalt kolme kõige olulisema krediitiasutuse kriteeriumile, ning mis esitavad aruandeid konsolideeritud alusel või individuaalsel alusel, kui nad ei ole kohustatud esitama aruandeid konsolideeritud alusel;

⁽⁹⁾ Avaldatud EBA veebilehel www.eba.europa.eu.

⁽¹⁰⁾ Avaldatud EBA veebilehel.

- iv) muud järelevalve alla kuuluvad üksused, mis esitavad aruandeid konsolideeritud alusel või individuaalsel alusel, kui nad ei ole kohustatud esitama aruandeid konsolideeritud alusel, ning mis on kantud liikmesriigi suurimate krediitiasutuste või investeerimisühingute loetellu, mille EBA on avaldanud vastavalt EBA otsuse EBA/DC/404 artikli 2 lõikele 6;
- b) järgmiste järelevalve alla kuuluvate oluliste üksuste osas, mis ei ole hõlmatud punktiga a, 25. tööpäevaks pärast rakendusmääruses (EL) 2021/451, rakendusmääruses (EL) 2021/453 ja rakendusmääruses (EL) 2016/2070 osutatud asjakohaseid aruande esitamise kuupäevi.
3. Lisaks lõikes 1 osutatud valideerimiseeskirjade ja andmekvaliteedi kontrollimise meetmete järgimisele esitatakse teave vastavalt järgmistele täiendavatele täpsuse miinimumnõuetele:
- a) riiklikud pädevad asutused esitavad kohastel juhtudel teabe muutuste kohta, mis ilmnevad esitatud andmetest; ja
- b) teave peab olema täielik: võimalikest lünkadest tuleb teatada, neid EKP-le selgitada ja need kohastel juhtudel põhjendamatu viivitusega täita.

Artikkel 5

Kvalitatiivne teave

1. Riiklikud pädevad asutused esitavad EKP-le põhjendamatu viivitusega vastavad selgitused, kui andmete kvaliteeti vastavas taksonoomia tabelis ei ole võimalik tagada.
2. Riiklikud pädevad asutused esitavad EKP-le järgmise teabe:
- a) järelevalve alla kuuluvate oluliste üksuste andmete uuesti esitamise põhjused;
- b) järelevalve alla kuuluvate oluliste üksuste esitatud oluliste täpsustuste põhjused.

Punkti b kohaldamisel tähendab „oluline täpsustus“ ühe või mitme andmepunkti läbivaatamist nii esitatud absoluutarvude kui ka variatsioonide protsendi osas, mis mõjutab märkimisväärselt nende andmepunktide põhjal üksuse tasandil läbi viidavat usaldatavus- või finantsanalüüsi.

Artikkel 6

Teabeedastuse vorm

1. Riiklikud pädevad asutused esitavad käesolevas otsuses sätestatud teabe koostöös andmepunktide mudeli ja aruandluskeele *eXtensible Business Reporting Language* (XBRL) taksonoomiaga, mille on välja töötanud ning mida ajakohastab ja avaldab EBA.
2. Koostöös määruse (EL) nr 468/2014 (EKP/2014/17) artikli 140 lõikega 3 viivad riiklikud pädevad asutused pärast käesolevas otsuses sätestatud andmete saamist läbi andmete esmase kontrolli, tagamaks et esitatud andmed vastavad lõikes 1 ette nähtud XBRLi aruandluse nõuetele.
3. Järelevalve alla kuuluvad üksused tuvastatakse andmete esitamisel juriidilise isiku tunnuse (LEI) abil.

Artikkel 7

Kehtetuks tunnistamine

1. Otsus EKP/2014/29 tunnistatakse kehtetuks.
2. Viiteid kehtetuks tunnistatud otsusele käsitletakse viidetena käesolevale otsusele ja lähtuda tuleb vastavustabelist II lisas.

*Artikkel 8***Jõustumine**

Käesolev otsus jõustub päeval, mil sellest adressaatidele teatatakse.

*Artikkel 9***Adressaadid**

Käesolev otsus on adresseeritud osalevate liikmesriikide riiklikele pädevatele asutustele.

Frankfurt Maini ääres, 17. august 2023

EKP president
Christine LAGARDE

I LISA

Kehtetuks tunnistatud otsus ja muudatuste nimekiri

Euroopa Keskpanga otsus EKP/2014/29, 2. juuli 2014, komisjoni rakendusmääruse (EL) nr 680/2014 alusel järelevalve alla kuuluvate üksuste poolt riiklikele pädevatele asutustele esitatud andmete edastamise kohta Euroopa Keskpangale (ELT L 214, 19.7.2014, lk 34).

Euroopa Keskpanga otsus (EL) 2017/1493, 3. august 2017, millega muudetakse otsust EKP/2014/29 komisjoni rakendusmääruse (EL) nr 680/2014 alusel järelevalve alla kuuluvate üksuste poolt riiklikele pädevatele asutustele esitatud andmete edastamise kohta Euroopa Keskpangale (EKP/2017/23) (ELT L 216, 22.8.2017, lk 23).

Euroopa Keskpanga otsus (EL) 2021/1396, 13. august 2021, millega muudetakse otsust EKP/2014/29 komisjoni rakendusmääruste (EL) nr 680/2014 ja (EL) 2016/2070 alusel järelevalve alla kuuluvate üksuste poolt riiklikele pädevatele asutustele esitatud andmete edastamise kohta Euroopa Keskpangale (EKP/2021/39) (ELT L 300, 24.8.2021, lk 74).

II LISA

Vastavustabel

Otsus EKP/2014/29	Käesolev otsus
Artikkel 1	Artikkel 1
Artikkel 2	Artikkel 2
Artikkel 3	Artikkel 3
Artikli 4 lõige 1	Artikli 4 lõige 1
—	Artikli 4 lõige 2
Artikli 4 lõige 2	Artikli 4 lõige 3
Artikli 5 lõige 1	Artikli 5 lõige 1
Artikli 5 lõige 2	Artikli 5 lõike 2 esimese lõigu punkt b
—	Artikli 5 lõike 2 esimese lõigu punkt a ja artikli 5 lõike 2 teine lõik
Artikli 6 lõige 1	Artikli 6 lõige 1
—	Artikli 6 lõige 2
Artikli 6 lõige 2	Artikli 6 lõige 3
Artikkel 7	—
—	Artikkel 7
Artikkel 7a	—
Artikkel 7b	—
—	Artikkel 8
Artikkel 8	—
Artikkel 9	Artikkel 9