

II.

(Nezakonodavni akti)

ODLUKE

ODLUKA (EU) 2021/752 EUROPSKE SREDIŠNJE BANKE

od 30. travnja 2021.

o izmjeni Odluke (EU) 2019/1311 o trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja (ESB/2021/21)

UPRAVNO VIJEĆE EUROPSKE SREDIŠNJE BANKE,

uzimajući u obzir Ugovor o funkcioniranju Europske unije, a posebno prvu alineju njegova članka 127. stavka 2.,

uzimajući u obzir Statut Europskog sustava središnjih banaka i Europske središnje banke, a posebno prvu alineju njegova članka 3. stavka 1., članak 12. stavak 1., drugu alineju članka 18. stavka 1. i drugu alineju članka 34. stavka 1.,

uzimajući u obzir Smjernicu (EU) 2015/510 Europske središnje banke od 19. prosinca 2014. o provedbi okvira monetarne politike Eurosustava (Smjernica o Općoj dokumentaciji) (ESB/2014/60) ⁽¹⁾,

budući da:

- (1) U skladu s člankom 1. stavkom 4. Smjernice (EU) 2015/510 (ESB/2014/60) Upravno vijeće može u svakom trenutku promijeniti alate, instrumente, zahtjeve, kriterije i postupke za provođenje operacija monetarne politike Eurosustava.
- (2) U provođenju svojih ovlaštenja u vezi stabilnosti cijena i radi očuvanja povoljnih uvjeta bankarskog kreditiranja i podržavanja prilagodljivog stava monetarne politike u državama članicama čija je valuta euro, Upravo vijeće je 22. srpnja 2019. donijelo Odluku (EU) 2019/1311 Europske središnje banke (ESB/2019/21) ⁽²⁾. Ovom Odlukom propisuje se provođenje treće serije ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja tijekom razdoblja od rujna 2019. do ožujka 2021.
- (3) Upravno vijeće je 12. ožujka 2020., kako bi podržalo bankarsko kreditiranje onih koji su najviše pogođeni širenjem bolesti koronavirusa (COVID-19), a posebno malih i srednjih poduzeća, odlučilo izmijeniti određene ključne parametre treće serije ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja. Nadalje, Upravno vijeće je 30. travnja 2020. odlučilo o određenim daljnjim izmjenama tih parametara kako bi se dodatno poduprlo odobravanje kredita kućanstvima i poduzećima suočenima s prevladavajućim poremećajima u gospodarstvu i povećanom nesigurnosti. Te se izmjene provode Odlukom (EU) 2020/407 Europske središnje banke (ESB/2020/13) ⁽³⁾ i Odlukom (EU) 2020/614 Europske središnje banke (ESB/2020/25) ⁽⁴⁾.

⁽¹⁾ SL L 91, 2.4.2015., str. 3.

⁽²⁾ Odluka (EU) 2019/1311 Europske središnje banke od 22. srpnja 2019. o trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja (ESB/2019/21) (SL L 204, 2.8.2019., str. 100.).

⁽³⁾ Odluka (EU) 2020/407 Europske središnje banke od 16. ožujka 2020. o izmjeni Odluke (EU) 2019/1311 o trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja (ESB/2020/13) (SL L 80, 17.3.2020., str. 23.).

⁽⁴⁾ Odluka (EU) 2020/614 Europske središnje banke od 30. travnja 2020. o izmjeni Odluke (EU) 2019/1311 o trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja (ESB/2020/25) (SL L 141, 5.5.2020., str. 28.).

- (4) Upravno vijeće odlučilo je 10. prosinca 2020. donijeti dodatne mjere monetarne politike čiji je cilj pridonijeti očuvanju povoljnih uvjeta financiranja tijekom razdoblja pandemije, čime se podupire dotok kredita u sve sektore gospodarstva, podupire gospodarska aktivnost i štiti srednjoročna stabilnost cijena. Kao dio tih mjera, Upravno vijeće odlučilo je dodatno prilagoditi uvjete treće serije ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja. Posebno, Upravno vijeće odlučilo je do lipnja 2022. produljiti razdoblje tijekom kojeg će se primjenjivati znatno povoljniji uvjeti, da će se između lipnja i prosinca 2021. provesti tri dodatne operacije te da će ukupan iznos koji će druge ugovorne strane Eurosustava imati pravo zadužiti u okviru treće serije ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja podići s 50 % na 55 % vrijednosti stanja njihovih prihvatljivih kredita. Kako bi se banke potaknulo na održavanje trenutačne razine bankarskog kreditiranja, Upravno vijeće odlučilo je i da će proširenje povoljnijih uvjeta za treću seriju ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja do lipnja 2022. biti dostupno samo bankama koje ostvare novi cilj u pogledu uspješnosti kreditiranja. Te su promjene provedene Odlukom (EU) 2021/124 Europske središnje banke (ESB/2021/3) ⁽⁵⁾.
- (5) Sankcije povezane s nepoštovanjem rokova utvrđenih za dostavu izvješća i revizorskih ocjena trebalo bi prilagoditi kako bi sustav sankcija bio proporcionalniji, a istodobno nastojati osigurati da sudionici poštuju utvrđene rokove. Pored toga, trebalo bi pojasniti slučajeve u kojima je sudionicima dopušteno prebacivanje s pojedinačnog na grupno sudjelovanje ili pridruživanje postojećoj grupi za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja, kao i postupak koji treba primijeniti u takvim slučajevima. Nadalje, trebalo bi predvidjeti izuzeće od obveze dostavljanja dodatne revizorske ocjene u odnosu na izvješća koja su revidirana zbog korporativnih reorganizacija ili promjena u sastavu grupa za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja. Naposljetku, potrebno je pojasniti izvještajne zahtjeve i odgovarajuće izračune kamatne stope u slučaju promjene u sastavu grupe za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja ili u slučaju korporativne organizacije koje nastanu između 1. travnja 2021. i 31. prosinca 2021.
- (6) Kreditne institucije trebalo bi, što je prije moguće, upoznati s promjenama u odnosu na sankcije za nepoštovanje izvještajnih i revizorskih zahtjeva i odredbama o tretmanu korporativnih reorganizacija koje nastanu nakon 31. ožujka 2021. za potrebe izračuna kamatnih stopa za treću seriju ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja uvedenih ovom Odlukom. Stoga bi ova Odluka trebala stupiti na snagu bez odgode.
- (7) Odluku (EU) 2019/1311 (ESB/2019/21) potrebno je stoga na odgovarajući način izmijeniti,

DONIJELO JE OVU ODLUKU:

Članak 1.

Izmjene

Odluka (EU) 2019/1311 (ESB/2019/21) mijenja se kako slijedi:

1. u članku 1. točka 17. zamjenjuje se sljedećim:

„(17) ‚sudionik‘ znači druga ugovorna strana prihvatljiva za operacije monetarne politike Eurosustava na otvorenom tržištu u skladu sa Smjernicom (EU) 2015/510 (ESB/2014/60), koja sudjeluje na aukcijama treće serije ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja na pojedinačnoj osnovi ili na grupnoj osnovi kao vodeća institucija te koja je podvrgnuta svim pravima i obvezama povezanim s njezinim sudjelovanjem na aukcijama treće serije ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja, osim kreditne institucije koja je u cijelosti otplatila sva zaduženja iz treće serije ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja;“;

2. u članku 3. stavku 2. točka (d) zamjenjuje se sljedećim:

„(d) sastav grupe za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja i vodeća institucija grupe za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja ostaju nepromijenjeni za sve ciljne operacije dugoročnijeg refinanciranja treće serije, u skladu sa stavcima 5., 5.a, 6. i 6.a ovog članka.“;

⁽⁵⁾ Odluka (EU) 2021/124 Europske središnje banke od 29. siječnja 2021. o izmjeni Odluke (EU) 2019/1311 o trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja (ESB/2021/3) (SL L 38, 3.2.2021., str. 93.).

3. u članku 3., stavak 5.a zamjenjuje se sljedećim:

„5.a U iznimnim slučajevima, ako postoje objektivni razlozi, Upravno vijeće može odlučiti da će dopustiti institucijama koje sudjeluju u ciljanim operacijama dugoročnijeg refinanciranja treće serije na pojedinačnoj osnovi da umjesto toga sudjeluju u budućim ciljanim operacijama dugoročnijeg refinanciranja treće serije na grupnoj osnovi pridruživanjem postojećoj grupi za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja ili formiranjem nove grupe za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja. Ta grupa za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja i svaka njezina članica moraju udovoljavati odredbama članka 3.“;

4. u članku 3. stavku 6. uvodni dio u točki (b) zamjenjuje se sljedećim:

„Ako u odnosu na grupu za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja, kreditna institucija koja nije sudionik ili član grupe za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja ispunjava uvjete iz članka 3. stavka 3. točke (a) podtočke i. ili ii. s učinkom nakon posljednjeg dana mjeseca koji prethodi zahtjevu iz stavka 3. točke (d), ali ne na taj dan ili prije tog dana, sastav grupe za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja može se promijeniti tako da odražava dodavanje te kreditne institucije kao novog člana, pod sljedećim uvjetima:“;

5. u članku 3. umeće se sljedeći stavak 6.a:

„6.a Ne dovodeći u pitanje stavak 5.a, institucija koje sudjeluje u ciljanim operacijama dugoročnijeg refinanciranja treće serije na pojedinačnoj osnovi može umjesto toga sudjelovati u budućim ciljanim operacijama dugoročnijeg refinanciranja treće serije na grupnoj osnovi formiranjem grupe za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja, pod sljedećim uvjetima:

(a) članice te grupe za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja su kreditne institucije koje ne sudjeluju u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja na pojedinačnoj osnovi ili kao članice druge grupe za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja i ispunjavaju uvjete iz članka 3. stavka 3. točke (a) podtočke i. ili članka 3. stavka 3. točke (a) podtočke ii. s učinkom nakon posljednjeg dana mjeseca koji prethodi zahtjevu iz članka 3. stavka 3. točke (d), ali ne na taj dan ili prije njega; i

(b) ta grupa za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja i svaka njezina članica udovoljavaju odredbama članka 3.“;

6. u članku 3. stavku 7. uvodna rečenica zamjenjuje se sljedećim:

„Ako je Upravno vijeće prihvatilo promjene u sastavu grupe za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja u skladu sa stavkom 5., ako je formirana nova grupa za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja u skladu sa stavkom 5.a ili stavkom 6.a ili je došlo do promjene u sastavu grupa za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja u skladu sa stavkom 6., osim ako Upravno vijeće ne odluči drugačije, primjenjuje se sljedeće:“;

7. drugi podstavak članka 5. stavka 6. zamjenjuje se sljedećim:

„Ako se, zbog upotrebe sredstava dostupnih NSB-u u skladu s njegovim ugovorima ili propisima, od sudionika zahtijeva otplata nepodmirenih iznosa iz treće serije ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja u osmoj ili kasnijoj ciljanoj operaciji dugoročnijeg refinanciranja treće serije prije nego što je sudionik obaviješten o kamatnoj stopi koja je iz toga proizašla za dodatno posebno referentno razdoblje, kamatna stopa primjenjiva na iznose koje je taj sudionik zadužio u okviru osme ili kasnije ciljane operacije dugoročnijeg refinanciranja treće serije i koje je obavezan otplatiti utvrđuje su u skladu sa stavkom 3.c. Ako se takva otplata zahtijeva nakon što je sudionik obaviješten o podacima u odnosu na kamatu za dodatno posebno referentno razdoblje, kamatna stopa primjenjiva na iznose koje je taj sudionik zadužio u okviru osme ili kasnije ciljane operacije dugoročnijeg refinanciranja treće serije i koje je obavezan otplatiti namiruje se u skladu sa stavcima 3.b i 3.c.“;

8. u članku 6. umeće se sljedeći stavak 7.a:

„7.a Ako je zbog promjena u sastavu grupe za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja ili korporativne reorganizacije revidirano prvo izvješće dostavljeno u skladu sa stavkom 7. točkom (a), takva promjene u sastavu grupe za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja ili korporativna reorganizacija uzima se u obzir pri dostavi drugog i trećeg izvješća u skladu sa stavkom 1.

Ako je zbog promjena u sastavu grupe za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja ili korporativne reorganizacije revidirano prvo izvješće dostavljeno u skladu sa stavkom 7. točkama (b) i (c), takva promjene u sastavu grupe za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja ili korporativna reorganizacija uzima se u obzir pri dostavi trećeg izvješća u skladu sa stavkom 1., a drugo izvješće se ne revidira.“;

9. u članku 6., stavak 8.a zamjenjuje se sljedećim:

„8.a Sudionik koji dostavi revidirano prvo izvješće u skladu sa stavkom 7. osigurava da vanjski revizor ocijeni kvalitetu podataka dostavljenih u tom revidiranom prvom izvješću u skladu s pravilima utvrđenima u stavku 6. Revizorska ocjena revidiranog prvog izvješća stavlja se na raspolaganje odgovarajućem NSB-u kako slijedi:

- (a) ako se revizije odnose na dodatne stavke revizorska ocjena tih dodatnih stavki dostavlja se zajedno s revidiranim prvim izvješćem;
- (b) ako sudionik dostavi revidirano prvo izvješće u skladu sa stavkom 7. točkom (a), revizorska ocjena tih revidiranih izvješća stavlja se na raspolaganje odgovarajućem NSB-u do 30. srpnja 2021., kako je navedeno u okvirnom kalendaru za treću seriju ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja objavljenom na mrežnim stranicama ESB-a;
- (c) ako sudionik dostavi revidirano prvo izvješće u skladu sa stavkom 7. točkom (b) ili stavkom 7. točkom (c), revizorska ocjena tih revidiranih izvješća dostavlja se odgovarajućem NSB-u do roka navedenog u okvirnom kalendaru za treću seriju ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja objavljenom na mrežnim stranicama ESB-a za dostavu rezultata revizorske ocjene za sudionike koji sudjeluju prvi puta u osmoj ili kasnijim operacijama ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja treće serije.“;

10. u članku 6. umeće se sljedeći stavak 8.b:

„8.b. Odstupajući od stavka 8.a, od sudionika koji je stavio rezultate revizorske ocjene prvog izvješća na raspolaganje odgovarajućem NSB-u i koji naknadno dostavi revidirano prvo izvješće u skladu sa stavkom 7. ne zahtijeva se da odgovarajućem NSB-u stavi na raspolaganje novu revizorsku ocjenu tog revidiranog prvog izvješća ako su ispunjeni svi sljedeći kriteriji:

- (a) korporativna reorganizacija je spajanje ili pripajanje koje uključuje jednu ili više pripojenih kreditnih institucija koje su sve sudionice treće serije ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja na pojedinačnoj osnovi ili uključuje kreditne institucije koje čine čitavu grupu za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja;
- (b) revizorska ocjena prvog izvješća za svakog pripojenog sudionika na pojedinačnoj osnovi ili za pripojenu grupu za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja stavljen je na raspolaganje, zasebno, odgovarajućem NSB-u prije nego što je došlo do korporativne reorganizacije; i
- (c) revizije se ne odnose na dodatne stavke iz prvog izvješća.“;

11. umeće se sljedeći članak 6.a:

„Članak 6.a

Izračun kamatne stope u slučaju promjene u sastavu grupe za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja ili u slučaju korporativne organizacije koje nastanu između 1. travnja 2021. i 31. prosinca 2021.

1. U slučaju promjene u sastavu grupe za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja ili korporativne reorganizacije koje uključuju sudionike koji sudjeluju u prvih sedam ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja treće serije na pojedinačnoj osnovi ili na grupnoj osnovi ako ta promjena nastane između 1. travnja 2021. i 31. prosinca 2021., kamatna stopa koja se primjenjuje na iznose zadužene u okviru svake od prvih sedam ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja treće serije izračunava se kako slijedi:

- (a) tijekom razdoblja do 23. lipnja 2021., kamatna stopa izračunava se na temelju podataka povezanih s kamatnom stopom u odnosu na drugo referentno razdoblje i posebno referentno razdoblje uzimajući u obzir pojedinačnu uspješnost kreditiranja svakog sudionika i također uzimajući u obzir odredbe članka 5. ove Odluke u odnosu na izračun kamatne stope;
- (b) tijekom razdoblja koje počinje 24. lipnja 2021. i traje do dospjeća, kamatna stopa izračunava se na temelju podataka povezanih s kamatnom stopom za dodatno posebno referentno razdoblje u odnosu na instituciju koja nastane iz korporativne reorganizacije ili u odnosu na grupu za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja nakon promjene u sastavu grupe (osim ako je opravdana povoljnija stopa na temelju podataka povezanih s kamatnom stopom u odnosu na drugo referentno razdoblje i posebno referentno razdoblje ovisno o pojedinačnoj uspješnosti kreditiranja sudionika) i također uzimajući u obzir odredbe članka 5. ove Odluke u odnosu na izračun kamatne stope.

2. U slučaju promjene u sastavu grupe za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja ili korporativne reorganizacije koja uključuje sudionike koji sudjeluju u prvih sedam ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja treće serije na pojedinačnoj osnovi ili na grupnoj osnovi, ako ta promjena nastane između 1. travnja 2021. i 31. prosinca 2021, kamatna stopa primjenjiva na iznose zadužene u okviru svake od osme ili naknadnih ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja treće serije izračunava se na osnovi podataka povezanih s kamatnom stopom za dodatno posebno referentno razdoblje u odnosu na instituciju koja nastane iz korporativne reorganizacije ili u odnosu na grupu za sudjelovanje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja nakon promjene u sastavu grupe.“;

12. članak 7. zamjenjuje se sljedećim:

„Članak 7.

Neispunjavanje izvještajnih zahtjeva

1. Ako sudionik ne dostavi izvješće ili ne ispunjava zahtjeve u vezi s revizijom ili ako se uoče pogreške u dostavljenim podacima, primjenjuje se sljedeće:

- (a) Ako sudionik ne stavi na raspolaganje odgovarajućem NSB-u prvo izvješće do odgovarajućeg roka, njegov iznos zaduženja utvrđuje se kao nula.
- (b) Ako sudionik ne stavi na raspolaganje odgovarajućem NSB-u rezultate revizorske ocjene prvog izvješća do odgovarajućeg roka navedenog u okvirnom kalendaru za treću seriju ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja objavljenom na mrežnim stranicama ESB-a, primjenjuju se sljedeća pravila:
 - i. ako odgovarajući NSB primi revizorsku ocjenu prvog izvješća u roku od 14 kalendarskih dana počevši od dana nakon isteka odgovarajućeg roka, sudionik snosi kaznu za svaki dan do primitka tog izvješća u visini ukupnog nepodmirenog iznosa koji je sudionik zadužio u okviru treće serije ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja podijeljenog s 1 000 000 (ili ako je taj iznos manji od 1 000 EUR, kaznu od 1 000 EUR za svaki dan do primitka revizorske ocjene prvog izvješća). Kazne koje se obračunavaju po danu zbrajaju se i naplaćuju sudioniku od strane odgovarajućeg NSB-a nakon primitka revizorske ocjene prvog izvješća;
 - ii. ako odgovarajući NSB ne primi revizorsku ocjenu prvog izvješća u roku od 14 kalendarskih dana navedenom u točki i., sudionik otplaćuje neotplaćene iznose koje je zadužio u okviru tih ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja treće serije u odnosu na koje je iznos zaduženja izračunat na temelju prvog izvješća za koje nije primljena revizorska ocjena. Sudionik te iznose otplaćuje na dan namire sljedeće glavne operacije refinanciranja po prosječnoj kamatnoj stopi na glavne operacije refinanciranja tijekom trajanja svake odnosne ciljane operacije dugoročnijeg refinanciranja treće serije do dana namire otplate, osim tijekom razdoblja posebne kamatne stope i razdoblja dodatne posebne kamatne stope, kada se primjenjuje prosječna kamatna stopa na glavne operacije refinanciranja tijekom svakog takvog razdoblja umanjena za 50 baznih bodova;
- (c) ako sudionik u jednoj od prvih sedam ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja treće serije ne stavi podatke koji se odnose na drugo referentno razdoblje u drugom izvješću ili rezultate revizorske ocjene tih podataka na raspolaganje odgovarajućem NSB-u do odgovarajućeg roka navedenog u okvirnom kalendaru za treću seriju ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja objavljenom na mrežnim stranicama ESB-a, primjenjuju se sljedeća pravila:
 - i. ako odgovarajući NSB primi podatke koji se odnose na drugo referentno razdoblje u drugom izvješću ili rezultate revizorske ocjene tih podataka u roku od 14 kalendarskih dana počevši od dana nakon isteka odgovarajućeg roka, sudionik snosi kaznu za svaki dan do primitka, u visini ukupnog nepodmirenog iznosa koji je sudionik zadužio u okviru treće serije ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja podijeljenog s 1 000 000 (ili ako je taj iznos manji od 1 000 EUR, kaznu od 1 000 EUR za svaki dan do primitka). Kazne koje se obračunavaju po danu zbrajaju se i sudioniku ih naplaćuje odgovarajući NSB-a nakon primitka svih podataka koji se odnose na drugo referentno razdoblje u drugom izvješću, ili rezultata revizorske ocjene tih podataka. Odgovarajući NSB obavješćuje sudionike o podacima povezanim s kamatnom stopom u odnosu na drugo referentno razdoblje 1. listopada 2021.
 - ii. ako odgovarajući NSB ne primi podatke koji se odnose na drugo referentno razdoblje u drugom izvješću ili rezultate revizorske ocjene tih podataka u roku od 14 kalendarskih dana navedenom u točki i., na iznose koje je taj sudionik zadužio u okviru treće serije ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja primjenjuje se prosječna kamatna stopa na glavne operacije refinanciranja tijekom vremena trajanja svake odnosne ciljane operacije dugoročnijeg refinanciranja treće serije, osim tijekom razdoblja posebne kamatne stope i razdoblja dodatne posebne kamatne stope, kada se primjenjuje prosječna kamatna stopa na glavne operacije

refinanciranja tijekom svakog tog razdoblja umanjena za 50 baznih bodova, osim ako je sudioniku odobrena bolja kamatna stopa kao posljedica njegove uspješnosti kreditiranja tijekom trećeg referentnog razdoblja. Ako podatci koji se odnose na drugo referentno razdoblje u drugom izvješću nisu primljeni od strane odgovarajućeg NSB-a u roku od 14 kalendarskih dana kako je navedeno u točki i., sudionik također snosi kaznu od 5 000 EUR koju odgovarajući NSB naplaćuje sudioniku nakon primitka svih podataka koji se odnose na drugo referentno razdoblje u drugom izvješću.

Neovisno o prethodnom stavku ove točke ii., ako sudionik dostavi samo podatke za posebno referentno razdoblje drugog izvješća i revizorsku ocjenu tih podataka, a sudionikovo prihvatljivo neto kreditiranje tijekom posebnog referentnog razdoblja dosegne ili premaši njegovu referentnu vrijednost neto kreditiranja, kamatna stopa primjenjiva na iznose koje je taj sudionik zadužio izračunava se u skladu s člankom 5. stavkom 1. ili stavkom 3.a pod uvjetima iz članka 6. stavka 3.a odnosno članka 6. stavka 3.b;

- (d) ako sudionik u jednoj od prvih sedam ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja treće serije ne stavi podatke koji se odnose na posebno referentno razdoblje u drugom izvješću ili rezultate revizorske ocjene tih podataka na raspolaganje odgovarajućem NSB-u do odgovarajućeg roka navedenog u okvirnom kalendaru za treću seriju ciljanih operacije dugoročnijeg refinanciranja objavljenom na mrežnim stranicama ESB-a, primjenjuju se sljedeća pravila:
- i. ako odgovarajući NSB primi podatke koji se odnose na posebno referentno razdoblje u drugom izvješću ili rezultate revizorske ocjene tih podataka u roku od 14 kalendarskih dana počevši od dana nakon isteka odgovarajućeg roka, sudionik snosi kaznu za svaki dan do primitka u visini ukupnog nepodmirenog iznosa koji je sudionik zadužio u okviru treće serije ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja podijeljenog s 1 000 000 (ili ako je taj iznos manji od 1 000 EUR, kaznu od 1 000 EUR za svaki dan do primitka). Kazne koje se obračunavaju po danu zbrajaju se te ih odgovarajući NSB naplaćuje sudioniku nakon primitka svih podataka koji se odnose na posebno referentno razdoblje u drugom izvješću, ili rezultata revizorske ocjene tih podataka. Odgovarajući NSB obavješćuje sudionike o podacima povezanim s kamatnom stopom u odnosu na drugo referentno razdoblje 1. listopada 2021.;
 - ii. ako odgovarajući NSB ne primi podatke koji se odnose na posebno referentno razdoblje u drugom izvješću ili rezultate revizorske ocjene tih podataka u roku od 14 kalendarskih dana navedenom u točki i., prihvatljivo neto kreditiranje sudionika tijekom posebnog referentnog razdoblja smatra se nižim od njegove referentne vrijednosti neto kreditiranja i sudionik ne smije iskoristiti kamatnu stopu iz članka 5. stavka 1;
- (e) ako odgovarajući NSB naplati novčanu kaznu u skladu s točkom (c) podtočkom i., ne naplaćuje se novčana kazna u skladu s točkom (d) podtočkom i. Jednako tako, ako odgovarajući NSB naplati novčanu kaznu u skladu s točkom (d) podtočkom i., ne naplaćuje se novčana kazna u skladu s točkom (c) podtočkom i.;
- (f) ako sudionik ne stavi na raspolaganje odgovarajućem NSB-u podatke koji se odnose na treće izvješće ili revizorsku ocjenu podataka koji se odnose na treće izvješće do odgovarajućeg roka navedenog u okvirnom kalendaru za treću seriju ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja objavljenom na mrežnim stranicama ESB-a, primjenjuju se sljedeća pravila:
- i. ako odgovarajući NSB primi podatke koji se odnose na treće izvješće ili rezultate revizorske ocjene tih podataka u roku od 14 kalendarskih dana počevši od dana nakon isteka odgovarajućeg roka, sudionik snosi kaznu za svaki dan do primitka u visini ukupnog nepodmirenog iznosa koji je sudionik zadužio u okviru treće serije ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja podijeljeno s 1 000 000 (ili ako je taj iznos manji od 1 000 EUR, kaznu od 1 000 EUR za svaki dan do primitka). Kazne koje se obračunavaju po danu zbrajaju se i sudioniku ih naplaćuje odgovarajući NSB-a nakon primitka svih podataka koji se odnose na treće izvješće ili rezultata revizorske ocjene tih podataka. Odgovarajući NSB obavješćuje sudionike o podacima povezanim s kamatnom stopom u odnosu na drugo referentno razdoblje 1. srpnja 2022.;
 - ii. ako odgovarajući NSB ne primi podatke koji se odnose na treće izvješće ili rezultate revizorske ocjene tih podataka u roku od 14 kalendarskih dana navedenom u točki i., na iznose koje je taj sudionik zadužio u okviru treće serije ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja tijekom razdoblja dodatne posebne kamatne stope primjenjuje se kamatna stopa izračunata u skladu s člankom 5. stavkom 1. točkom (b), člankom 5. stavkom 2. točkom (b) ili člankom 5. stavkom 3. točkom (b) (ako je sudionik već sudjelovao u jednoj od prvih

sedam ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja treće serije) ili u skladu s člankom 5. stavkom 3.c točkom (a) (ako je sudionik sudjelovao u osmoj ili naknadnim ciljanim operacijama dugoročnijeg refinanciranja treće serije), dok se tijekom razdoblja nakon dodatnog razdoblja posebne kamatne stope kamatna stopa izračunava u skladu s člankom 5. stavkom 1. točkom (c), člankom 5. stavkom 2. točkom (c), člankom 5. stavkom 3. točkom (c) ili člankom 5. stavkom 3.c točkom (b). Ako podatci koji se odnose na treće izvješće nisu primljeni od strane odgovarajućeg NSB-a u roku od 14 kalendarskih dana kako je navedeno u točki i., sudionik također snosi kaznu od 5 000 EUR koju odgovarajući NSB naplaćuje sudioniku nakon primitka svih podataka koji se odnose na treće izvješće.;

- (g) ako sudionik na drugi način ne ispuní obveze iz članka 6. stavka 6., 7. ili 8.a, na iznose koje je taj sudionik zadužio u okviru treće serije ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja primjenjuje se prosječna kamatna stopa na glavne operacije refinanciranja tijekom vremena trajanja svake odnosne ciljane operacije dugoročnijeg refinanciranja treće serije, osim tijekom razdoblja posebne kamatne stope i dodatnog razdoblja posebne kamatne stope kada se primjenjuje prosječna kamatna stopa na glavne operacije refinanciranja umanjena za 50 baznih bodova tijekom svakog tog razdoblja.
- (h) ako sudionik, u vezi s revizijom iz članka 6. stavka 6. i članka 6. stavka 8.a ili na drugi način, uoči pogreške u podacima dostavljenim u izvješćima, uključujući netočnosti ili nepotpunosti, mora o tome obavijestiti odgovarajući NSB u najkraćem mogućem roku. Ako je odgovarajući NSB obaviješten o takvim pogreškama, netočnostima ili nepotpunostima ili ako je na drugi način upoznat s takvim pogreškama, netočnostima ili nepotpunostima: i. sudionik dostavlja u najkraćem mogućem roku sve dodatne informacije koje zatraži odgovarajući NSB radi pružanja pomoći u procjeni utjecaja dotične pogreške, netočnosti ili nepotpunosti; i ii. odgovarajući NSB može poduzeti odgovarajuće radnje koje mogu uključiti ponovno izračunavanje odgovarajućih vrijednosti što može utjecati na kamatnu stopu koja se primjenjuje na zaduženja sudionika u okviru treće serije ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja i zahtjeve za otplatu zaduženih iznosa koji zbog pogreške, netočnosti ili nepotpunosti premašuju iznos zaduženja sudionika. Sudionici moraju dokazati da su svi nedostaci utvrđeni revizijom iz članka 6. stavka 6. i članka 6. stavka 8.a obuhvaćeni podacima koji se dostavljaju nacionalnim središnjim bankama u skladu s vremenskim okvirom koji zahtijeva odgovarajući NSB i, ako su u revizorskoj ocjeni drugog ili trećeg izvješća utvrđeni nedostaci, do roka koji odgovarajućem NSB-u omogućuje pravodobno obavješćivanje o podacima povezanim s kamatnom stopom na temelju odnosnih podataka u skladu s okvirnim kalendarom objavljenim na mrežnim stranicama ESB-a.

2. Stavak 1. bez utjecaja je na bilo koju sankciju koju se može izreći u skladu s Odlukom ESB/2010/10 Europske središnje banke (*) u vezi s izvještajnim obvezama utvrđenim u Uredbi (EU) br. 1071/2013 (ESB/2013/33).

3. Radi izbjegavanja dvojbi, izvještajni zahtjevi i povezane sankcije u slučaju neusklađenosti utvrđene u stavku 1. primjenjuju se samo ako sudionik sudjeluje u trećoj seriji ciljanih operacija dugoročnijeg refinanciranja.

(*) Odluka ESB/2010/10 Europske središnje banke od 19. kolovoza 2010. o neispunjavanju statističkih izvještajnih zahtjeva (SL L 226, 28.8.2010., str. 48.);

13. u Prilogu II. točka 3. u trećoj alineji (reklasifikacije (3.2.C)) točke c. podtočke II. u odjeljku 4. zamjenjuje se sljedećim:

„(3). Usklađivanja koja proizlaze iz ispravaka pogreški u izvješćivanju, u skladu s uputama primljenim od odgovarajućeg NSB-a u skladu s točkom (h) članka 7. stavka 1.;“.

Članak 2.

Stupanje na snagu

Ova Odluka stupa na snagu sljedećeg dana od dana objave u *Službenom listu Europske unije*.

Sastavljeno u Frankfurtu na Majni, 30. travnja 2021.

Za Upravno vijeće ESB-a
Predsjednica ESB-a
Christine LAGARDE
