

EUROPOS CENTRINIO BANKO SPRENDIMAS (ES) 2023/1681**2023 m. rugpjūčio 17 d.****dėl priežiūros duomenų, kuriuos prižiūrimi subjektai pateikia nacionalinėms kompetentingoms institucijoms, pateikimo Europos Centriniam Bankui (ECB/2023/18)****(nauja redakcija)**

EUROPOS CENTRINIO BANKO VALDANČIOJI TARYBA,

atsižvelgdama į Sutartį dėl Europos Sąjungos veikimo,

atsižvelgdama į 2013 m. spalio 15 d. Tarybos reglamentą (ES) Nr. 1024/2013, kuriuo Europos Centriniam Bankui pavedami specialūs uždaviniai, susiję su rizikos ribojimu pagrįstos kredito įstaigų priežiūros politika ⁽¹⁾, ypač į jo 6 straipsnio 2 dalį;

atsižvelgdama į 2014 m. balandžio 16 d. Europos Centrinio Banko reglamentą (ES) Nr. 468/2014, kuriuo sukuriama Europos Centrinio Banko, nacionalinių kompetentingų institucijų ir nacionalinių paskirtųjų institucijų bendradarbiavimo Bendrame priežiūros mechanizme struktūra (BPM pagrindų reglamentas) (ECB/2014/17) ⁽²⁾, ypač į jo 21 straipsnį ir 140 straipsnio 4 dalį,

atsižvelgdama į Priežiūros valdybos pasiūlymą,

kadangi:

- (1) kredito įstaigoms taikomi reguliaraus informacijos teikimo reikalavimai pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 575/2013 ⁽³⁾ ir Komisijos įgyvendinimo reglamentą (ES) 2016/2070 ⁽⁴⁾, Komisijos įgyvendinimo reglamentą (ES) 2021/451 ⁽⁵⁾ ir Komisijos įgyvendinimo reglamentą (ES) 2021/453 ⁽⁶⁾;
- (2) pagal Reglamento (ES) Nr. 1024/2013 6 straipsnyje nustatytą sistemą Europos Centrinis Bankas (ECB) turi išimtinę kompetenciją prudencinės priežiūros tikslais vykdyti to reglamento 4 straipsnyje nustatytus uždavinius. Vykdydamas šiuos uždavinius, ECB užtikrina, kad būtų laikomasi Sąjungos teisės nuostatų, kuriomis kredito įstaigoms nustatomi prudenciniai reikalavimai, susiję su informacijos teikimu;

⁽¹⁾ OL L 287, 2013 10 29, p. 63.

⁽²⁾ OL L 141, 2014 5 14, p. 1.

⁽³⁾ 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 575/2013 dėl riziką ribojančių reikalavimų kredito įstaigoms, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 648/2012 (OL L 176, 2013 6 27, p. 1).

⁽⁴⁾ 2016 m. rugsėjo 14 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2016/2070, kuriuo nustatomi formų, apibrėžčių ir IT sprendimų, kuriais įstaigos turi naudotis pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2013/36/ES 78 straipsnio 2 dalį teikdamos duomenis Europos bankininkystės institucijai ir kompetentingoms institucijoms, techniniai įgyvendinimo standartai (OL L 328, 2016 12 2, p. 1).

⁽⁵⁾ 2020 m. gruodžio 17 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2021/451, kuriuo nustatomi Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 575/2013 taikymo įstaigų priežiūros ataskaitų teikimo srityje techniniai įgyvendinimo standartai ir panaikinamas Įgyvendinimo reglamentas (ES) Nr. 680/2014 (OL L 97, 2021 3 19, p. 1).

⁽⁶⁾ 2021 m. kovo 15 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2021/453, kuriuo nustatomi Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 575/2013 taikymo techniniai įgyvendinimo standartai, susiję su specialiais informacijos teikimo reikalavimais rinkos rizikos atveju (OL L 89, 2021 3 16, p. 3).

- (3) pagal Reglamento (ES) Nr. 1024/2013 6 straipsnio 2 dalį ir Reglamento (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) 21 straipsnį ECB ir nacionalinės kompetentingos institucijos (NKI) privalo keisti informacija. Nedarant poveikio ECB įgaliojimams tiesiogiai iš kredito įstaigų gauti jų teikiamą informaciją arba turėti nuolatinę tiesioginę prieigą prie tos informacijos, NKI konkrečiai privalo pateikti ECB visą informaciją, kuri yra reikalinga Reglamentu (ES) Nr. 1024/2013 ECB pavestiems uždaviniams vykdyti;
- (4) pagal Reglamento (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) 140 straipsnio 3 dalį prižiūrimi subjektai įpareigojami perduoti savo atitinkamai NKI visą informaciją, kuri turi būti reguliariai teikiama pagal atitinkamus Sąjungos teisės aktus. Visa prižiūrimų subjektų teikiama informacija turi būti pateikta NKI, jeigu specialiai nenurodyta kitaip. NKI turi atlikti pradinius duomenų patikrinimus ir prižiūrimų subjektų pateiktą informaciją pateikti ECB;
- (5) ECB uždavinių, susijusių su priežiūros duomenų teikimu, vykdymo tikslais reikia tiksliau apibrėžti, kokia tvarka NKI teikia ECB informaciją, gaunamą iš prižiūrimų subjektų. Tuo tikslu 2014 m. ECB priėmė Europos Centrinio Banko sprendimą ECB/2014/29 ⁽⁷⁾, kuriame apibrėžti tokios informacijos pateikimo formatai, dažnumas ir laikas, taip pat kokybės patikrinimų, kuriuos NKI turėtų atlikti prieš pateikdamos informaciją ECB, reikalavimai;
- (6) Sprendimas ECB/2014/29 keletą kartų buvo iš esmės pakeistas ⁽⁸⁾. Kadangi šį sprendimą reikia dar iš dalies pakeisti, aiškumo sumetimais jis turėtų būti išdėstytas nauja redakcija,

PRIĖMĖ ŠĮ SPRENDIMĄ:

1 straipsnis

Dalykas ir taikymo sritis

Pagal Reglamento (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) 21 straipsnį šiame sprendime nustatytos informacijos, kurią pagal Įgyvendinimo reglamentą (ES) 2016/2070, Įgyvendinimo reglamentą (ES) 2021/451 ir Įgyvendinimo reglamentą (ES) 2021/453 prižiūrimi subjektai pateikia nacionalinėms kompetentingoms institucijoms (NKI), pateikimo Europos Centriniam Bankui (ECB) procedūros.

2 straipsnis

Sąvokų apibrėžtys

Šiame sprendime taikomos Reglamente (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) pateiktos apibrėžtys.

3 straipsnis

Pateikimo datos

1. NKI pateikia ECB Įgyvendinimo reglamente (ES) 2021/451 ir Įgyvendinimo reglamente (ES) 2021/453 nurodytą informaciją, kurią joms pateikė prižiūrimi subjektai, laikydamosi tokios tvarkos:

- a) svarbių prižiūrimų subjektų atveju, gavusios pateiktus duomenis ir atlikusios 6 straipsnyje nurodytus pradinius duomenų patikrinimus, NKI nepagrįstai nedelsdamos pateikia visą informaciją ECB;

⁽⁷⁾ 2014 m. liepos 2 d. Europos Centrinio Banko sprendimas ECB/2014/29 dėl priežiūros duomenų, kuriuos pagal Komisijos įgyvendinimo reglamentą (ES) Nr. 680/2014 prižiūrimi subjektai pateikia nacionalinėms kompetentingoms institucijoms, pateikimo Europos Centriniam Bankui (OL L 214, 2014 7 19, p. 34).

⁽⁸⁾ Žr. I priedą.

- b) mažiau svarbių prižiūrimų subjektų, kurie teikia duomenis konsoliduotai arba individualiai, jeigu neprivalo teikti duomenų konsoliduotai, ir yra įtraukti į didžiausių įstaigų valstybėje narėje sąrašą, kurį Europos bankininkystės institucija (EBI) skelbia pagal 2021 m. liepos 27 d. EBI sprendimo dėl kompetentingų institucijų EBI teikiamų priežiūros ataskaitų (EBA/DC/404) ⁽⁹⁾ 2 straipsnio 6 dalį, atveju NKI tą informaciją pateikia ECB ne vėliau kaip iki 10-os darbo dienos, einančios po atitinkamų pateikimo datų, nurodytų Įgyvendinimo reglamente (ES) 2021/451 ir Įgyvendinimo reglamente (ES) 2021/453, 12:00 val. Vidurio Europos laiku (CET);
- c) mažiau svarbių prižiūrimų subjektų, kuriems netaikomas b punktas, atveju NKI visą informaciją pateikia ECB ne vėliau kaip iki 25-os darbo dienos, einančios po atitinkamų pateikimo datų, nurodytų Įgyvendinimo reglamente (ES) 2021/451 ir Įgyvendinimo reglamente (ES) 2021/453, 12:00 val. CET.
2. NKI pateikia ECB informaciją, nurodytą Įgyvendinimo reglamente (ES) 2016/2070, laikydamasi tokios tvarkos:
- a) svarbių prižiūrimų subjektų atveju, gavusios pateiktus duomenis ir atlikusios 6 straipsnyje nurodytus pradinius duomenų patikrinimus, NKI nepagrįstai nedelsdamos pateikia visą informaciją ECB;
- b) mažiau svarbių prižiūrimų subjektų, kurie teikia duomenis aukščiausiu konsolidavimo lygiu dalyvaujančiose valstybėse narėse, jeigu tai yra aukščiausias konsolidavimo lygmuo Sąjungoje, ir mažiau svarbių prižiūrimų subjektų, teikiančių duomenis individualiai, jeigu nepriklauso prižiūrimai grupei, atveju pagal 2020 m. birželio 5 d. EBI sprendimo dėl duomenų priežiūros institucijos atliekamai lyginamajai analizei (EBA/DC/2020/337) ⁽¹⁰⁾ 1 straipsnio 2 dalį NKI visus duomenis pateikia ECB ne vėliau kaip iki 10-os darbo dienos, einančios po atitinkamos pateikimo datos, taikomos kiekvienam Įgyvendinimo reglamente (ES) 2016/2070 nurodytam duomenų elementui, 12:00 val. CET;
- c) mažiau svarbių prižiūrimų subjektų, kuriems netaikomas b punktas, atveju NKI visą informaciją pateikia ECB ne vėliau kaip iki 25-os darbo dienos, einančios po atitinkamos pateikimo datos, taikomos kiekvienam Įgyvendinimo reglamente (ES) 2016/2070 nurodytam duomenų elementui, pabaigos.

4 straipsnis

Duomenų kokybė

1. NKI:
- a) stebi ir vertina pagal šį sprendimą ECB teikiamos informacijos kokybę ir patikimumą;
- b) taiko atitinkamas patvirtinimo taisykles, kurias parengia, atnaujina ir skelbia EBI, ir
- c) taiko papildomus duomenų kokybės patikrinimus, kuriuos apibrėžia ECB bendradarbiaudamas su NKI.
2. NKI atlieka joms pateiktų duomenų kokybės vertinimą laikydamasi tokios tvarkos:
- a) toliau išvardytų prižiūrimų subjektų duomenų – iki 10-os darbo dienos, einančios po atitinkamų pateikimo datų, nurodytų Reglamente (ES) 2021/451, Įgyvendinimo reglamente (ES) 2021/453 ir Įgyvendinimo reglamente (ES) 2016/2070:
- i) svarbių prižiūrimų subjektų, teikiančių duomenis aukščiausiu konsolidavimo lygiu dalyvaujančiose valstybėse narėse;
- ii) svarbių prižiūrimų subjektų, nepriklausančių prižiūrimai grupei;
- iii) prižiūrimų subjektų, kurie priskiriami svarbiems remiantis trijų svarbiausių kredito įstaigų jų valstybėje narėje kriterijumi ir kurie teikia duomenis konsoliduotai arba individualiai, jeigu neprivalo teikti duomenų konsoliduotai;

⁽⁹⁾ Paskelbta Europos bankininkystės institucijos (EBI) interneto svetainėje www.eba.europa.eu

⁽¹⁰⁾ Paskelbta EBI interneto svetainėje.

- iv) kitų prižiūrimų subjektų, kurie teikia duomenis konsoliduotai arba individualiai, jeigu neprivalo teikti duomenų konsoliduotai, ir yra įtraukti į didžiausių įstaigų valstybėje narėje sąrašą, kurį skelbia EBI pagal EBI sprendimo EBA/DC/404 2 straipsnio 6 dalį;
 - b) toliau išvardytų svarbių prižiūrimų subjektų, kuriems netaikomas a punktas, duomenų – iki 25-os darbo dienos, einančios po atitinkamų pateikimo datų, nurodytų Reglamente (ES) 2021/451, Įgyvendinimo reglamente (ES) 2021/453 ir Įgyvendinimo reglamente (ES) 2016/2070.
3. Patikrinus atitiktį patvirtinimo taisyklėms ir atlikus duomenų kokybės patikrinimus, kaip nurodyta 1 dalyje, informacija pateikiama vadovaujantis šiais papildomais būtiniaisiais tikslumo standartais:
- a) jei taikytina, NKI pateikia informaciją apie pokyčius, susijusius su pateikta informacija ir
 - b) informacija turi būti išsami, esamos spragos turi būti pripažintos, paaiškintos ECB ir, jei taikytina, nepagrįstai nedelsiant pašalintos.

5 straipsnis

Kokybinė informacija

1. NKI nepagrįstai nedelsdamos pateikia ECB atitinkamus paaiškinimus, jeigu duomenų kokybė konkrečioje taksonomijos lentelėje negali būti užtikrinta.
2. NKI informuoja ECB apie:
 - a) priežastis, dėl kurių svarbūs prižiūrimi subjektai duomenis pateikė pakartotinai;
 - b) priežastis, dėl kurių svarbūs prižiūrimi subjektai pateikė reikšmingų taisyčių.

„Reikšmingas taisyčių“, nurodytas b punkte, yra bet koks vieno ar daugiau duomenų vienetų, tiek absoliučių pateiktų skaičių, tiek variacijų procentinės dalies, taisyčių, darantis reikšmingą poveikį prudencei ar finansinei analizei, atliktai naudojant šiuos duomenų vienetus subjekto lygmeniu.

6 straipsnis

Perdavimo formatas

1. NKI šiame sprendime nurodytą informaciją teikia pagal atitinkamą duomenų vienetų modelį (angl. *Data Point Model*) ir išplėstinės verslo ataskaitų kalbos (angl. k. *eXtensible Business Reporting Language (XBRL)*) taksonomiją, kurią parengia, atnaujina ir skelbia EBI.
2. Gavusios šiame sprendime nurodytą informaciją, pagal Reglamento (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) 140 straipsnio 3 dalį NKI atlieka pradinius duomenų patikrinimus siekdamas užtikrinti, kad pateikta informacija sudarytų tinkamą 1 dalyje nurodytą XBRL ataskaitą.
3. Atliekant atitinkamą perdavimą, prižiūrimi subjektai identifikuojami naudojant juridinio asmens identifikatorių.

7 straipsnis

Panaikinimas

1. Sprendimas ECB/2014/29 panaikinamas.
2. Nuorodos į panaikintą sprendimą laikomos nuorodomis į šį sprendimą ir skaitomos pagal II priede pateiktą atitikties lentelę.

8 straipsnis

Įsigaliojimas

Šis sprendimas įsigalioja tą dieną, kai apie jį pranešama adresatams.

9 straipsnis

Adresatai

Šis sprendimas skirtas dalyvaujančių valstybių narių nacionalinėms kompetentingoms institucijoms.

Priimta Frankfurte prie Maino 2023 m. rugpjūčio 17 d.

ECB Pirmininkė
Christine LAGARDE

I PRIEDAS

Panaikinamas sprendimas ir jo dalinių pakeitimų sąrašas

2014 m. liepos 2 d. Europos Centrinio Banko sprendimas ECB/2014/29 dėl priežiūros duomenų, kuriuos pagal Komisijos įgyvendinimo reglamentą (ES) Nr. 680/2014 prižiūrimi subjektai pateikia nacionalinėms kompetentingoms institucijoms, pateikimo Europos Centriniam Bankui (OL L 214, 2014 7 19, p. 34).

2017 m. rugpjūčio 3 d. Europos Centrinio Banko sprendimas (ES) 2017/1493, kuriuo iš dalies keičiamas Sprendimas ECB/2014/29 dėl priežiūros duomenų, kuriuos pagal Komisijos įgyvendinimo reglamentą (ES) Nr. 680/2014 prižiūrimi subjektai pateikia nacionalinėms kompetentingoms institucijoms, pateikimo Europos Centriniam Bankui (ECB/2017/23) (OL L 216, 2017 8 22, p. 23).

2021 m. rugpjūčio 13 d. Europos Centrinio Banko sprendimas (ES) 2021/1396, kuriuo iš dalies keičiamas Sprendimas ECB/2014/29 dėl priežiūros duomenų, kuriuos pagal Komisijos įgyvendinimo reglamentus (ES) Nr. 680/2014 ir (ES) 2016/2070 prižiūrimi subjektai pateikia nacionalinėms kompetentingoms institucijoms, pateikimo Europos Centriniam Bankui (ECB/2021/39) (OL L 300, 2021 8 24, p. 74).

II PRIEDAS

Atitikties lentelė

Sprendimas ECB/2014/29	Šis sprendimas
1 straipsnis	1 straipsnis
2 straipsnis	2 straipsnis
3 straipsnis	3 straipsnis
4 straipsnio 1 dalis	4 straipsnio 1 dalis
—	4 straipsnio 2 dalis
4 straipsnio 2 dalis	4 straipsnio 3 dalis
5 straipsnio 1 dalis	5 straipsnio 1 dalis
5 straipsnio 2 dalis	5 straipsnio 2 dalies pirmos pastraipos b punktas
—	5 straipsnio 2 dalies pirmos pastraipos a punktas ir antra pastraipa
6 straipsnio 1 dalis	6 straipsnio 1 dalis
—	6 straipsnio 2 dalis
6 straipsnio 2 dalis	6 straipsnio 3 dalis
7 straipsnis	—
—	7 straipsnis
7a straipsnis	—
7b straipsnis	—
—	8 straipsnis
8 straipsnis	—
9 straipsnis	9 straipsnis