

ROZHODNUTIE EURÓPSKEJ CENTRÁLNEJ BANKY (EÚ) 2021/1396

z 13. augusta 2021,

ktorým sa mení rozhodnutie ECB/2014/29 o poskytovaní údajov z oblasti dohľadu, ktoré dohliadané subjekty vykazujú príslušným vnútroštátnym orgánom podľa vykonávacích nariadení Komisie (EÚ) č. 680/2014 a (EÚ) 2016/2070, Európskej centrálnej banke (ECB/2021/39)

RADA GUVERNÉROV EURÓPSKEJ CENTRÁLNEJ BANKY,

so zreteľom na nariadenie Rady (EÚ) č. 1024/2013 z 15. októbra 2013, ktorým sa Európska centrálna banka poveruje osobitnými úlohami, pokiaľ ide o politiky týkajúce sa prudenciálneho dohľadu nad úverovými inštitúciami ⁽¹⁾, a najmä na jeho článok 6 ods. 2,

so zreteľom na nariadenie Európskej centrálnej banky (EÚ) č. 468/2014 zo 16. apríla 2014 o rámci pre spoluprácu v rámci jednotného mechanizmu dohľadu medzi Európskou centrálnou bankou, príslušnými vnútroštátnymi orgánmi a určenými vnútroštátnymi orgánmi (nariadenie o rámci JMD) (ECB/2014/17) ⁽²⁾, a najmä na jeho článok 21 a článok 140 ods. 4,

so zreteľom na návrh Rady pre dohľad,

keďže:

- (1) V rozhodnutí ECB/2014/29 ⁽³⁾ sa stanovujú postupy týkajúce sa predkladania údajov, ktoré vykazujú dohliadané subjekty príslušným vnútroštátnym orgánom na základe vykonávacieho nariadenia Komisie (EÚ) č. 680/2014 ⁽⁴⁾ a vykonávacieho nariadenia Komisie (EÚ) 2016/2070, Európskej centrálnej banke (ECB) ⁽⁵⁾.
- (2) Európska komisia prijala 17. decembra 2020 vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2021/451 ⁽⁶⁾, ktorým sa zrušuje a nahrádza vykonávacie nariadenie (EÚ) č. 680/2014 a stanovujú sa nové predpisy, pokiaľ ide o vykazovanie na účely dohľadu, ktoré sa uplatňujú od 28. júna 2021.
- (3) Komisia prijala 15. marca 2021 vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2021/453 ⁽⁷⁾, ktorým sa podrobnejšie upravujú nové predpisy, pokiaľ ide o osobitné požiadavky na predkladanie správ o trhovom riziku.
- (4) Rozhodnutie ECB/2014/29 upravuje zber údajov a kontrolu kvality údajov vykazovaných dohliadanými subjektmi príslušným vnútroštátnym orgánom v súlade s príslušnými právnymi predpismi Únie. Rozhodnutie ECB/2014/29 preto musí upravovať zber údajov a kontrolu kvality údajov, ktoré majú vykazovať dohliadané subjekty príslušným vnútroštátnym orgánom podľa vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2016/2070, vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/451 a vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/453. Rozhodnutie ECB/2014/29 sa preto musí aktualizovať tak, aby zohľadnilo prijatie vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/451 a vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/453 s cieľom zabezpečiť predkladanie príslušných údajov ECB príslušnými vnútroštátnymi orgánmi.

⁽¹⁾ Ú. v. EÚ L 287, 29.10.2013, s. 63.

⁽²⁾ Ú. v. EÚ L 141, 14.5.2014, s. 1.

⁽³⁾ Rozhodnutie ECB/2014/29 z 2. júla 2014 o poskytovaní údajov z oblasti dohľadu, ktoré dohliadané subjekty vykazujú príslušným vnútroštátnym orgánom podľa vykonávacích nariadení Komisie (EÚ) č. 680/2014 a (EÚ) 2016/2070, Európskej centrálnej banke (Ú. v. EÚ L 214, 19.7.2014, s. 34).

⁽⁴⁾ Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) č. 680/2014 zo 16. apríla 2014, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy, pokiaľ ide o vykazovanie inštitúciami na účely dohľadu podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013 (Ú. v. EÚ L 191, 28.6.2014, s. 1).

⁽⁵⁾ Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2016/2070 zo 14. septembra 2016, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy na vzory, vymedzenia pojmov a riešenia IT, ktoré majú inštitúcie používať pri vykazovaní Európskemu orgánu pre bankovníctvo a príslušným orgánom v súlade s článkom 78 ods. 2 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2013/36/EÚ (Ú. v. EÚ L 328, 2.12.2016, s. 1).

⁽⁶⁾ Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2021/451 zo 17. decembra 2020, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy na uplatňovanie nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013, pokiaľ ide o vykazovanie inštitúciami na účely dohľadu, a ktorým sa zrušuje vykonávacie nariadenie (EÚ) č. 680/2014 (Ú. v. EÚ L 97, 19.3.2021, s. 1).

⁽⁷⁾ Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2021/453 z 15. marca 2021, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy na účely uplatňovania nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013, pokiaľ ide o osobitné požiadavky na predkladanie správ o trhovom riziku (Ú. v. EÚ L 89, 16.3.2021, s. 3).

- (5) Európsky orgán pre bankovníctvo (EBA) okrem toho zrušil rozhodnutie Európskeho orgánu pre bankovníctvo EBA/DC/2015/130 z 23. septembra 2015 (Decision on reporting by competent authorities to the European Banking Authority) ⁽⁸⁾ a nahradil ho rozhodnutím Európskeho orgánu pre bankovníctvo EBA/DC/2020/334 z 5. júna 2020 (Decision concerning supervisory reporting by competent authorities to the EBA) ⁽⁹⁾. V uvedenom rozhodnutí sa od príslušných orgánov vrátane ECB vyžaduje, aby okrem iného predkladali EBA údaje z oblasti dohľadu a údaje týkajúce sa finančného výkazníctva. V tejto súvislosti rozhodnutie Európskeho orgánu pre bankovníctvo EBA/DC/2020/334 stanovuje lehoty pre predkladanie uvedených údajov príslušnými orgánmi Európskemu orgánu pre bankovníctvo.
- (6) EBA navyše zrušil rozhodnutie Európskeho orgánu pre bankovníctvo EBA/DC/2016/156 z 31. mája 2016 (Decision on data for supervisory benchmarking) ⁽¹⁰⁾ a nahradil ho rozhodnutím Európskeho orgánu pre bankovníctvo EBA/DC/2020/337 z 5. júna 2020 (Decision concerning data for supervisory benchmarking) ⁽¹¹⁾. V uvedenom rozhodnutí sa od príslušných orgánov vrátane ECB vyžaduje, aby Európskemu orgánu pre bankovníctvo predkladali údaje o referenčnom porovnávaní v rámci dohľadu. V tejto súvislosti rozhodnutie Európskeho orgánu pre bankovníctvo EBA/DC/2020/337 stanovuje lehotu pre predkladanie takýchto údajov príslušnými orgánmi Európskemu orgánu pre bankovníctvo.
- (7) Rozhodnutie ECB/2014/29 sa musí preto tiež aktualizovať, aby sa zabezpečilo, že ECB dostane uvedené údaje od príslušných vnútroštátnych orgánov včas, a tieto údaje následne predloží EBA v súlade s rozhodnutiami Európskeho orgánu pre bankovníctvo EBA/DC/2020/334 a EBA/DC/2020/337.
- (8) Rozhodnutie ECB/2014/29 by sa preto malo zodpovedajúcim spôsobom zmeniť,

PRIJALA TOTO ROZHODNUTIE:

Článok 1

Zmeny

Rozhodnutie ECB/2014/29 sa mení takto:

1. Názov sa nahrádza takto:

„Rozhodnutie Európskej centrálnej banky z 2. júla 2014 o poskytovaní údajov z oblasti dohľadu, ktoré dohliadané subjekty vykazujú príslušným vnútroštátnym orgánom (ECB/2014/29), Európskej centrálnej banke“.

2. Článok 1 sa nahrádza takto:

„Článok 1

Rozsah pôsobnosti

V súlade s článkom 21 nariadenia o rámci JMD sa v tomto rozhodnutí ustanovujú postupy týkajúce sa predkladania údajov, ktoré vykazujú dohliadané subjekty príslušným vnútroštátnym orgánom na základe vykonávacieho nariadenia Komisie (EÚ) 2016/2070 ^{*1}, vykonávacieho nariadenia Komisie (EÚ) 2021/451 ^{*2} a vykonávacieho nariadenia Komisie (EÚ) 2021/453 ^{*3}, ECB.

^{*1} Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2016/2070 zo 14. septembra 2016, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy na vzory, vymedzenia pojmov a riešenia IT, ktoré majú inštitúcie používať pri vykazovaní Európskemu orgánu pre bankovníctvo a príslušným orgánom v súlade s článkom 78 ods. 2 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2013/36/EÚ (Ú. v. EÚ L 328, 2.12.2016, s. 1).

^{*2} Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2021/451 zo 17. decembra 2020, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy na uplatňovanie nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013, pokiaľ ide o vykazovanie inštitúciami na účely dohľadu, a ktorým sa zrušuje vykonávacie nariadenie (EÚ) č. 680/2014 (Ú. v. EÚ L 97, 19.3.2021, s. 1).

^{*3} Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2021/453 z 15. marca 2021, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy na účely uplatňovania nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013, pokiaľ ide o osobitné požiadavky na predkladanie správ o trhovom riziku (Ú. v. EÚ L 89, 16.3.2021, s. 3).“

⁽⁸⁾ Dostupné na webovom sídle EBA.

⁽⁹⁾ Dostupné na webovom sídle EBA.

⁽¹⁰⁾ Dostupné na webovom sídle EBA.

⁽¹¹⁾ Dostupné na webovom sídle EBA.

3. Článok 3 sa nahrádza takto:

„Článok 3

Dátumy zasielania

1. Príslušné vnútroštátne orgány predkladajú ECB údaje uvedené vo vykonávacom nariadení (EÚ) 2021/451 a vo vykonávacom nariadení (EÚ) 2021/453, ktoré im vykazujú dohliadané subjekty, v súlade s týmito ustanoveniami:

a) príslušné vnútroštátne orgány predkladajú ECB do 12.00 hod. stredoeurópskeho času ^{**} desiateho pracovného dňa nasledujúceho po príslušných dátumoch zasielania stanovených v článku 3 a článku 20 ods. 3 vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/451 a po príslušných dátumoch vykazovania stanovených v článku 1 ods. 2 vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/453 údaje týkajúce sa:

- i) významných dohliadaných subjektov vykazujúcich na najvyššej úrovni konsolidácie v rámci zúčastnených členských štátov;
- ii) významných dohliadaných subjektov, ktoré nie sú súčasťou dohliadanej skupiny;
- iii) dohliadaných subjektov, ktoré sú klasifikované ako významné v súlade s kritériom troch najvýznamnejších úverových inštitúcií v ich členskom štáte, a ktoré vykazujú na konsolidovanom základe alebo na individuálnom základe, ak nie sú povinné vykazovať na konsolidovanom základe;
- iv) iných dohliadaných subjektov vykazujúcich na konsolidovanom základe alebo na individuálnom základe, ak nie sú povinné vykazovať na konsolidovanom základe, ktoré sú „najväčšími inštitúciami v členskom štáte“, ako sú vymedzené v článku 2 ods. 3 rozhodnutia Európskeho orgánu pre bankovníctvo EBA/DC/2020/334 z 5. júna 2020 (Decision concerning supervisory reporting by competent authorities to the EBA) ^{**};

b) ak sa neuplatňuje písm. a), príslušné vnútroštátne orgány predkladajú ECB do 12.00 hod. stredoeurópskeho času dvadsiateho piateho pracovného dňa nasledujúceho po príslušných dátumoch zasielania stanovených v článku 3 vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/451 a po príslušných dátumoch vykazovania stanovených v článku 1 ods. 2 vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/453 údaje týkajúce sa:

- i) významných dohliadaných subjektov;
- ii) menej významných dohliadaných subjektov.

2. Príslušné vnútroštátne orgány vykazujú ECB údaje uvedené vo vykonávacom nariadení (EÚ) 2016/2070 v súlade s týmito ustanoveniami:

a) príslušné vnútroštátne orgány vykazujú ECB do 12.00 hod. stredoeurópskeho času desiateho pracovného dňa nasledujúceho po príslušných dátumoch zasielania stanovených v príslušnom ustanovení za každú údajovú položku vo vykonávacom nariadení (EÚ) 2016/2070 údaje týkajúce sa:

- i) významných dohliadaných subjektov vykazujúcich na najvyššej úrovni konsolidácie v rámci zúčastnených členských štátov;
- ii) významných dohliadaných subjektov, ktoré nie sú súčasťou dohliadanej skupiny;
- iii) dohliadaných subjektov, ktoré sú klasifikované ako významné v súlade s kritériom troch najvýznamnejších úverových inštitúcií v ich členskom štáte, a ktoré vykazujú na konsolidovanom základe alebo na individuálnom základe, ak nie sú povinné vykazovať na konsolidovanom základe;
- iv) menej významných dohliadaných subjektov vykazujúcich na najvyššej úrovni konsolidácie v rámci zúčastnených členských štátov, pokiaľ predstavujú najvyššiu úroveň konsolidácie v Únii, a menej významných dohliadaných subjektov vykazujúcich na individuálnom základe, ak nie sú súčasťou dohliadanej skupiny, v súlade s článkom 1 ods. 2 rozhodnutia Európskeho orgánu pre bankovníctvo EBA/DC/2020/337;

- b) ak sa neuplatňuje písm. a), príslušné vnútroštátne orgány vykazujú ECB do konca pracovného času dvadsiateho piateho pracovného dňa nasledujúceho po príslušných dátumoch zasielania stanovených v príslušnom ustanovení za každú údajovú položku vo vykonávacom nariadení (EÚ) 2016/2070 údaje týkajúce sa:
- významných dohliadaných subjektov;
 - menej významných dohliadaných subjektov.

*4 SEČ zohľadňuje prechod na letný stredoeurópsky čas.

*5 Dostupné webovom sídle EBA.“

4. Vkladá sa tento článok 7b:

„Článok 7b

Prvé vykazovanie po nadobudnutí účinnosti rozhodnutia Európskej centrálnej banky (EÚ) 2021/1396 (ECB/2021/39)

Príslušné vnútroštátne orgány predkladajú údaje, ktoré im boli vykázané podľa vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2016/2070, vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/451 a vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/453, v súlade s rozhodnutím Európskej centrálnej banky (EÚ) 2021/1396 (ECB/2021/39) *, a to od prvých príslušných dátumov zasielania alebo vykazovania po nadobudnutí účinnosti uvedeného rozhodnutia.

* Rozhodnutie Európskej centrálnej banky (EÚ) 2021/1396 z 13. augusta 2021, ktorým sa mení rozhodnutie ECB/2014/29 o poskytovaní údajov z oblasti dohľadu, ktoré dohliadané subjekty vykazujú príslušným vnútroštátnym orgánom podľa vykonávacích nariadení Komisie (EÚ) č. 680/2014 a (EÚ) 2016/2070, Európskej centrálnej banke (ECB/2021/39) (Ú. v. EÚ L 300, 24.8.2021, s. 74).“

Článok 2

Nadobudnutie účinnosti

Toto rozhodnutie nadobúda účinnosť dňom jeho oznámenia adresátom.

Článok 3

Adresáti

Toto rozhodnutie je určené príslušným vnútroštátnym orgánom zúčastnených členských štátov.

Vo Frankfurt nad Mohanom 13. augusta 2021

Prezidentka ECB
Christine LAGARDE