

EUROPEISKA CENTRALBANKENS BESLUT

av den 2 juli 2014

om hur uppgifter som enheter som står under tillsyn rapporterar till de nationella behöriga myndigheterna i enlighet med kommissionens genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 ska tillhandahållas Europeiska centralbanken

(ECB/2014/29)

(2014/477/EU)

ECB-RÅDET HAR ANTAGIT DETTA BESLUT

med beaktande av rådets förordning (EU) nr 1024/2013 av den 15 oktober 2013 om tilldelning av särskilda uppgifter till Europeiska centralbanken i fråga om politiken för tillsyn över kreditinstitut ⁽¹⁾, särskilt artikel 6.2,

med beaktande av Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 468/2014 av den 16 april 2014 om upprättande av ramen för samarbete inom den gemensamma tillsynsmekanismen mellan Europeiska centralbanken och nationella behöriga myndigheter samt med nationella utsedda myndigheter (ramförordning om den gemensamma tillsynsmekanismen (SSM) (ECB/2014/17) ⁽²⁾, särskilt artiklarna 21 och 140.4,

med beaktande av tillsynsnämndens förslag, och

av följande skäl:

- (1) Kreditinstitut omfattas av regelbundna statistiska rapporteringskrav i enlighet med Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 ⁽³⁾ och kommissionens genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 ⁽⁴⁾.
- (2) Inom ramen för artikel 6 i förordning (EU) nr 1024/2013 har Europeiska centralbanken (ECB) exklusiv befogenhet att för tillsynsändamål utföra de uppgifter som framgår av artikel 4 i den förordningen. När ECB utför dessa uppgifter kommer man att beakta de regler i unionsrätten som uppställer tillsynskrav för instituten vad gäller rapportering.
- (3) I enlighet med artikel 6.2 i förordning (EU) nr 1024/2013 och artikel 21 i ramförordningen om den gemensamma tillsynsmekanismen har både ECB och de nationella behöriga myndigheterna en skyldighet att utbyta information. Utan att det påverkar ECB:s befogenhet att direkt erhålla information från kreditinstitut eller ha direkt tillgång till information som fortlöpande rapporteras av kreditinstituten kommer de nationella behöriga myndigheterna att förse ECB med all information som är nödvändig för att utföra de uppgifter som ECB tilldelas genom förordning (EU) nr 1024/2013.
- (4) I enlighet med artikel 140.3 i ramförordningen om den gemensamma tillsynsmekanismen är varje enhet som står under tillsyn skyldig att översända den information som regelbundet ska rapporteras i enlighet med tillämplig unionsrätt till sin nationella behöriga myndighet. Om inte annat följer av särskilda bestämmelser kommer all den information som rapporteras av enheter som står under tillsyn att lämnas till de nationella behöriga myndigheterna. Dessa myndigheter ska utföra de första uppgiftskontrollerna och sedan tillhandahålla ECB informationen.
- (5) För att ECB ska kunna utföra sin tillsynsrapportering måste det sätt på vilket de nationella behöriga myndigheterna överför sådan information som de erhållit från enheter som står under tillsyn till ECB specificeras ytterligare. Man behöver främst specificera format, frekvens och tidpunkter för informationsöverföringarna men även detaljer som rör den kvalitetskontroll som de nationella behöriga myndigheterna bör göra innan de överför informationen till ECB.

⁽¹⁾ EUT L 287, 29.10.2013, s. 63.

⁽²⁾ EUT L 141, 14.5.2014, s. 1.

⁽³⁾ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 av den 26 juni 2013 om tillsynskrav för kreditinstitut och värdepappersföretag och om ändring av förordning (EU) nr 648/2012 (EUT L 176, 27.6.2013, s. 1).

⁽⁴⁾ Kommissionens genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 av den 16 april 2014 om fastställande av tekniska genomförandestandarder för institutens tillsynsrapportering enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 (EUT L 191, 28.6.2014, s. 1).

- (6) I enlighet med artikel 27 i förordning (EU) nr 1024/2013 ska ledamöter i tillsynsmyndigheten, ECB-personal och utstationerad personal från deltagande medlemsstater som utför tillsynsuppgifter vara förpliktade att iaktta kraven på tystnadsplikt enligt artikel 37 i stadgan för Europeiska centralbankssystemet och Europeiska centralbanken samt tillämplig unionsrätt. I synnerhet ska ECB och de nationella behöriga myndigheterna omfattas av de bestämmelser om informationsutbyte och tystnadsplikt som fastställs i Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU ⁽¹⁾.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Räckvidd

Enligt artikel 21 i ramförordningen om den gemensamma tillsynsmekanismen fastställer detta beslut förfaranden för hur uppgifter som enheter som står under tillsyn rapporterar till de nationella behöriga myndigheterna i enlighet med genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 ska överföras till ECB.

Artikel 2

Definitioner

I detta beslut gäller de definitioner som framgår av ramförordningen om den gemensamma tillsynsmekanismen.

Artikel 3

Överföringsdatum

De uppgifter som avses i artikel 1, och som de enheter som står under tillsyn rapporterar till de nationella behöriga myndigheterna, ska överföras till ECB på följande överföringsdatum:

- Senast kl. 12:00 centraleuropeisk tid (CET) ⁽²⁾ den tionde arbetsdagen efter de överföringsdatum som avses i genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 avseende
 - betydande grupper som står under tillsyn på högsta konsolideringsnivå i de deltagande medlemsstaterna,
 - betydande enheter som står under tillsyn som inte ingår i en grupp som står under tillsyn,
 - grupper som står under tillsyn på undergruppsnivå och enheter som står under tillsyn som ingår i en grupp som står under tillsyn när de klassificeras som betydande i enlighet med kriteriet om ett av de tre mest betydande kreditinstituterna i deras medlemsstat,
 - andra grupper som står under tillsyn och enheter som står under tillsyn som finns upptagna i förteckningen över institut som ska rapportera till Europeiska bankmyndigheten (EBA) i enlighet med artikel 3 i beslut EBA/DC/090 ⁽³⁾.
- Före stängningsdagen den tjugofemte arbetsdagen efter de överföringsdatum som framgår av genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 avseende
 - betydande grupper som står under tillsyn på undergruppsnivå om dessa uppgifter inte har inlämnats enligt punkt 1,
 - betydande enheter som står under tillsyn som ingår i en grupp som står under tillsyn om dessa uppgifter inte har inlämnats enligt punkt 1.
- Före stängningsdagen den tjugofemte arbetsdagen efter de överföringsdatum som framgår av genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 avseende
 - mindre betydande grupper som står under tillsyn på högsta konsolideringsnivå i de deltagande medlemsstaterna, om dessa uppgifter inte har inlämnats i enlighet med punkt 1,
 - mindre betydande enheter som står under tillsyn som inte ingår i en grupp som står under tillsyn om dessa uppgifter inte har inlämnats i enlighet med punkt 1.

⁽¹⁾ Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU av den 26 juni 2013 om behörighet att utöva verksamhet i kreditinstitut och om tillsyn av kreditinstitut och värdepappersföretag, om ändring av direktiv 2002/87/EG och om upphävande av direktiv 2006/48/EG och 2006/49/EG (EUT L 176, 27.6.2013, s. 338).

⁽²⁾ CET beaktar omställningen till centraleuropeisk sommartid.

⁽³⁾ Europeiska bankmyndighetens beslut EBA/DC/090 av den 24 januari 2014 om behöriga myndigheters rapportering till EBA. Finns på EBA:s webbplats (www.eba.europa.eu).

4. Före stängningsdags den trettiofemte arbetsdagen efter de överföringsdatum som framgår av genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 avseende
 - a) mindre betydande grupper som står under tillsyn på undergruppsnivå om dessa uppgifter inte har inlämnats i enlighet med punkt 1,
 - b) mindre betydande enheter som står under tillsyn som ingår i en grupp som står under tillsyn om dessa uppgifter inte har inlämnats i enlighet med punkt 1.

Artikel 4

Kvalitetskontroll

1. De nationella behöriga myndigheterna ska granska och säkerställa kvaliteten och tillförlitligheten på de uppgifter som ställs till ECB:s förfogande. Nationella behöriga myndigheter ska tillämpa de valideringsregler som framgår av bilaga XV till genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 som tagits fram och underhålls av EBA samt även tillämpa de ytterligare kvalitetskontroller som uppställs av ECB i samarbete med de nationella behöriga myndigheterna.
2. Reglerna avseende valideringsreglerna och kvalitetskontrollen ska åtföljas, och därutöver ska uppgifter inlämnas i enlighet med följande minimistandarder för noggrannhet:
 - a) De nationella behöriga myndigheterna ska i förekommande fall lämna information om den utveckling som de inlämnade uppgifterna implicerar,
 - b) Informationen ska vara fullständig – luckor i uppgifterna ska påpekas och förklaras för ECB samt i förekommande fall kompletteras snarast möjligt.

Artikel 5

Information om kvaliteten

1. De nationella behöriga myndigheterna ska utan dröjsmål informera ECB om uppgiftskvaliteten för en viss tabell i taxonomin inte kan garanteras.
2. Därutöver ska de nationella behöriga myndigheterna informera ECB om orsakerna bakom större revideringar som företas.

Artikel 6

Specifikation av överföringsformatet

1. De nationella behöriga myndigheterna ska översända de uppgifter som framgår av detta beslut i formatet eXtensible Business Reporting Language så att det informationsutbyte som sker avseende genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 kan ske enligt ett gemensamt tekniskt format.
2. Enheter som står under tillsyn ska identifieras med hjälp av den preliminära identitetsbeteckningen för juridiska personer (*Legal Entity Identifier*) i respektive överföring.

Artikel 7

Referensdatum för första rapporteringen

1. Första referensdatum för rapportering enligt artikel 3.1 framgår av artikel 8.8.1 i beslut EBA/DC/090.
2. Första referensdatum för rapporteringen enligt artikel 3.2, 3.3 och 3.4 är den 31 december 2014.

Artikel 8

Övergångsbestämmelse

1. För referensdatum för rapporteringen under 2014 ska överföringsdatum för de nationella behöriga myndigheternas rapportering enligt artikel 3.1 vara de som framgår av artikel 8.8.2 i beslut EBA/DC/090.

2. Från och med referensdatum för rapporteringen den 31 december 2014 till referensdatum för rapporteringen den 31 december 2015 ska överföringsdatum för de nationella behöriga myndigheternas rapportering enligt artikel 3.3 vara stängningsdags den trettionde arbetsdagen efter den dag då de enheter som står under tillsyn överlämnat uppgifterna till den nationella behöriga myndigheten.
3. Före den 4 november 2014 ska de nationella behöriga myndigheterna överlämna uppgifterna enligt artikel 1 avseende:
 - a) enheter och grupper som står under tillsyn som omfattas av den samlade bedömningen i enlighet med beslut ECB/2014/3 ⁽¹⁾,
 - b) andra grupper som står under tillsyn och enheter som står under tillsyn som är etablerade i en deltagande medlemsstat när de inkluderas i förteckningen över institut som ska rapportera till EBA i enlighet med artikel 3 i beslut EBA/DC/090.

Artikel 9

Adressater

Detta beslut riktar sig till de nationella behöriga myndigheterna i de deltagande medlemsstaterna.

Utfärdat i Frankfurt am Main den 2 juli 2014.

Mario DRAGHI
ECB:s ordförande

⁽¹⁾ Europeiska centralbankens beslut ECB/2014/3 av den 4 februari 2014 om fastställande av de kreditinstitut som är föremål för den samlade bedömningen (EUT L 69, 8.3.2014, s. 107).