

Den här texten är endast avsedd som ett dokumentationshjälpmedel och har ingen rättslig verkan. EU-institutionerna tar inget ansvar för innehållet. De autentiska versionerna av motsvarande rättsakter, inklusive ingresserna, publiceras i Europeiska unionens officiella tidning och finns i EUR-Lex. De officiella texterna är direkt tillgängliga via länkarna i det här dokumentet

► **B**

► **M1** 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 genomförandeförordningar (EU) nr 680/2014 och (EU) 2016/2070 ska tillhandahållas Europeiska centralbanken (ECB/2014/29) (2014/477/EU) ◀

(EUT L 214, 19.7.2014, s. 34)

Ändrad genom:

Officiella tidningen

	nr	sida	datum
► M1 Europeiska centralbankens beslut (EU) 2017/1493 av den 3 augusti 2017	L 216	23	22.8.2017

▼B**▼M1****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 genomförandeförordningar (EU) nr 680/2014 och (EU) 2016/2070 ska tillhandahållas Europeiska centralbanken (ECB/2014/29) (2014/477/EU)

*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 och kommissionens genomförandeförordning (EU) 2016/2070 ⁽¹⁾ ska tillhandahållas ECB.

▼B*Artikel 2***Definitioner**

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

▼M1*Artikel 3***Överföringsdatum**

1. 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:

1. Senast kl. 12.00 centraleuropeisk tid (CET) ⁽²⁾ den tionde arbetsdagen efter de relevanta överföringsdatum som avses i genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 och artikel 4 i genomförandeförordning (EU) 2016/2070 avseende

a) betydande enheter som står under tillsyn och som rapporterar på högsta konsolideringsnivå i de deltagande medlemsstaterna,

b) betydande enheter som står under tillsyn och som inte ingår i en grupp som står under tillsyn,

⁽¹⁾ Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2016/2070 av den 14 september 2016 om fastställande av tekniska tillsynsstandarder för mallar, definitioner och it-lösningar som instituten ska använda vid rapportering till Europeiska bankmyndigheten och behöriga myndigheter i enlighet med artikel 78.2 i Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU (EUT L 328, 2.12.2016, s. 1).

⁽²⁾ CET beaktar omställningen till centraleuropeisk sommartid.

▼ M1

- c) enheter som står under tillsyn, som klassificeras som betydande i enlighet med kriteriet om ett av de tre mest betydande kreditinstituterna i en medlemsstat och som rapporterar på konsolideringsnivå, eller på individuell nivå om de inte behöver rapportera på konsoliderad nivå,
 - d) andra enheter som står under tillsyn och som rapporterar på konsoliderad nivå, eller på individuell nivå om de inte behöver rapportera på konsoliderad nivå, som finns upptagna i förteckningen över institut som ska rapportera till Europeiska bankmyndigheten (EBA) i enlighet med artikel 2 i Europeiska bankmyndighetens beslut EBA/DC/2015/130 ⁽¹⁾ och artikel 2 i Europeiska bankmyndighetens beslut EBA/DC/2016/156 ⁽²⁾.
2. Före stängningsdags den tjugofemte arbetsdagen efter de relevanta överföringsdatum som framgår av genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 och artikel 4 i genomförandeförordning (EU) 2016/2070 avseende
- a) betydande enheter som står under tillsyn och som rapporterar på konsoliderad nivå och på undergruppsnivå om dessa uppgifter inte har inlämnats i enlighet med punkt 1,
 - b) betydande enheter som står under tillsyn som ingår i en grupp som står under tillsyn och som rapporterar på individuell nivå om dessa uppgifter inte har inlämnats enligt punkt 1,
 - c) mindre betydande enheter som står under tillsyn och som rapporterar på högsta konsolideringsnivå i de deltagande medlemsstaterna om dessa uppgifter inte har inlämnats i enlighet med punkt 1.
 - d) mindre betydande enheter som inte ingår i en grupp som står under tillsyn om dessa uppgifter inte har inlämnats i enlighet med punkt 1.
4. Före stängningsdags den trettiofemte arbetsdagen efter de relevanta överföringsdatum som framgår av genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 och artikel 4 i genomförandeförordning (EU) 2016/2070 avseende
- a) mindre betydande enheter som står under tillsyn och som rapporterar på konsoliderad nivå och på undergruppsnivå om dessa uppgifter inte har inlämnats i enlighet med punkterna 1 och 2,
 - b) mindre betydande enheter som står under tillsyn och som ingår i en grupp som står under tillsyn och som rapporterar på individuell nivå om dessa uppgifter inte har inlämnats enligt punkt 1.

⁽¹⁾ Europeiska bankmyndighetens beslut EBA/DC/2015/130 av den 23 september 2015 om behöriga myndigheters rapportering till EBA. Finns på EBA:s webbplats www.eba.europa.eu.

⁽²⁾ Europeiska bankmyndighetens beslut EBA/DC/2016/156 av den 31 maj 2016 om uppgifter för referensmåttn för tillsynsändamål. Finns på EBA:s webbplats www.eba.europa.eu.

▼ M1

2. Med avvikelse från punkt 1 ska de nationella behöriga myndigheterna tillhandahålla ECB de uppgifter som avses i artikel 5 i genomförandeförordning (EU) 2016/2070 på följande överföringsdatum:

1. Senast kl. 12.00 centraleuropeisk tid den tionde arbetsdagen efter den 11 november varje kalenderår avseende

- a) betydande enheter som står under tillsyn och som rapporterar på högsta konsolideringsnivå i de deltagande medlemsstaterna,
- b) betydande enheter som står under tillsyn som inte ingår i en grupp som står under tillsyn,
- c) enheter som står under tillsyn och som klassificeras som betydande i enlighet med kriteriet om ett av de tre mest betydande kreditinstituten i en medlemsstat och som rapporterar på konsoliderad nivå, eller på individuell nivå om de inte behöver rapportera på konsoliderad nivå,
- d) andra enheter som står under tillsyn och som rapporterar på konsoliderad nivå, eller på individuell nivå om de inte behöver rapportera på konsoliderad nivå, och som finns upptagna i förteckningen över institut som ska rapportera till EBA i enlighet med artikel 2 i beslut EBA/DC/2016/156.

2. Före stängningsdags den tjugofemte arbetsdagen efter den 11 november varje kalenderår avseende

- a) betydande enheter som står under tillsyn och som rapporterar på konsoliderad nivå och på undergruppsnivå om dessa uppgifter inte har inlämnats i enlighet med punkt 1,
- b) betydande enheter som står under tillsyn som ingår i en grupp som står under tillsyn och som rapporterar på individuell nivå om dessa uppgifter inte har inlämnats enligt punkt 1,
- c) mindre betydande enheter som står under tillsyn och som rapporterar på högsta konsolideringsnivå i de deltagande medlemsstaterna om dessa uppgifter inte har inlämnats i enlighet med punkt 1.
- d) mindre betydande enheter som inte ingår i en grupp som står under tillsyn om dessa uppgifter inte har inlämnats i enlighet med punkt 1.

3. Före stängningsdags den trettiofemte arbetsdagen efter den 11 november varje kalenderår avseende

- a) mindre betydande enheter som står under tillsyn och som rapporterar på konsoliderad nivå och på undergruppsnivå om dessa uppgifter inte har inlämnats i enlighet med punkterna 1 och 2,

▼ M1

- b) mindre betydande enheter som står under tillsyn och som ingår i en grupp som står under tillsyn och som rapporterar på individuell nivå om dessa uppgifter inte har inlämnats enligt punkt 1.

▼ B*Artikel 4***Kvalitetskontroll****▼ M1**

1. De nationella behöriga myndigheterna ska granska och utvärdera kvaliteten och tillförlitligheten på de uppgifter som ställs till ECB:s förfogande. Nationella behöriga myndigheter ska tillämpa de relevanta valideringsregler som har tagits fram, underhållits och offentliggjorts av EBA. Nationella behöriga myndigheter ska även tillämpa de ytterligare kvalitetskontroller som uppställs av ECB i samarbete med de nationella behöriga myndigheterna.

▼ B

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****▼ M1**

1. De nationella behöriga myndigheterna ska översända de uppgifter som framgår av detta beslut enligt tillämplig datapunktsmodell samt eXtensible Business Reporting Language, som har tagits fram, underhållits och offentliggjorts av EBA.

▼ B

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.

▼B

2. Första referensdatum för rapporteringen enligt artikel 3.2, 3.3 och 3.4 är den 31 december 2014.

▼M1*Artikel 7a***Första rapporteringen efter det att Europeiska centralbankens beslut (EU) 2017/1493 (ECB/2017/23) fått verkan**

1. Uppgifter som har rapporterats till de nationella behöriga myndigheterna enligt genomförandeförordning (EU) 2016/2070 ska enligt Europeiska centralbankens beslut (EU) 2017/1493 (ECB/2017/23) ⁽¹⁾ överlämnas från och med de första överföringsdatum som inträffar efter det att beslutet får verkan.

2. Uppgifter som har rapporterats till de nationella behöriga myndigheterna enligt genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 som finns upptagna i förteckningen över institut som ska rapportera till Europeiska bankmyndigheten (EBA) i enlighet med artikel 2 i beslut EBA/DC/2016/156 ska enligt artikel 3.1.1 d överlämnas från och med de första överföringsdatum som inträffar efter det att beslut (EU) 2017/1493 (ECB/2017/23) får verkan.

▼B*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 stängningsdagen den trettonde 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 ⁽²⁾,

⁽¹⁾ Europeiska centralbankens beslut (EU) 2017/1493 av den 3 augusti 2017 om ändring av beslut ECB/2014/29 om hur uppgifter som enheter som står under tillsyn rapporterar till de nationella behöriga myndigheterna i enlighet med kommissionens genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 (ECB/2017/23) ska tillhandahållas Europeiska centralbanken (EUT L 216, 22.8.2017, s. 23).

⁽²⁾ 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).

▼B

- 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.