

DECYZJE

DECYZJA EUROPEJSKIEGO BANKU CENTRALNEGO (UE) 2017/1493

z dnia 3 sierpnia 2017 r.

zmieniająca decyzję EBC/2014/29 w sprawie przedkładania Europejskiemu Bankowi Centralnemu danych nadzorczych przekazywanych właściwym organom krajowym przez nadzorowane podmioty zgodnie z rozporządzeniem wykonawczym Komisji (UE) nr 680/2014 (EBC/2017/23)

RADA PREZESÓW EUROPEJSKIEGO BANKU CENTRALNEGO,

uwzględniając rozporządzenie Rady (UE) nr 1024/2013 z dnia 15 października 2013 r. powierzające Europejskiemu Bankowi Centralnemu szczególne zadania w odniesieniu do polityki związanej z nadzorem ostrożnościowym nad instytucjami kredytowymi ⁽¹⁾, w szczególności art. 6 ust. 2,

uwzględniając rozporządzenie Europejskiego Banku Centralnego (UE) nr 468/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. ustanawiające ramy współpracy pomiędzy Europejskim Bankiem Centralnym a właściwymi organami krajowymi oraz wyznaczonymi organami krajowymi w ramach Jednolitego Mechanizmu Nadzorczego (rozporządzenie ramowe w sprawie Jednolitego Mechanizmu Nadzorczego) (EBC/2014/17) ⁽²⁾, w szczególności w art. 21 i art. 140 ust. 4,

uwzględniając wniosek Rady ds. Nadzoru,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Decyzja EBC/2014/29 ⁽³⁾ ustanawia zasady przedkładania Europejskiemu Bankowi Centralnemu danych nadzorczych przekazywanych właściwym organom krajowym przez nadzorowane podmioty zgodnie z rozporządzeniem wykonawczym Komisji (UE) nr 680/2014 ⁽⁴⁾.
- (2) W dniu 14 września 2016 r. Komisja Europejska przyjęła rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2016/2070 ⁽⁵⁾, które określa wymogi sprawozdawcze dla instytucji, którym zezwolono na stosowanie metod wewnętrznych do obliczania kwot ekspozycji ważonych ryzykiem lub wymogów w zakresie funduszy własnych, z wyjątkiem ryzyka operacyjnego. Instytucje te są zobowiązane do przekazywania wyników obliczeń metod wewnętrznych w odniesieniu do ekspozycji lub pozycji znajdujących się w portfelach odniesienia określonych przez Europejski Urząd Nadzoru Bankowego.
- (3) Decyzja EBC/2014/29 powinna obejmować informacje przekazywane przez nadzorowane podmioty na podstawie rozporządzenia wykonawczego (UE) 2016/2070.
- (4) Decyzja EBC/2014/29 powinna zatem zostać odpowiednio zmieniona,

PRZYJMUJE NINIEJSZĄ DECYZJĘ:

Artykuł 1

Zmiany

W decyzji EBC/2014/29 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) tytuł otrzymuje brzmienie:

„Decyzja Europejskiego Banku Centralnego z dnia 2 lipca 2014 r. w sprawie przedkładania Europejskiemu Bankowi Centralnemu danych nadzorczych przekazywanych właściwym organom krajowym przez nadzorowane podmioty zgodnie z rozporządzeniami wykonawczymi Komisji (UE) nr 680/2014 oraz (UE) 2016/2070 (EBC/2014/29) (2014/477/UE)”;

⁽¹⁾ Dz.U. L 287 z 29.10.2013, s. 63.

⁽²⁾ Dz.U. L 141 z 14.5.2014, s. 1.

⁽³⁾ Decyzja EBC/2014/29 z dnia 2 lipca 2014 r. w sprawie przedkładania Europejskiemu Bankowi Centralnemu danych nadzorczych przekazywanych właściwym organom krajowym przez nadzorowane podmioty zgodnie z rozporządzeniem wykonawczym Komisji (UE) nr 680/2014 (Dz.U. L 214 z 19.7.2014, s. 34).

⁽⁴⁾ Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 680/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. ustanawiające wykonawcze standardy techniczne dotyczące sprawozdawczości nadzorczej instytucji zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 (Dz.U. L 191 z 28.6.2014, s. 1).

⁽⁵⁾ Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2016/2070 z dnia 14 września 2016 r. ustanawiające wykonawcze standardy techniczne dotyczące wzorów, definicji i rozwiązań informatycznych stosowanych przez instytucje przy dokonywaniu zgłoszeń do Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego i właściwych organów zgodnie z art. 78 ust. 2 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/36/UE (Dz.U. L 328 z 2.12.2016, s. 1).

2) artykuł 1 otrzymuje brzmienie:

„Artykuł 1

Zakres

Zgodnie z art. 21 rozporządzenia ramowego w sprawie Jednolitego Mechanizmu Nadzorczego niniejsza decyzja określa procedury odnoszące się do przedkładania EBC danych przekazywanych właściwym organom krajowym przez nadzorowane podmioty na podstawie rozporządzenia wykonawczego (UE) nr 680/2014 oraz rozporządzenia wykonawczego (UE) 2016/2070 (*).

(*) Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2016/2070 z dnia 14 września 2016 r. ustanawiające wykonawcze standardy techniczne dotyczące wzorów, definicji i rozwiązań informatycznych stosowanych przez instytucje przy dokonywaniu zgłoszeń do Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego i właściwych organów zgodnie z art. 78 ust. 2 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/36/UE (Dz.U. L 328 z 2.12.2016, s. 1).”;

3) artykuł 3 otrzymuje brzmienie:

„Artykuł 3

Daty przekazywania danych

1. Właściwe organy krajowe przedkładają EBC dane, o których mowa w art. 1, otrzymane od nadzorowanych podmiotów w następujących datach:

1) do godziny 12.00 czasu środkowoeuropejskiego (CET) (*) dziesiątego dnia roboczego po odpowiedniej dacie przekazania danych określonej w rozporządzeniu wykonawczym (UE) nr 680/2014 oraz w art. 4 rozporządzenia wykonawczego (UE) 2016/2070 w odniesieniu do:

- a) istotnych nadzorowanych podmiotów przekazujących dane na najwyższym szczeblu konsolidacji w uczestniczących państwach członkowskich;
- b) istotnych nadzorowanych podmiotów niestanowiących części nadzorowanej grupy;
- c) nadzorowanych podmiotów, które są sklasyfikowane jako istotne na podstawie faktu, że stanowią jedną z trzech najistotniejszych instytucji kredytowych w danym państwie członkowskim i które przekazują dane na zasadzie skonsolidowanej lub na zasadzie indywidualnej jeżeli nie są zobowiązane do przekazywania danych na zasadzie skonsolidowanej;
- d) innych nadzorowanych podmiotów przekazujących dane na zasadzie skonsolidowanej lub na zasadzie jednostkowej, jeżeli nie są zobowiązane do przekazywania danych na zasadzie skonsolidowanej, wymienionych w wykazie instytucji objętych sprawozdawczością do Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego (EUNB) zgodnie z art. 2 decyzji Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego EBA/DC/2015/130 (**) oraz art. 2 decyzji Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego EBA/DC/2016/156 (***)

2) do końca dwudziestego piątego dnia roboczego po odpowiednich datach przekazania danych określonych w rozporządzeniu wykonawczym (UE) nr 680/2014 oraz w art. 4 rozporządzenia wykonawczego (UE) 2016/2070 w odniesieniu do:

- a) istotnych nadzorowanych podmiotów przekazujących dane na poziomie skonsolidowanym lub subskonsolidowanym w zakresie, w jakim dane te nie zostały przekazane zgodnie z pkt 1;
- b) istotnych nadzorowanych podmiotów stanowiących część nadzorowanej grupy przekazującej dane na zasadzie indywidualnej w zakresie, w jakim dane te nie zostały przekazane zgodnie z pkt 1;
- c) mniej istotnych nadzorowanych podmiotów przekazujących dane na najwyższym szczeblu konsolidacji w uczestniczących państwach członkowskich w zakresie, w jakim dane te nie zostały przekazane zgodnie z pkt 1;
- d) mniej istotnych nadzorowanych podmiotów niestanowiących części nadzorowanej grupy w zakresie, w jakim dane te nie zostały przekazane zgodnie z pkt 1;

4) do końca trzydziestego piątego dnia roboczego po odpowiednich datach przekazania danych określonych w rozporządzeniu wykonawczym (UE) nr 680/2014 oraz w art. 4 rozporządzenia wykonawczego (UE) 2016/2070 w odniesieniu do:

- a) mniej istotnych nadzorowanych podmiotów przekazujących dane na poziomie skonsolidowanym lub subskonsolidowanym w zakresie, w jakim dane te nie zostały przekazane zgodnie z pkt 1 i 2;

- b) mniej istotnych nadzorowanych podmiotów stanowiących część nadzorowanej grupy przekazującej dane na zasadzie indywidualnej w zakresie, w jakim dane te nie zostały przekazane zgodnie z pkt 1.
2. W drodze odstępstwa od postanowień ust. 1 właściwe organy krajowe przekazują EBC dane, o których mowa w art. 5 rozporządzenia wykonawczego (UE) 2016/2070, w następujących datach przekazywania danych:
- 1) do godziny 12.00 czasu środkowoeuropejskiego (CET) dziesiątego dnia roboczego po dniu 11 listopada każdego roku kalendarzowego w odniesieniu do:
- a) istotnych nadzorowanych podmiotów przekazujących dane na najwyższym szczeblu konsolidacji w uczestniczących państwach członkowskich;
 - b) istotnych nadzorowanych podmiotów niestanowiących części nadzorowanej grupy;
 - c) nadzorowanych podmiotów, które są sklasyfikowane jako istotne na podstawie faktu, że stanowią jedną z trzech najistotniejszych instytucji kredytowych w danym państwie członkowskim, i które przekazują dane na zasadzie skonsolidowanej lub na zasadzie indywidualnej, jeżeli nie są zobowiązane do przekazywania danych na zasadzie skonsolidowanej;
 - d) innych nadzorowanych podmiotów przekazujących dane na zasadzie skonsolidowanej lub na zasadzie jednostkowej, jeżeli nie są zobowiązane do przekazywania danych na zasadzie skonsolidowanej, wymienionych w wykazie instytucji objętych sprawozdawczością do EUNB zgodnie z art. 2 decyzji EBA/DC/2016/156;
- 2) do końca dwudziestego piątego dnia roboczego po dniu 11 listopada każdego roku kalendarzowego w odniesieniu do:
- a) istotnych nadzorowanych podmiotów przekazujących dane na poziomie skonsolidowanym i subskonsolidowanym w zakresie, w jakim dane te nie zostały przekazane zgodnie z pkt 1;
 - b) istotnych nadzorowanych podmiotów stanowiących część nadzorowanej grupy przekazującej dane na zasadzie indywidualnej w zakresie, w jakim dane te nie zostały przekazane zgodnie z pkt 1;
 - c) mniej istotnych nadzorowanych podmiotów przekazujących dane na najwyższym szczeblu konsolidacji w uczestniczących państwach członkowskich w zakresie, w jakim dane te nie zostały przekazane zgodnie z pkt 1;
 - d) mniej istotnych nadzorowanych podmiotów niestanowiących części nadzorowanej grupy w zakresie, w jakim dane te nie zostały przekazane zgodnie z pkt 1;
- 3) do końca trzydziestego piątego dnia roboczego po dniu 11 listopada każdego roku kalendarzowego w odniesieniu do:
- a) mniej istotnych nadzorowanych podmiotów przekazujących dane na poziomie skonsolidowanym lub subskonsolidowanym w zakresie, w jakim dane te nie zostały przekazane zgodnie z pkt 1 i 2;
 - b) mniej istotnych nadzorowanych podmiotów stanowiących część nadzorowanej grupy przekazującej dane na zasadzie indywidualnej w zakresie, w jakim dane te nie zostały przekazane zgodnie z pkt 1;
- (*) CET uwzględnia zmianę na środkowoeuropejski czas letni.
- (**) Decyzja Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego EBA/DC/2015/130 z dnia 23 września 2015 r. w sprawie przekazywania danych Europejskiemu Urzędowi Nadzoru Bankowego przez organy właściwe. Dostępna na stronie internetowej EUNB pod adresem www.eba.europa.eu.
- (***) Decyzja Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego EBA/DC/2016/156 z dnia 31 maja 2016 r. w sprawie danych wykorzystywanych do analizy porównawczej do celów nadzorczych. Dostępna na stronie internetowej EUNB pod adresem www.eba.europa.eu;
- 4) w art. 4 ust. 1 otrzymuje brzmienie:
- „1. Właściwe organy krajowe monitorują i oceniają jakość i wiarygodność danych udostępnianych EBC. Właściwe organy krajowe stosują odpowiednie zasady walidacji stworzone, aktualizowane i publikowane przez EUNB. Właściwe organy krajowe stosują także dodatkowe kontrole jakości danych określone przez EBC we współpracy z właściwymi organami krajowymi.”;
- 5) w art. 6 ust. 1 otrzymuje brzmienie:
- „1. Właściwe organy krajowe przekazują dane określone w niniejszej decyzji zgodnie z odpowiednim modelem punktów danych (Data Point Model) oraz taksonomią rozszerzalnego języka sprawozdawczości finansowej (eXtensible Business Reporting Language) stworzonymi, aktualizowanymi i publikowanymi przez EUNB.”;

6) dodaje się art. 7a w brzmieniu:

„Artykuł 7a

Pierwsze przekazanie danych po nabraniu skuteczności przez decyzję Europejskiego Banku Centralnego (UE) 2017/1493 (EBC/2017/23)

1. Właściwe organy krajowe przedkładają dane przekazywane im na podstawie rozporządzenia wykonawczego (UE) 2016/2070 zgodnie z postanowieniami decyzji Europejskiego Banku Centralnego (UE) 2017/1493 (EBC/2017/23) (*), poczynając od pierwszych dat przekazywania danych przypadających po nabraniu przez tę decyzję skuteczności.

2. Właściwe organy krajowe przedkładają dane przekazywane im na podstawie rozporządzenia wykonawczego (UE) nr 680/2014 przez instytucje wymienione w wykazie instytucji objętych sprawozdawczością do EUNB na mocy art. 2 decyzji EBA/DC/2016/156 zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 1 lit. d), poczynając od pierwszych dat przekazywania danych przypadających po nabraniu skuteczności przez decyzję (UE) 2017/1493 (EBC/2017/23).

(*) Decyzja Europejskiego Banku Centralnego (UE) 2017/1493 z dnia 3 sierpnia 2017 r. zmieniająca decyzję EBC/2014/29 w sprawie przedkładania Europejskiemu Bankowi Centralnemu danych nadzorczych przekazywanych właściwym organom krajowym przez nadzorowane podmioty zgodnie z rozporządzeniem wykonawczym Komisji (UE) nr 680/2014 (EBC/2017/23) (Dz.U. L 216 z 22.8.2017, s. 23).”

Artykuł 2

Skuteczność

Niniejsza decyzja staje się skuteczna z dniem zawiadomienia o niej adresatów.

Artykuł 3

Adresaci

Niniejsza decyzja jest skierowana do właściwych organów krajowych uczestniczących państw członkowskich.

Sporządzono we Frankfurcie nad Menem dnia 3 sierpnia 2017 r.

Mario DRAGHI
Prezes EBC
