Το κείμενο αυτό αποτελεί απλώς εργαλείο τεκμηρίωσης και δεν έχει καμία νομική ισχύ. Τα θεσμικά όργανα της Ένωσης δεν φέρουν καμία ευθύνη για το περιεχόμενό του. Τα αυθεντικά κείμενα των σχετικών πράξεων, συμπεριλαμβανομένων των προοιμίων τους, είναι εκείνα που δημοσιεύονται στην Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης και είναι διαθέσιμα στο EUR-Lex. Αυτά τα επίσημα κείμενα είναι άμεσα προσβάσιμα μέσω των συνδέσμων που περιέχονται στο παρόν έγγραφο

►B ΑΠΟΦΑΣΗ (ΕΕ) 2017/1198 ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ

της 27ης Ιουνίου 2017

σχετικά με την υποβολή σχεδίων χρηματοδότησης πιστωτικών ιδρυμάτων από τις εθνικές αρμόδιες αρχές στην Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα (ΕΚΤ/2017/21)

(ΕΕ L 172 της 5.7.2017, σ. 32)

Τροποποιείται από:

		Επίσημη Εφημερίδα		
		αριθ.	σελίδα	ημερομηνία
►M1	Απόφαση (ΕΕ) 2021/432 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 1ης Μαρτίου 2021	L 86	14	12.3.2021

▼B

ΑΠΟΦΑΣΗ (ΕΕ) 2017/1198 ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ

της 27ης Ιουνίου 2017

σχετικά με την υποβολή σχεδίων χρηματοδότησης πιστωτικών ιδρυμάτων από τις εθνικές αρμόδιες αρχές στην Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα (ΕΚΤ/2017/21)

Άρθρο 1

Αντικείμενο

Η παρούσα απόφαση θεσπίζει απαίτηση και καθορίζει διαδικασίες υποβολής των σχεδίων χρηματοδότησης ορισμένων σημαντικών και λιγότερο σημαντικών πιστωτικών ιδρυμάτων από τις εθνικές αρμόδιες αρχές στην ΕΚΤ.

Άρθρο 2

Ορισμοί

Για τους σκοπούς της παρούσας απόφασης ισχύουν οι ορισμοί του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 468/2014 (ΕΚΤ/2014/17) και οι ακόλουθοι ορισμοί:

1) «σημαντικό πιστωτικό ίδρυμα»: πιστωτικό ίδρυμα το οποίο έχει την ιδιότητα σημαντικής εποπτευόμενης οντότητας κατά τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 468/2014 (ΕΚΤ/2014/17)· και

2) «λιγότερο σημαντικό πιστωτικό ίδρυμα»: πιστωτικό ίδρυμα το οποίο δεν έχει την ιδιότητα σημαντικής εποπτευόμενης οντότητας κατά τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 468/2014 (ΕΚΤ/2014/17).

▼M1

Άρθρο 3

Απαιτήσεις όσον αφορά την υποβολή σχεδίων χρηματοδότησης

1. Οι εθνικές αρμόδιες αρχές υποβάλλουν στην ΕΚΤ τα σχέδια χρηματοδότησης των ακόλουθων πιστωτικών ιδρυμάτων που είναι εγκατεστημένα στα αντίστοιχα συμμετέχοντα κράτη μέλη, σύμφωνα με τις κατευθυντήριες γραμμές της ΕΑΤ για εναρμονισμένους ορισμούς και υποδείγματα που αφορούν σχέδια χρηματοδότησης πιστωτικών ιδρυμάτων δυνάμει της σύστασης του Ευρωπαϊκού Συμβουλίου Συστημικού Κινδύνου, της 20ής Δεκεμβρίου 2012 (ΕΣΣΚ/2012/2) ([1]) (εφεξής οι «κατευθυντήριες γραμμές ΕΑΤ του 2019»):

α) σημαντικών πιστωτικών ιδρυμάτων στο υψηλότερο επίπεδο ενοποίησης στα συμμετέχοντα κράτη μέλη, σε ενοποιημένη βάση·

β) σημαντικών πιστωτικών ιδρυμάτων που δεν ανήκουν σε εποπτευόμενο όμιλο, σε ατομική βάση·

γ) λιγότερο σημαντικών πιστωτικών ιδρυμάτων για τα οποία υποβάλλονται στην οικεία εθνική αρμόδια αρχή σχέδια χρηματοδότησης σύμφωνα με τις κατευθυντήριες γραμμές της ΕΑΤ του 2019.

([1]) EBA/GL/2019/05. Διαθέσιμες στον δικτυακό τόπο της ΕΑΤ

▼M1

2. Οι εθνικές αρμόδιες αρχές, στις οποίες περιέρχονται τα σχέδια χρηματοδότησης σημαντικών πιστωτικών ιδρυμάτων πέραν των αναφερόμενων στα στοιχεία α) και β) της παραγράφου 1, τα υποβάλλουν στην ΕΚΤ, εφόσον αυτά συνάδουν με τις κατευθυντήριες γραμμές ΕΑΤ του 2019.

3. Τα σχέδια χρηματοδότησης υποβάλλονται στην ΕΚΤ σύμφωνα με τις εναρμονισμένες οδηγίες και τα υποδείγματα που αναφέρονται στις κατευθυντήριες γραμμές της ΕΑΤ του 2019. Ημερομηνία αναφοράς των σχεδίων χρηματοδότησης είναι η 31η Δεκεμβρίου του προηγούμενου της υποβολής τους έτους.

Όταν η εθνική νομοθεσία επιτρέπει στα πιστωτικά ιδρύματα να υποβάλλουν τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες τους με βάση το τέλος του λογιστικού τους έτους, το οποίο μπορεί να διαφέρει από το τέλος του ημερολογιακού έτους, τότε ημερομηνία αναφοράς θεωρείται το τέλος του τελευταίου διαθέσιμου λογιστικού έτους.

Άρθρο 4

Ημερομηνίες αποστολής

1. Οι εθνικές αρμόδιες αρχές υποβάλλουν στην ΕΚΤ τα σχέδια χρηματοδότησης των ακόλουθων πιστωτικών ιδρυμάτων έως τις 12:00 ώρα Κεντρικής Ευρώπης της 10ης εργάσιμης ημέρας μετά την 15η Μαρτίου:

α) σχέδια χρηματοδότησης των πιστωτικών ιδρυμάτων των στοιχείων α) και β) του άρθρου 3 παράγραφος 1·

β) σχέδια χρηματοδότησης των πιστωτικών ιδρυμάτων του άρθρου 3 παράγραφος 1 στοιχείο γ) και του άρθρου 3 παράγραφος 2, εφόσον περιλαμβάνονται στον κατάλογο των μεγαλύτερων ιδρυμάτων του κράτους μέλους τον οποίο δημοσιεύει η ΕΑΤ σύμφωνα με το άρθρο 2 παράγραφος 6 της απόφασης EBA/DC/2020/334 ([1]) της ΕΑΤ.

2. Οι οικείες εθνικές αρμόδιες αρχές υποβάλλουν στην ΕΚΤ τα σχέδια χρηματοδότησης όλων των πιστωτικών ιδρυμάτων που δεν αναφέρονται στην παράγραφο 1 έως τις 12:00 ώρα Κεντρικής Ευρώπης της 25ης εργάσιμης ημέρας μετά την 15η Μαρτίου.

▼B

Άρθρο 5

Έλεγχοι ποιότητας στοιχείων

▼M1

1. Οι εθνικές αρμόδιες αρχές παρακολουθούν και διασφαλίζουν την ποιότητα και την αξιοπιστία των στοιχείων που υποβάλλονται στην ΕΚΤ. Οι ίδιες εφαρμόζουν τους κανόνες επικύρωσης που καταρτίζει, τηρεί και δημοσιεύει η ΕΑΤ. Επίσης, εφαρμόζουν τους συμπληρωματικούς ελέγχους ποιότητας στοιχείων που καθορίζει η ΕΚΤ σε συνεργασία με τις ίδιες.

([1]) Διαθέσιμη στον δικτυακό τόπο της ΕΑΤ.

▼B

2. Πέραν της συμμόρφωσης με τους κανόνες επικύρωσης και τους ποιοτικούς ελέγχους, τα στοιχεία υποβάλλονται σύμφωνα με τα ακόλουθα συμπληρωματικά ελάχιστα πρότυπα ακρίβειας:

α) εφόσον συντρέχει περίπτωση, οι εθνικές αρμόδιες αρχές παρέχουν πληροφορίες σχετικά με τις εξελίξεις που συνεπάγονται τα υποβαλλόμενα στοιχεία· και

β) οι πληροφορίες πρέπει να είναι πλήρεις: τυχόν κενά πρέπει να επισημαίνονται, να εξηγούνται στην ΕΚΤ και, εφόσον συντρέχει περίπτωση, να συμπληρώνονται χωρίς περιττή καθυστέρηση.

Άρθρο 6

Ποιοτικές πληροφορίες

1. Σε περίπτωση που δεν μπορεί να διασφαλιστεί η ποιότητα των στοιχείων ορισμένου πίνακα στην ταξινόμηση οι εθνικές αρμόδιες αρχές υποβάλλουν χωρίς περιττή καθυστέρηση στην ΕΚΤ σχετικές επεξηγήσεις.

2. Επίσης, οι εθνικές αρμόδιες αρχές γνωστοποιούν στην ΕΚΤ τους λόγους σημαντικών αναθεωρήσεων που τυχόν υποβάλλουν.

Άρθρο 7

Προσδιορισμός του μορφότυπου διαβίβασης στοιχείων

▼M1

1. Προς διασφάλιση ενός ομοιόμορφου τεχνικού μορφότυπου για την ανταλλαγή στοιχείων σε σχέση με τις κατευθυντήριες γραμμές ΕΑΤ του 2019 οι εθνικές αρμόδιες αρχές διαβιβάζουν τα στοιχεία που καθορίζονται στην παρούσα απόφαση χρησιμοποιώντας την κατάλληλη ταξινόμηση βάσει του eXtensible Business Reporting Language.

▼B

2. Κατά την εκάστοτε διαβίβαση στοιχείων οι εποπτευόμενες οντότητες ταυτοποιούνται με χρήση του σχετικού κωδικού αναγνώρισης νομικής οντότητας (Legal Entity Identifier).

Άρθρο 8

Ημερομηνίες αναφοράς της πρώτης υποβολής στοιχείων

Η πρώτη ημερομηνία αναφοράς για την υποβολή στοιχείων κατά το άρθρο 3 είναι η 31η Δεκεμβρίου 2017.

▼M1

Άρθρο 8α

Ημερομηνία αναφοράς για την πρώτη υποβολή στοιχείων για το 2021

Η πρώτη ημερομηνία αναφοράς για το 2021 κατά το άρθρο 3 είναι η 31η Δεκεμβρίου 2020. Εν προκειμένω εφαρμόζεται η δεύτερη υποπαράγραφος του άρθρου 3 παράγραφος 3.

▼B

Άρθρο 9

Έναρξη παραγωγής αποτελεσμάτων

Η παρούσα απόφαση αρχίζει να παράγει αποτελέσματα την ημέρα της κοινοποίησής της στους αποδέκτες.

Άρθρο 10

Αποδέκτες

Η παρούσα απόφαση απευθύνεται στις εθνικές αρμόδιες αρχές των συμμετεχόντων κρατών μελών.