Onderstaande tekst dient louter ter informatie en is juridisch niet bindend. De EU-instellingen zijn niet aansprakelijk voor de inhoud. Alleen de besluiten die zijn gepubliceerd in het Publicatieblad van de Europese Unie (te raadplegen in EUR-Lex) zijn authentiek. Deze officiële versies zijn rechtstreeks toegankelijk via de links in dit document

►**B**

BESLUIT (EU) 2017/1198 VAN DE EUROPESE CENTRALE BANK

van 27 juni 2017

betreffende de rapportage van financieringsplannen van kredietinstellingen door nationale bevoegde autoriteiten aan de Europese Centrale Bank (ECB/2017/21)

(PB L 172 van 5.7.2017, blz. 32)

Gewijzigd bij:

		Publicatieblad		
		nr.	blz.	datum
►**M1**	Besluit (EU) 2021/432 van de Europese Centrale Bank van 1 maart 2021	L 86	14	12.3.2021

▼B

BESLUIT (EU) 2017/1198 VAN DE EUROPESE CENTRALE BANK

van 27 juni 2017

betreffende de rapportage van financieringsplannen van kredietinstellingen door nationale bevoegde autoriteiten aan de Europese Centrale Bank (ECB/2017/21)

Artikel 1

Toepassingsgebied

Dit besluit vergt van nationale bevoegde autoriteiten dat zij financieringsplannen van bepaalde belangrijke en minder belangrijke kredietinstellingen aan de ECB verstrekken, en stelt de procedures vast betreffende de indiening van die financieringsplannen bij de ECB.

Artikel 2

Definities

Voor de toepassing van dit Richtsnoer zijn de in Verordening (EU) nr. 468/2014 (ECB/2014/17) opgenomen definities van toepassing, zulks samen met de hiernavolgende definities:

1) „belangrijke kredietinstelling”: een kredietinstelling die de hoedanigheid heeft van een belangrijke onder toezicht staande entiteit, zulks overeenkomstig Verordening (EU) nr. 468/2014 (ECB/2014/17), en

2) „minder belangrijke kredietinstelling”: een kredietinstelling die niet de hoedanigheid heeft van een belangrijke onder toezicht staande entiteit, zulks overeenkomstig Verordening (EU) nr. 468/2014 (ECB/2014/17).

▼M1

Artikel 3

Vereisten voor de rapportage van financieringsplannen

1. Nationale bevoegde autoriteiten verstrekken de ECB de met de EBA-richtsnoeren betreffende geharmoniseerde definities en templates voor financieringsplannen van kredietinstellingen krachtens de aanbeveling van het Europees Comité voor systeemrisico’s van 20 december 2012 (ESCR/2012/2) ([1]) (hierna de „EBA-richtsnoeren 2019” genoemd) stroken de financieringsplannen van de volgende in hun respectieve deelnemende lidstaten gevestigde kredietinstellingen:

a) belangrijke kredietinstellingen op het hoogste consolidatieniveau in de deelnemende lidstaten op een geconsolideerde basis;

b) belangrijke kredietinstellingen die geen onderdeel zijn van een onder toezicht staande groep op een individuele basis;

c) minder belangrijke kredietinstellingen waarvoor de relevante nationale bevoegde autoriteit financieringsplannen verzamelt overeenkomstig de EBA-richtsnoeren 2019.

([1]) EBA/GL/2019/05. Beschikbaar op de EBA-website.

▼M1

2. Nationale bevoegde autoriteiten die financieringsplannen van belangrijke kredietinstellingen verzamelen die niet zijn genoemd in lid 1, onder a) of b), verstrekken deze financieringsplannen aan de ECB indien deze financieringsplannen voldoen aan de EBA-richtsnoeren 2019.

3. De financieringsplannen worden bij de ECB ingediend overeenkomstig de geharmoniseerde instructies en templates waarnaar in de EBA-richtsnoeren 2019 wordt verwezen. De financieringsplannen hebben als rapportagereferentiedatum 31 december van het voorafgaande jaar.

Indien de nationale wetgeving kredietinstellingen toestaat hun financiële informatie te rapporteren op basis van het einde van het boekjaar, dat afwijkt van het einde van het kalenderjaar, wordt de laatst beschikbare boekhoudkundige jaarultimo als rapportagereferentiedatum beschouwd.

Artikel 4

Indieningstermijnen

1. De financieringsplannen van de volgende kredietinstellingen worden uiterlijk op 12.00 uur CET van de 10e werkdag na 15 maart door de relevante nationale bevoegde autoriteiten aan de ECB verstrekt:

a) financieringsplannen van kredietinstellingen als bedoeld in artikel 3, lid 1, onder a), en artikel 3, lid 1, onder b);

b) financieringsplannen van kredietinstellingen als bedoeld in artikel 3, lid 1, onder c), en artikel 3, lid 2, indien deze zijn opgenomen in de lijst van grootste instellingen in de overeenkomstig artikel 2, lid 6, van het EBA-besluit EBA/DC/2020/334 ([1]) door de EBA gepubliceerde lijst.

2. Financieringsplannen van alle niet in lid 1 genoemde kredietinstellingen worden uiterlijk op 12.00 uur CET van de 25e werkdag na 15 maart door de betrokken nationale bevoegde autoriteiten aan de ECB verstrekt.

▼B

Artikel 5

Gegevenskwaliteitscontroles

▼M1

1. Nationale bevoegde autoriteiten monitoren en beoordelen de kwaliteit en betrouwbaarheid van de aan de ECB ter beschikking gestelde gegevens. Nationale bevoegde autoriteiten passen de door de EBA ontwikkelde, bijgewerkte en bekendgemaakte valideringsregels toe. Nationale bevoegde autoriteiten voeren tevens aanvullende gegevenskwaliteitscontroles uit die de ECB in samenwerking met de nationale bevoegde autoriteiten heeft uitgewerkt.

([1]) Beschikbaar op de EBA-website.

▼B

2. Niet alleen moeten de gegevens voldoen aan de valideringsregels en de kwaliteitscontroles, ze dienen ook overeenkomstig de volgende aanvullende minimumnormen voor nauwkeurigheid te worden ingediend:

a) indien toepasselijk, verstrekken nationale bevoegde autoriteiten informatie inzake door de ingediende gegevens aangeduide ontwikkelingen, en

b) de informatie moet volledig zijn: bestaande leemtes moeten erkend worden, aan de ECB uitgelegd en, indien toepasselijk, onverwijld opgevuld worden.

Artikel 6

Kwalitatieve informatie

1. Indien de gegevenskwaliteit voor een bepaalde tabel in de taxonomie niet gewaarborgd kan worden, verstrekken nationale bevoegde autoriteiten de ECB onverwijld de dienovereenkomstige toelichting.

2. Bovendien communiceren nationale bevoegde autoriteiten aan de ECB de redenen voor ingediende belangrijke herzieningen.

Artikel 7

Specificatie van het toezendingsformaat

▼M1

1. Nationale bevoegde autoriteiten verstrekken de in dit besluit genoemde gegevens middels de eXtensible Business Reporting Language taxonomy met het oog op het verschaffen van een uniform technisch formaat voor de uitwisseling van gegevens met betrekken tot de EBA-richtsnoeren 2019.

▼B

2. De onder toezicht staande entiteiten worden in de betrokken toezending middels de Legal Entity Identifier geïdentificeerd.

Artikel 8

Eerste rapportagereferentiedata

De eerste referentiedatum voor rapportage uit hoofde van artikel 3 is 31 december 2017.

▼M1

Artikel 8 bis

Eerste rapportagereferentiedatum in 2021

De eerste referentiedatum voor de rapportage krachtens artikel 3 in 2021 is 31 december 2020. Artikel 3, lid 3, de tweede alinea, is van toepassing.

▼B

Artikel 9

Inwerkingtreding

Dit besluit treedt in werking op de dag van notificatie aan de geadresseerden.

Artikel 10

Geadresseerden

Dit besluit is gericht tot de nationale bevoegde autoriteiten van de deelnemende lidstaten.