ROZHODNUTÍ EVROPSKÉ CENTRÁLNÍ BANKY (EU) 2021/1396

ze dne 13. srpna 2021,

kterým se mění rozhodnutí ECB/2014/29 o poskytování údajů z oblasti dohledu, které dohlížené subjekty v souladu s prováděcími nařízeními Komise (EU) č. 680/2014 a (EU) 2016/2070 vykazují vnitrostátním příslušným orgánům, Evropské centrální bance (ECB/2021/39)

RADA GUVERNÉRŮ EVROPSKÉ CENTRÁLNÍ BANKY,

s ohledem na nařízení Rady (EU) č. 1024/2013 ze dne 15. října 2013, kterým se Evropské centrální bance svěřují zvláštní úkoly týkající se politik, které se vztahují k obezřetnostnímu dohledu nad úvěrovými institucemi ([1]), a zejména na čl. 6 odst. 2 uvedeného nařízení,

s ohledem na nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 468/2014 ze dne 16. dubna 2014, kterým se stanoví rámec spolupráce Evropské centrální banky s vnitrostátními příslušnými orgány a vnitrostátními pověřenými orgány v rámci jednotného mechanismu dohledu (nařízení o rámci jednotného mechanismu dohledu) (ECB/2014/17) ([2]), a zejména na článek 21 a čl. 140 odst. 4 uvedeného nařízení,

s ohledem na návrh Rady dohledu,

vzhledem k těmto důvodům:

(1) Rozhodnutí ECB/2014/29 ([3]) vymezuje postupy týkající se předávání údajů, které dohlížené subjekty vykazují vnitrostátním příslušným orgánům na základě prováděcího nařízení (EU) č. 680/2014 ([4]) a prováděcího nařízení Komise (EU) 2016/2070 ([5]), Evropské centrální bance (ECB).

(2) Dne 17. prosince 2020 přijala Evropská komise prováděcí nařízení Komise (EU) 2021/451 ([6]), kterým se zrušuje a nahrazuje prováděcí nařízení (EU) č. 680/2014 a stanoví nové normy, pokud jde o podávání zpráv pro účely dohledu, které platí ode dne 28. června 2021.

(3) Dne 15. března 2021 přijala Komise prováděcí nařízení Komise (EU) 2021/453 ([7]), které dále upřesňuje nové normy, pokud jde o zvláštní požadavky na podávání zpráv pro tržní riziko.

(4) Rozhodnutí ECB/2014/29 upravuje shromažďování a přezkum kvality údajů, které dohlížené subjekty vykazují vnitrostátním příslušným orgánům v souladu s příslušnými právními předpisy Unie. Rozhodnutí ECB/2014/29 proto musí upravit shromažďování a přezkum kvality údajů, které mají dohlížené subjekty vykazovat vnitrostátním příslušným orgánům podle prováděcího nařízení (EU) 2016/2070, prováděcího nařízení (EU) 2021/451 a prováděcího nařízení (EU) 2021/453. Rozhodnutí ECB/2014/29 je proto třeba aktualizovat, aby zohledňovalo přijetí prováděcího nařízení (EU) 2021/451 a prováděcího nařízení (EU) 2021/453 a aby se tak zajistilo, že příslušné vnitrostátní orgány ECB předkládají příslušné údaje.

([1]) Úř. věst. L 287, 29.10.2013, s. 63.
([2]) Úř. věst. L 141, 14.5.2014, s. 1.
([3]) Rozhodnutí Evropské centrální banky ECB/2014/29 ze dne 2. července 2014 o poskytování údajů z oblasti dohledu, které dohlížené subjekty v souladu s prováděcími nařízeními Komise (EU) č. 680/2014 a (EU) 2016/2070 vykazují vnitrostátním příslušným orgánům, Evropské centrální bance (Úř. věst. L 214, 19.7.2014, s. 34).
([4]) Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 680/2014 ze dne 16. dubna 2014, kterým se stanoví prováděcí technické normy, pokud jde o podávání zpráv institucí pro účely dohledu podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013 (Úř. věst. L 191, 28.6.2014, s. 1).
([5]) Prováděcí nařízení Komise (EU) 2016/2070 ze dne 14. září 2016, kterým se stanoví prováděcí technické normy o šablonách, definicích a řešeních v oblasti informačních technologií, které mají instituce používat při podávání zpráv Evropskému orgánu pro bankovnictví a příslušným orgánům podle čl. 78 odst. 2 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/36/EU (Úř. věst. L 328, 2.12.2016, s. 1).
([6]) Prováděcí nařízení Komise (EU) 2021/451 ze dne 17. prosince 2020, kterým se stanoví prováděcí technické normy pro uplatňování nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013, pokud jde o podávání zpráv institucí pro účely dohledu, a kterým se zrušuje prováděcí nařízení (EU) č. 680/2014 (Úř. věst. L 97, 19.3.2021, s. 1).
([7]) Prováděcí nařízení Komise (EU) 2021/453 ze dne 15. března 2021, kterým se stanoví prováděcí technické normy pro uplatňování nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013, pokud jde o zvláštní požadavky na podávání zpráv pro tržní riziko (Úř. věst. L 89, 16.3.2021, s. 3).

(5) Evropský orgán pro bankovnictví (EBA) kromě toho zrušil rozhodnutí EBA ze dne 23. září 2015 o předkládání informací příslušnými orgány orgánu EBA (EBA/DC/2015/130) ([8]) a nahradil jej rozhodnutím EBA ze dne 5. června 2020 o předkládání informací pro účely dohledu příslušnými orgány orgánu EBA (EBA/DC/2020/334) ([9]). Uvedené rozhodnutí vyžaduje, aby příslušné orgány, včetně ECB, předkládaly Evropskému orgánu pro bankovnictví mimo jiné údaje týkající se dohledu a finančního výkaznictví. Rozhodnutí EBA/DC/2020/334 za tímto účelem stanoví lhůty pro předkládání těchto údajů příslušnými orgány orgánu EBA.

(6) Orgán EBA kromě toho zrušil rozhodnutí EBA ze dne 31. května 2016 o údajích pro účely srovnávacího dohledu (EBA/DC/2016/156) ([10]) a nahradil jej rozhodnutím EBA ze dne 5. června 2020 o údajích pro účely srovnávacího dohledu (EBA/DC/2020/337) ([11]). Uvedené rozhodnutí vyžaduje, aby příslušné orgány, včetně ECB, předkládaly orgánu EBA údaje pro účely srovnávacího dohledu. Rozhodnutí EBA/DC/2020/337 za tímto účelem stanoví lhůtu pro předkládání těchto údajů příslušnými orgány orgánu EBA.

(7) Rozhodnutí ECB/2014/29 je proto třeba též aktualizovat, aby se zajistilo, že ECB obdrží uvedené údaje od příslušných vnitrostátních orgánů včas a následně je předloží orgánu EBA v souladu s rozhodnutími EBA EBA/DC/2020/334 a EBA/DC/2020/337.

(8) Rozhodnutí ECB/2014/29 je proto třeba odpovídajícím způsobem změnit,

PŘIJALA TOTO ROZHODNUTÍ:

Článek 1

Změny

Rozhodnutí ECB/2014/29 se mění takto:

1) Název se nahrazuje tímto:

„Rozhodnutí Evropské centrální banky ze dne 2. července 2014 o poskytování údajů z oblasti dohledu, které dohlížené subjekty vykazují vnitrostátním příslušným orgánům, Evropské centrální bance (ECB/2014/29).“;

2) Článek 1 se nahrazuje tímto:

„*Článek 1*

Rozsah působnosti

V souladu s článkem 21 nařízení o rámci jednotného mechanismu dohledu toto rozhodnutí vymezuje postupy týkající se předávání údajů, které dohlížené subjekty vykazují vnitrostátním příslušným orgánům na základě prováděcího nařízení Komise (EU) 2016/2070 *[1], prováděcího nařízení Komise (EU) 2021/451 *[2] a prováděcího nařízení Komise (EU) 2021/453 *[3], ECB.

*[1] Prováděcí nařízení Komise (EU) 2016/2070 ze dne 14. září 2016, kterým se stanoví prováděcí technické normy o šablonách, definicích a řešeních v oblasti informačních technologií, které mají instituce používat při podávání zpráv Evropskému orgánu pro bankovnictví a příslušným orgánům podle čl. 78 odst. 2 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/36/EU (Úř. věst. L 328, 2.12.2016, s. 1).

*[2] Prováděcí nařízení Komise (EU) 2021/451 ze dne 17. prosince 2020, kterým se stanoví prováděcí technické normy pro uplatňování nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013, pokud jde o podávání zpráv institucí pro účely dohledu, a kterým se zrušuje prováděcí nařízení (EU) č. 680/2014 (Úř. věst. L 97, 19.3.2021, s. 1).

*[3] Prováděcí nařízení Komise (EU) 2021/453 ze dne 15. března 2021, kterým se stanoví prováděcí technické normy pro uplatňování nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013, pokud jde o zvláštní požadavky na podávání zpráv pro tržní riziko (Úř. věst. L 89, 16.3.2021, s. 3).“;

([8]) K dispozici na internetových stránkách orgánu EBA.
([9]) K dispozici na internetových stránkách orgánu EBA.
([10]) K dispozici na internetových stránkách orgánu EBA.
([11]) K dispozici na internetových stránkách orgánu EBA.

3) Článek 3 se nahrazuje tímto:

„Článek 3

Lhůty pro předávání údajů

1. Vnitrostátní příslušné orgány předkládají ECB údaje uvedené v prováděcím nařízení (EU) 2021/451 a prováděcím nařízení (EU) 2021/453, které jim vykazují dohlížené subjekty, v souladu s těmito ustanoveními:

a) vnitrostátní příslušné orgány předloží ECB do 12:00 hod. středoevropského času (SEČ) *[4] desátého pracovního dne následujícího po uplynutí příslušných lhůt pro zasílání zpráv uvedených v článku 3 a čl. 20 odst. 3 prováděcího nařízení (EU) 2021/451 a příslušných datech vykazování uvedených v čl. 1 odst. 2 prováděcího nařízení (EU) 2021/453 údaje týkající se:

   i) významných dohlížených subjektů, které vykazují na nejvyšší úrovni konsolidace v rámci zúčastněných členských států;

   ii) významných dohlížených subjektů, které nejsou součástí dohlížené skupiny;

   iii) dohlížených subjektů, které jsou klasifikovány jako významné v souladu s kritériem tří nejvýznamnějších úvěrových institucí v jejich členském státě a které vykazují na konsolidovaném základě anebo na individuálním základě, nejsou-li povinny vykazovat na konsolidovaném základě;

   iv) jiných dohlížených subjektů, které vykazují na konsolidovaném základě anebo na individuálním základě, nejsou-li povinny vykazovat na konsolidovaném základě, a které jsou „největšími institucemi v členském státě“, jak jsou vymezeny v čl. 2 odst. 3 rozhodnutí EBA ze dne 5. června 2020 o předkládání informací pro účely dohledu příslušnými orgány orgánu EBA (EBA/DC/2020/334) *[5];

b) pokud se písmeno a) nepoužije, vnitrostátní příslušné orgány předloží ECB do 12:00 SEČ 25. pracovního dne následujícího po uplynutí příslušných lhůt pro zasílání zpráv uvedených v článku 3 prováděcího nařízení (EU) 2021/451 a příslušných datech vykazování uvedených v čl. 1 odst. 2 prováděcího nařízení (EU) 2021/453 údaje týkající se:

   i) významných dohlížených subjektů;

   ii) méně významných dohlížených subjektů.

2. Vnitrostátní příslušné orgány vykazují ECB údaje uvedené v prováděcím nařízení (EU) 2016/2070 v souladu s těmito ustanoveními:

a) vnitrostátní příslušné orgány vykazují ECB do 12:00 hod. SEČ desátého pracovního dne následujícího po uplynutí příslušných lhůt k podávání zpráv uvedených v příslušném ustanovení za každou položku údajů v prováděcím nařízení (EU) 2016/2070 údaje týkající se:

   i) významných dohlížených subjektů, které vykazují na nejvyšší úrovni konsolidace v rámci zúčastněných členských států;

   ii) významných dohlížených subjektů, které nejsou součástí dohlížené skupiny;

   iii) dohlížených subjektů, které jsou klasifikovány jako významné v souladu s kritériem tří nejvýznamnějších úvěrových institucí v jejich členském státě a které vykazují na konsolidovaném základě anebo na individuálním základě, nejsou-li povinny vykazovat na konsolidovaném základě;

   iv) méně významných dohlížených subjektů, které vykazují na nejvyšší úrovni konsolidace v rámci zúčastněných členských států, pokud představují nejvyšší úroveň konsolidace v Unii, a méně významných dohlížených subjektů, které vykazují na individuálním základě, pokud nejsou součástí dohlížené skupiny, v souladu s čl. 1 odst. 2 rozhodnutí EBA EBA/DC/2020/337;

b) pokud se písmeno a) nepoužije, vnitrostátní příslušné orgány vykazují ECB do konce pracovní doby 25. pracovního dne následujícího po uplynutí příslušných lhůt k podávání zpráv uvedených v příslušném ustanovení za každou položku údajů v prováděcím nařízení (EU) 2016/2070 údaje týkající se:

i) významných dohlížených subjektů;

ii) méně významných dohlížených subjektů.

_____

*[4] SEČ zohledňuje změnu na středoevropský letní čas.

*[5] K dispozici na internetových stránkách orgánu EBA.“;

4) Vkládá se nový článek 7b, který zní:

„*Článek 7b*

První vykazování po nabytí účinku rozhodnutí Evropské centrální banky (EU) 2021/1396 (ECB/2021/39)

Příslušné vnitrostátní orgány předkládají údaje, které jim byly vykázány podle prováděcího nařízení (EU) 2016/2070, prováděcího nařízení (EU) 2021/451 a prováděcího nařízení (EU) 2021/453, v souladu s rozhodnutím Evropské centrální banky (EU) 2021/1396 (ECB/2021/39) * počínaje prvním příslušným datem pro předkládání údajů nebo datem vykazování po nabytí účinku uvedeného rozhodnutí.

_____

* Rozhodnutí Evropské centrální banky (EU) 2021/1396 ze dne 13. srpna 2021, kterým se mění rozhodnutí ECB/2014/29 o poskytování údajů z oblasti dohledu, které dohlížené subjekty v souladu s prováděcími nařízeními Komise (EU) č. 680/2014 a (EU) 2016/2070 vykazují vnitrostátním příslušným orgánům, Evropské centrální bance (ECB/2021/39) Úř. věst. L 300, 24.8.2021, s. 74).“

Článek 2

Nabytí účinku

Toto rozhodnutí nabývá účinku dnem oznámení adresátům.

Článek 3

Určení

Toto rozhodnutí je určeno vnitrostátním příslušným orgánům zúčastněných členských států.

Ve Frankfurtu nad Mohanem dne 13. srpna 2021.

Prezidentka ECB

Christine LAGARDE