

SPRENDIMAI

EUROPOS CENTRINIO BANKO SPRENDIMAS (ES) 2023/1680

2023 m. rugpjūčio 17 d.

**dėl nacionalinių kompetentingų institucijų Europos Centriniam Bankui teikiamų ataskaitų apie
prižiūrimų subjektų finansavimo planus (ECB/2023/19)**

(nauja redakcija)

EUROPOS CENTRINIO BANKO VALDANČIOJI TARYBA,

atsižvelgdama į Sutartį dėl Europos Sąjungos veikimo,

atsižvelgdama į 2013 m. spalio 15 d. Tarybos reglamentą (ES) Nr. 1024/2013, kuriuo Europos Centriniam Bankui pavedami specialūs uždaviniai, susiję su rizikos ribojimu pagrįstos kredito įstaigų priežiūros politika ⁽¹⁾, ypač į jo 6 straipsnio 2 dalį;

atsižvelgdama į 2014 m. balandžio 16 d. Europos Centrinio Banko reglamentą (ES) Nr. 468/2014, kuriuo sukuriamas Europos Centrinio Banko, nacionalinių kompetentingų institucijų ir nacionalinių paskirtųjų institucijų bendradarbiavimo Bendrame priežiūros mechanizme struktūra (BPM pagrindų reglamentas) (ECB/2014/17) ⁽²⁾, ypač į jo 21 straipsnį,

atsižvelgdama į Priežiūros valdybos pasiūlymą,

kadangi:

- (1) Europos bankininkystės institucijos (EBI) gairėmis dėl kredito įstaigų finansavimo planams skirtų suderintų apibrėžčių ir ataskaitų formų, numatytų 2012 m. gruodžio 20 d. Europos sisteminės rizikos valdybos rekomendacijose (ESRV/2012/2) (EBA/GL/2019/05) ⁽³⁾ (toliau – 2019 m. EBI gairės) suderinamos formos ir apibrėžty, siekiant palengvinti ataskaitų apie kredito įstaigų finansavimo planus teikimą;
- (2) 2019 m. EBI gairės skirtos kompetentingoms institucijoms, kaip apibrėžta Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 1093/2010 ⁽⁴⁾ 4 straipsnio 2 punkte, ir finansų įstaigoms, kurios teikia ataskaitas apie finansavimo planus savo kompetentingoms institucijoms pagal Europos sisteminės rizikos valdybos rekomendacijos ESRV/2012/2 ⁽⁵⁾ nacionalinę įgyvendinimo sistemą;
- (3) išimtinai tik Reglamento (ES) Nr. 1024/2013 4 straipsnio 1 bei 2 dalyse ir 5 straipsnio 2 dalyje jam pavestų uždavinių vykdymo tikslais dalyvaujančiose valstybėse narėse ECB laikomas atitinkamai kompetentinga arba paskirtąja institucija, kaip numatyta Sąjungos teisėje. Dėl to ECB yra vienas iš EBI 2019 m. gairių adresatų;
- (4) pagal Reglamento (ES) Nr. 1024/2013 6 straipsnio 2 dalį ir Reglamento (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) 21 straipsnį ECB ir nacionalinės kompetentingos institucijos (NKI) yra įpareigosios keistis informacija. Nedarant poveikio ECB įgaliojimams tiesiogiai iš prižiūrimų subjektų gauti jų teikiamą informaciją arba turėti nuolatinę tiesioginę prieigą prie tos informacijos, NKI konkrečiai privalo ECB pateikti visą informaciją, kuri yra reikalinga Reglamentu (ES) Nr. 1024/2013 ECB pavestiems uždaviniams vykdyti;

⁽¹⁾ OL L 287, 2013 10 29, p. 63.

⁽²⁾ OL L 141, 2014 5 14, p. 1.

⁽³⁾ Paskelbta EBI interneto svetainėje www.eba.europa.eu

⁽⁴⁾ 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1093/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos bankininkystės institucija), iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB ir panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/78/EB (OL L 331, 2010 12 15, p. 12).

⁽⁵⁾ 2012 m. gruodžio 20 d. Europos sisteminės rizikos valdybos rekomendacija ESRV/2012/2 dėl kredito įstaigų finansavimo (OL C 119, 2013 4 25, p. 1).

- (5) siekiant laikytis 2019 m. EBI gairių, ECB turėtų užtikrinti, kad prižiūrimi subjektai informuotų apie savo finansavimo planus, naudodami suderintas ataskaitų formas ir apibrėžtis, nurodytas prie 2019 m. EBI gairių pridėtoje ataskaitos apie finansavimo planą formoje. Tuo tikslu Europos Centrinio Banko sprendime (ES) 2017/1198 (ECB/2017/21) ⁽⁶⁾ nustatomos suderintos procedūros, pagal kurias tie finansavimo planai pateikiami ECB, taip pat nustatomi reikalavimai dėl informacijos pateikimo laiko ir kokybės patikrinimų, kuriuos NKI atlieka prieš pateikdamos informaciją ECB;
- (6) ECB uždavinių, susijusių su priežiūros duomenų teikimu, vykdymo tikslais Europos Centrinio banko sprendime ECB/2014/29 ⁽⁷⁾ nustatyta, kokia tvarka NKI teikia ECB tam tikrą informaciją, kurią gauna iš prižiūrimų subjektų, ir nustatyti tokios informacijos teikimo terminai;
- (7) Sprendimas ECB/2014/29 panaikinamas ir pakeičiamas Europos Centrinio Banko sprendimu (ES) 2023/1681 (ECB/2023/18) ⁽⁸⁾. Todėl tvarką, pagal kurią NKI teikia ECB ataskaitas apie kredito įstaigų finansavimo planus, būtina suderinti su Sprendimo (ES) 2023/1681 (ECB/2023/18) nuostatomis;
- (8) Sprendimas (ES) 2017/1198 (ECB/2017/21) buvo iš esmės pakeistas ⁽⁹⁾. Kadangi šį sprendimą reikia dar iš dalies pakeisti, aiškumo sumetimais jis turėtų būti išdėstytas nauja redakcija,

PRIĖMĖ ŠĮ SPRENDIMĄ:

1 straipsnis

Dalykas ir taikymo sritis

Šiuo sprendimu nacionalinėms kompetentingoms institucijoms (NKI) nustatomi reikalavimai teikti Europos Centriniam Bankui (ECB) tam tikrų svarbių ir mažiau svarbių prižiūrimų subjektų finansavimo planus ir nustatomos tokių finansavimo planų teikimo ECB procedūros.

2 straipsnis

Apibrėžtys

Šiame sprendime taikomos Reglamente (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) pateiktos apibrėžtys.

3 straipsnis

Ataskaitų apie finansavimo planus teikimo reikalavimai

1. NKI teikia ECB šių kredito įstaigų, įsteigtų jų atitinkamose dalyvaujančiose valstybėse narėse, finansavimo planus, kurie atitinka Europos bankininkystės institucijos (EBI) gaires dėl kredito įstaigų finansavimo planams skirtų suderintų apibrėžčių ir ataskaitų formų, numatytų 2012 m. gruodžio 20 d. Europos sisteminės rizikos valdybos rekomendacijose (ESRV/2012/2) (EBA/GL/2019/05) ⁽¹⁰⁾ (toliau – 2019 m. EBI gairės):

a) svarbių prižiūrimų subjektų aukščiausiu konsolidavimo lygiu dalyvaujančiose valstybėse – konsoliduotai;

⁽⁶⁾ 2017 m. birželio 27 d. Europos Centrinio Banko sprendimas (ES) 2017/1198 dėl nacionalinių kompetentingų institucijų Europos Centriniam Bankui teikiamų ataskaitų apie kredito įstaigų finansavimo planus (ECB/2017/21) (OL L 172, 2017 7 5, p. 32).

⁽⁷⁾ 2014 m. liepos 2 d. Europos Centrinio Banko sprendimas ECB/2014/29 dėl priežiūros duomenų, kuriuos prižiūrimi subjektai pateikia nacionalinėms kompetentingoms institucijoms, pateikimo Europos Centriniam Bankui (OL L 214, 2014 7 19, p. 34).

⁽⁸⁾ 2023 m. rugpjūčio 17 d. Europos Centrinio Banko sprendimas (ES) 2023/1681 dėl priežiūros duomenų, kuriuos prižiūrimi subjektai pateikia nacionalinėms kompetentingoms institucijoms, pateikimo Europos Centriniam Bankui (ECB/2023/18) (žr. šio Oficialiojo leidinio p. 105).

⁽⁹⁾ Žr. I priedą.

⁽¹⁰⁾ Paskelbta EBI interneto svetainėje www.eba.europa.eu

- b) svarbių prižiūrimų subjektų, nepriklausančių prižiūrimai grupei, – individualiai;
- c) mažiau svarbių prižiūrimų subjektų, kurių finansavimo planus atitinkamos NKI surenka pagal 2019 m. EBI gaires.

2. NKI, kurios renka svarbių prižiūrimų subjektų, nenurodytų 1 dalies a ir b punktuose, finansavimo planus, šiuos finansavimo planus teikia ECB, jeigu jie atitinka 2019 m. EBI gaires.

3. Finansavimo planai teikiami ECB laikantis suderintų nurodymų ir ataskaitų formų, nurodytų 2019 m. EBI gairėse. Finansavimo planų ataskaitinė data yra praėjusių metų gruodžio 31 d.

Jeigu pagal nacionalinės teisės aktus prižiūrimiems subjektams leidžiama savo finansinę informaciją teikti pagal savo ataskaitinių metų, kurie nesutampa su kalendoriniais metais, pabaigą, ataskaitine data laikoma paskiausia ataskaitinių metų pabaigos data.

4 straipsnis

Pateikimo datos

1. Atitinkamos NKI, gavusios 3 straipsnio 1 dalies a ir b punktuose ir 3 straipsnio 2 dalyje nurodytų prižiūrimų subjektų finansavimo planus, laikydamosi 2019 m. EBI gairėse nurodytos kovo 15 d. pateikimo datos ir atlikusios 7 straipsnyje nurodytus pradinis duomenų patikrinimus, nepagrįstai nedelsdamos pateikia tuos planus ECB.
2. Atitinkamos NKI pateikia ECB 3 straipsnio 1 dalies c punkte nurodytų prižiūrimų subjektų, kurie yra įtraukti į didžiausių įstaigų valstybėje narėje sąrašą, kurį skelbia EBI pagal 2021 m. liepos 27 d. EBI sprendimo dėl kompetentingų institucijų EBI teikiamų priežiūros ataskaitų (EBA/DC/404) ⁽¹⁾ 2 straipsnio 6 dalį, finansavimo planus ne vėliau kaip iki 10-os darbo dienos, einančios po kovo 15 d., 12:00 val. Vidurio Europos laiku (CET).
3. 1 ar 2 dalyje nenurodytų prižiūrimų subjektų finansavimo planus atitinkamos NKI pateikia ECB ne vėliau kaip iki 25-os darbo dienos, einančios po kovo 15 d., 12:00 val. CET.

5 straipsnis

Duomenų kokybė

1. NKI:
 - a) stebi ir vertina pagal šį sprendimą ECB teikiamos informacijos kokybę ir patikimumą;
 - b) taiko atitinkamas patvirtinimo taisykles, kurias parengia, atnaujina ir skelbia EBI, ir
 - c) atlieka papildomus duomenų kokybės patikrinimus, kuriuos apibrėžia ECB bendradarbiaudamas su NKI.
2. NKI atlieka joms pateiktų finansavimo planų duomenų kokybės vertinimą laikydamosi tokios tvarkos:
 - a) iki 10-os darbo dienos, einančios po kovo 15 d. pateikimo datos, nurodytos 2019 m. EBI gairėse, šių įstaigų:
 - i) svarbių prižiūrimų subjektų, teikiančių duomenis aukščiausiu konsolidavimo lygiu dalyvaujančiose valstybėse narėse;
 - ii) svarbių prižiūrimų subjektų, nepriklausančių prižiūrimai grupei;

⁽¹⁾ Paskelbta EBI interneto svetainėje www.eba.europa.eu

- iii) prižiūrimų subjektų, kurie priskiriami prie svarbių, remiantis trijų svarbiausių kredito įstaigų jų valstybėje narėje kriterijumi ir kurie teikia duomenis konsoliduotai arba individualiai, jeigu neprivalo teikti duomenų konsoliduotai, kai NKI tokius finansavimo planus teikia ECB pagal 3 straipsnio 2 dalį;
 - iv) 3 straipsnio 1 dalies c punkte nurodytų prižiūrimų subjektų, kurie yra įtraukti į didžiausių įstaigų sąrašą valstybėje narėje, kurį skelbia EBI pagal 2021 m. liepos 27 d. EBI sprendimo dėl kompetentingų institucijų EBI teikiamų priežiūros ataskaitų (EBA/DC/404) 2 straipsnio 6 dalį ⁽¹²⁾;
- b) svarbių prižiūrimų subjektų, kuriems netaikomas a punktas, – iki 25-os darbo dienos, einančios po kovo 15 d. pateikimo datos, nurodytos 2019 m. EBI gairėse.
3. Patikrinus atitiktį patvirtinimo taisyklėms ir atlikus duomenų kokybės patikrinimus, kaip nurodyta 1 dalyje, duomenys pateikiami vadovaujantis šiais būtiniausiais tikslumo standartais:
- a) jei taikytina, NKI teikia informaciją apie pokyčius, kurie matyti iš pateiktų duomenų, ir
 - b) informacija turi būti išsami, esamos spragos turi būti pripažintos, paaiškintos ECB ir, jei taikytina, nedelsiant pašalintos.

6 straipsnis

Kokybinė informacija

1. NKI nepagrįstai nedelsdamos pateikia ECB atitinkamus paaiškinimus, jeigu duomenų kokybė konkrečioje taksonomijos lentelėje negali būti užtikrinta.
2. NKI informuoja ECB apie:
 - a) priežastis, dėl kurių svarbūs prižiūrimi subjektai duomenis pateikė pakartotinai, ir
 - b) priežastis, dėl kurių svarbūs prižiūrimi subjektai pateikė reikšmingų taisymų.

„Reikšmingas taisymas“, nurodytas b punkte, yra bet koks vieno ar daugiau duomenų vienetų, tiek absoliučių pateiktų skaičių, tiek variacijų procentinės dalies, taisymas, darantis reikšmingą poveikį prudencinei ar finansinei analizei, atliktai naudojant šiuos duomenų vienetus subjekto lygmeniu.

7 straipsnis

Perdavimo formatas

1. NKI šiame sprendime nurodytą informaciją teikia pagal atitinkamą duomenų vienetų modelį (angl. *Data Point Model*) ir išplėstinės verslo ataskaitų kalbos (angl. k. *eXtensible Business Reporting Language (XBRL)*) taksonomiją, kurią parengia, atnauja ir skelbia EBI.
2. Gavusios 2019 m. EBI gairėse nurodytą informaciją, NKI pagal Reglamento (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) 140 straipsnio 3 dalį atlieka pradinius duomenų patikrinimus siekdamos užtikrinti, kad pateikta informacija sudarytų tinkamą 1 dalyje nurodytą XBRL ataskaitą.
3. Atliekant atitinkamą perdavimą, prižiūrimi subjektai identifikuojami naudojant juridinio asmens identifikatorių.

⁽¹²⁾ Paskelbta EBI interneto svetainėje www.eba.europa.eu

*8 straipsnis***Panaikinimas**

1. Sprendimas (ES) 2017/1198 (ECB/2017/21) panaikinamas.
2. Nuorodos į panaikintą sprendimą laikomos nuorodomis į šį sprendimą ir skaitomos pagal II priede pateiktą atitikties lentelę.

*9 straipsnis***Įsigaliojimas**

Sprendimas įsigalioja tą dieną, kai apie jį pranešama adresatams.

*10 straipsnis***Adresatai**

Šis sprendimas skirtas dalyvaujančių valstybių narių nacionalinėms kompetentingoms institucijoms.

Priimta Frankfurte prie Maino 2023 m. rugpjūčio 17 d.

ECB Pirmininkė
Christine LAGARDE

*I PRIEDAS***Panaikintas sprendimas ir jo dalinis pakeitimas**

2017 m. birželio 27 d. Europos Centrinio Banko sprendimas (ES) 2017/1198 dėl nacionalinių kompetentingų institucijų Europos Centriniam Bankui teikiamų ataskaitų apie kredito įstaigų finansavimo planus (ECB/2017/21) (OL L 172, 2017 7 5, p. 32).

2021 m. kovo 1 d. Europos Centrinio Banko sprendimas (ES) 2021/432, kuriuo iš dalies keičiamas Sprendimas (ES) 2017/1198 dėl nacionalinių kompetentingų institucijų Europos Centriniam Bankui teikiamų ataskaitų apie kredito įstaigų finansavimo planus (ECB/2021/7) (OL L 86, 2021 3 12, p. 14).

II PRIEDAS

Atitikties lentelė

Sprendimas (EU) 2017/1198	Šis sprendimas
1 straipsnis	1 straipsnis
2 straipsnis	2 straipsnis
3 straipsnis	3 straipsnis
4 straipsnis	4 straipsnis
5 straipsnio 1 dalis	5 straipsnio 1 dalis
—	5 straipsnio 2 dalis
5 straipsnio 2 dalis	5 straipsnio 3 dalis
6 straipsnio 1 dalis	6 straipsnio 1 dalis
6 straipsnio 2 dalis	6 straipsnio 2 dalies pirmos pastraipos b punktas
—	6 straipsnio 2 dalies pirmos pastraipos a punktas ir antra pastraipa
7 straipsnio 1 dalis	7 straipsnio 1 dalis
—	7 straipsnio 2 dalis
7 straipsnio 2 dalis	7 straipsnio 3 dalis
8 straipsnis	—
—	8 straipsnis
8a straipsnis	—
9 straipsnis	9 straipsnis
10 straipsnis	10 straipsnis