

KOMISIJOS ĮGYVENDINIMO REGLAMENTAS (ES) 2021/453**2021 m. kovo 15 d.****kuriuo nustatomi Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 575/2013 taikymo techniniai įgyvendinimo standartai, susiję su specialiais informacijos teikimo reikalavimais rinkos rizikos atveju****(Tekstas svarbus EEE)**

EUROPOS KOMISIJA,

atsižvelgdama į Sutartį dėl Europos Sąjungos veikimo,

atsižvelgdama į 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 575/2013 dėl prudencinių reikalavimų kredito įstaigoms ir investicinėms įmonėms ir kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 648/2012 ⁽¹⁾, ypač į jo 430b straipsnio 6 dalį,

kadangi:

- (1) 2019 m. Bazelio bankų priežiūros komitetas (toliau – BBPK) paskelbė patikslintus minimalaus kapitalo reikalavimus rinkos rizikai padengti, kuriais siekta pašalinti bankų prekybos knygos veiklos prudencinio vertinimo spragas ir, be kita ko, nustatė reikalavimą taikyti rizikai jautrų standartizuotą rinkos rizikos apskaičiavimo metodą, kuriuo atsižvelgiama į riziką ir kuris yra parengtas ir sukalibruotas taip, kad jį būtų galima taikyti kaip patikimą atsarginį vidaus modelių metodą;
- (2) Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (ES) 2019/876 ⁽²⁾ iš dalies pakeistas Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, kad į Sąjungos prudencinę sistemą būtų įtrauktas reikalavimas įstaigoms teikti informaciją apie nuosavų lėšų reikalavimus pagal tą alternatyvų, rizikai jautrų standartizuotą metodą;
- (3) turėtų būti nustatyti vienodi informacijos apie nuosavas lėšas teikimo pagal tą alternatyvų standartizuotą metodą reikalavimai, susiję su informacijos teikimu kompetentingoms institucijoms pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430b straipsnį ir pagal to reglamento 461a straipsnyje nurodytą deleguotąjį aktą;
- (4) pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430b straipsnio 1 dalį tame straipsnyje nustatyti specialūs informacijos teikimo reikalavimai rinkos rizikos atveju turėtų būti taikomi nuo to reglamento 461a straipsnyje nurodyto deleguotojo akto taikymo pradžios datos. Todėl tikslinga šio reglamento taikymo pradžios datą suderinti su to deleguotojo akto taikymo pradžios data;
- (5) šis reglamentas grindžiamas Europos bankininkystės institucijos (EBI) Komisijai pateiktais techninių įgyvendinimo standartų projektais;
- (6) EBI dėl techninių įgyvendinimo standartų projektų, kuriais pagrįstas šis reglamentas, surengė atviras viešas konsultacijas, išnagrinėjo galimas susijusias sąnaudas ir naudą ir paprašė Bankininkystės suinteresuotųjų subjektų grupės, įsteigtos pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 1093/2010 ⁽³⁾ 37 straipsnį, pateikti rekomendacijų,

⁽¹⁾ OL L 176, 2013 6 27, p. 1.

⁽²⁾ 2019 m. gegužės 20 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2019/876, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 nuostatos, susijusios su sverto koeficientu, grynojo pastovaus finansavimo rodikliu, nuosavų lėšų ir tinkamų įsipareigojimų reikalavimais, sandorio šalies kredito rizika, rinkos rizika, pagrindinių sandorio šalių pozicijomis, kolektyvinio investavimo subjektų pozicijomis, didelėmis pozicijomis, ataskaitų teikimo ir informacijos atskleidimo reikalavimais, ir Reglamentas (ES) Nr. 648/2012 (OL L 150, 2019 6 7, p. 1).

⁽³⁾ 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).

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

1 straipsnis

Ataskaitinės datos ir informacijos pateikimo datos

1. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430b straipsnyje, 94 straipsnio 1 dalyje ir 325a straipsnio 1 dalyje nurodytą informaciją įstaigos kompetentingoms institucijoms teikia kas ketvirtį, pateikdamos kovo 31 d., birželio 30 d., rugsėjo 30 d. ir gruodžio 31 d. duomenis.
2. Įstaigos 1 dalyje nurodytą informaciją pateikia iki darbo pabaigos šiomis dienomis: gegužės 12 d., rugpjūčio 11 d., lapkričio 11 d. ir vasario 11 d.
3. Jeigu 2 dalyje nurodyta diena yra nedarbo diena kompetentingos institucijos, kuriai turi būti teikiama informacija, valstybėje narėje arba yra šeštadienis arba sekmadienis, informacija pateikiama iki kitos darbo dienos pabaigos.
4. Įstaigos nepagrįstai nedelsdamos kompetentingoms institucijoms pateikia bet kokius pateiktos informacijos pataisymus.

2 straipsnis

Informacijos apie Reglamento (ES) Nr. 575/2013 94 straipsnio 1 dalyje ir 325a straipsnio 1 dalyje nustatytas ribines vertes teikimas

Įstaigos individualiai arba konsoliduotai, priklausomai nuo atvejo, teikia informaciją apie savo balansinės ir nebalansinės veiklos, kuriai kyla rinkos rizika, dydį ir apie savo prekybos knygos dydį, naudodamos I priedo 90 formą ir vadovaudamosi šio reglamento II priedo II dalies 1 skirsnio nurodymais.

3 straipsnis

Informacijos apie alternatyvų standartizuotą metodą teikimas

Įstaigos individualiai arba konsoliduotai, priklausomai nuo atvejo, teikia informaciją apie skaičiavimų, pagrįstų Reglamento (ES) Nr. 575/2013 430b straipsnio 1 dalyje nurodytu alternatyviu standartizuotu metodu, rezultatus, naudodamos šio reglamento I priedo 91 formą ir vadovaudamosi šio reglamento II priedo II dalies 2 skirsnio nurodymais.

4 straipsnis

Keitimosi duomenimis formatai ir informacija, susijusi su pateikiamais duomenimis

1. Įstaigos šio reglamento 2 ir 3 straipsniuose nurodytą informaciją pateikia savo kompetentingos institucijos nustatytais keitimosi duomenimis formatais ir pateikimo būdais, laikydamosi III priede nustatytos duomenų vieneto apibrėžties, įtrauktos į duomenų vienetų modelį, ir patvirtinimo formulių.
2. Į pateikiamus duomenis nereikalaujama arba netaikoma informacija nėra įtraukiama.
3. Skaitinės reikšmės pateikiamos taip:
 - a) duomenų vienetai, kurių duomenų rūšis yra „piniginė vertė“, nurodomi mažiausiai tūkstančių vienetų tikslumu;
 - b) duomenų vienetai, kurių duomenų rūšis yra „procentinė dalis“, nurodomi vienetais mažiausiai dešimt tūkstantųjų tikslumu;
 - c) duomenų vienetai, kurių duomenų rūšis yra „sveikasis skaičius“, nurodomi nenaudojant dešimtainių skaičių, vienetų tikslumu.

4. Įstaigos identifikuojamos tik pagal jų juridinio asmens identifikatorių (LEI). Kiti nei įstaigos juridiniai asmenys ir sandorio šalys identifikuojami pagal jų LEI, jei toks yra.
5. Įstaigų teikiama informacija siejama su:
- a) ataskaitine data ir ataskaitiniu laikotarpiu;
 - b) ataskaitose nurodoma valiuta;
 - c) apskaitos standartu;
 - d) ataskaitą teikiančios įstaigos juridinio asmens identifikatoriumi (LEI);
 - e) konsolidavimo mastu.

5 straipsnis

Įsigaliojimas ir taikymo pradžios data

Šis reglamentas įsigalioja dvidešimtą dieną po jo paskelbimo *Europos Sąjungos oficialiajame leidinyje*.

Jis taikomas nuo 2021 m. spalio 5 d.

Šis reglamentas privalomas visas ir tiesiogiai taikomas visose valstybėse narėse.

Priimta Briuselyje 2021 m. kovo 15 d.

Komisijos vardu
Pirmininkė
Ursula VON DER LEYEN