

**KOMMISSIONENS GENOMFÖRANDEFÖRORDNING (EU) 2021/453****av den 15 mars 2021****om fastställande av tekniska genomförandestandarder för tillämpningen av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 vad gäller särskilda rapporteringskrav för marknadsrisk****(Text av betydelse för EES)**

EUROPEISKA KOMMISSIONEN HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 av den 26 juni 2013 om tillsynskrav för kreditinstitut och värdepappersföretag och om ändring av förordning (EU) nr 648/2012 <sup>(1)</sup>, särskilt artikel 430b.6, och

av följande skäl:

- (1) Baselkommittén för banktillsyn (BCBS) offentliggjorde 2019 reviderade minimikapitalkrav för marknadsrisk som åtgärdade brister i tillsynsbehandlingen av bankernas verksamhet i handelslagret och bland annat införde krav på en riskkänslig schablonmetod för marknadsrisk, som är utformad och kalibrerad för att fungera som ett trovärdigt alternativ till internmodellmetoden.
- (2) Genom Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/876 <sup>(2)</sup> ändrades förordning (EU) nr 575/2013 för att i unionens tillsynsregelverk införa en skyldighet för institut att rapportera information om kapitalbaskraven enligt denna alternativa riskkänsliga schablonmetod.
- (3) Det bör fastställas enhetliga rapporteringskrav för kapitalbasen enligt denna alternativa schablonmetod när det gäller rapportering till behöriga myndigheter i enlighet med artikel 430b i förordning (EU) nr 575/2013 och i enlighet med den delegerade akt som avses i artikel 461a i den förordningen.
- (4) Enligt artikel 430b.1 i förordning (EU) nr 575/2013 ska de särskilda rapporteringskrav för marknadsrisk som anges i den artikeln tillämpas från och med dagen för tillämpning av den delegerade akt som avses i artikel 461a i den förordningen. Dagen för tillämpning av den här förordningen bör därför anpassas till dagen för tillämpning av den delegerade akten.
- (5) Denna förordning grundar sig på det förslag till tekniska genomförandestandarder som Europeiska bankmyndigheten (EBA) har överlämnat till kommissionen.
- (6) EBA har genomfört ett öppet offentligt samråd om de förslag till tekniska genomförandestandarder som denna förordning grundar sig på, analyserat de möjliga kostnaderna och fördelarna och begärt ett yttrande från den bankintressentgrupp som inrättats i enlighet med artikel 37 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1093/2010 <sup>(3)</sup>.

<sup>(1)</sup> EUT L 176, 27.6.2013, s. 1.

<sup>(2)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/876 av den 20 maj 2019 om ändring av förordning (EU) nr 575/2013 vad gäller bruttosoliditetsgrad, stabil nettofinansieringskvot, krav för kapitalbas och kvalificerade skulder, motpartsrisk, marknadsrisk, exponeringar mot centrala motparter, exponeringar mot företag för kollektiva investeringar, stora exponeringar, rapporteringskrav och krav på offentliggörande av information, samt av förordning (EU) nr 648/2012 (EUT L 150, 7.6.2019, s. 1).

<sup>(3)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1093/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska bankmyndigheten), om ändring av beslut nr 716/2009/EG och om upphävande av kommissionens beslut 2009/78/EG (EUT L 331, 15.12.2010, s. 12).

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

#### Artikel 1

##### Referensdatum och rapporteringsdatum

1. Institutet ska kvartalsvis rapportera den information som avses i artiklarna 430b, 94.1 och 325a.1 i förordning (EU) nr 575/2013 till de behöriga myndigheterna, med uppgifter per den 31 mars, 30 juni, 30 september och 31 december.
2. Institutet ska rapportera den information som avses i punkt 1 senast vid affärsdagens slut under följande dagar: 12 maj, 11 augusti, 11 november och 11 februari.
3. Om den dag som avses i punkt 2 inte är en arbetsdag i medlemsstaten för den behöriga myndighet till vilken informationen ska rapporteras, eller är en lördag eller söndag, ska informationen lämnas in senast vid affärsdagens slut påföljande arbetsdag.
4. Institutet ska utan onödigt dröjsmål förse de behöriga myndigheterna med alla eventuella korrigeringar av den rapporterade informationen.

#### Artikel 2

##### Rapportering avseende de tröskelvärden som anges i artiklarna 94.1 och 325a.1 i förordning (EU) nr 575/2013

Institutet ska rapportera information om storleken på sin verksamhet inom och utanför balansräkningen som omfattas av marknadsrisk och om storleken på sitt handelslager, på enskild nivå eller på gruppnivå, beroende på vad som är tillämpligt, med användning av mall 90 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II avsnitt 1 i bilaga II till denna förordning.

#### Artikel 3

##### Rapportering avseende den alternativa schablonmetoden

Institutet ska rapportera resultaten av beräkningarna baserat på den alternativa schablonmetoden enligt vad som avses i artikel 430b.1 i förordning (EU) nr 575/2013, på enskild nivå eller på gruppnivå, beroende på vad som är tillämpligt, med användning av mall 91 i bilaga I till denna förordning och i enlighet med instruktionerna i del II avsnitt 2 i bilaga II till denna förordning.

#### Artikel 4

##### Format för datautbyte och information som åtföljer inlämningarna

1. Institutet ska rapportera den information som avses i artiklarna 2 och 3 i denna förordning i de format och uppställningar för datautbyte som anges av deras behöriga myndighet och de ska följa datapunktsdefinitionen i datapunktsmodellen och valideringsformlerna i bilaga III.
2. Information som inte krävs eller inte är tillämplig ska inte tas med i datainlämningen.
3. Numeriska värden ska rapporteras enligt följande:
  - a) Datapunkter av uppgiftstypen "monetär" ska anges med en minsta noggrannhet motsvarande tusen enheter.
  - b) Datapunkter av uppgiftstypen "procentandel" ska anges per enhet med en minsta noggrannhet på fyra decimaler.
  - c) Datapunkter av uppgiftstypen "heltal" ska anges utan decimaler och med en minsta noggrannhet motsvarande en enhet.

4. Instituterna ska identifieras enbart med hjälp av sin identifieringskod för juridiska personer (LEI). Juridiska personer och motparter som inte är institut ska identifieras genom sin LEI-kod om sådan finns.
5. Den information som rapporteras av instituten ska åtföljas av följande:
  - a) Rapporteringsreferensdatum och referensperiod.
  - b) Rapporteringsvaluta.
  - c) Redovisningsstandard.
  - d) Det rapporterande institutets identifieringskod för juridiska personer (LEI).
  - e) Konsolideringens omfattning.

#### Artikel 5

#### **Ikraftträdande och tillämpningsdatum**

Denna förordning träder i kraft den tjugonde dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Den ska tillämpas från och med den 5 oktober 2021.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

Utfärdad i Bryssel, 15 mars 2021

*På kommissionens vägnar*  
Ursula VON DER LEYEN  
*Ordförande*

---