

UITVOERINGSVERORDENING (EU) 2021/453 VAN DE COMMISSIE**van 15 maart 2021****tot vaststelling van technische uitvoeringsnormen voor de toepassing van Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad inzake specifieke rapportagevereisten voor marktrisico****(Voor de EER relevante tekst)**

DE EUROPESE COMMISSIE,

Gezien het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie,

Gezien Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad van 26 juni 2013 betreffende prudentiële vereisten voor kredietinstellingen en beleggingsondernemingen en tot wijziging van Verordening (EU) nr. 648/2012 ⁽¹⁾, en met name artikel 430 ter, lid 6,

Overwegende hetgeen volgt:

- (1) In 2019 heeft het Bazels Comité voor banktoezicht (BCBS) de herziene “Minimum capital requirements for market risk” bekendgemaakt, waarmee een oplossing werd geboden voor de zwakke punten in de prudentiële behandeling van de handelsportefeuilleactiviteiten van banken en onder meer een verplichte risicogevoelige standaardbenadering voor marktrisico werd ingevoerd die zodanig is vormgegeven en gekalibreerd dat zij als een geloofwaardige “fall-backbenadering” kan dienen voor de internemodellenbenadering.
- (2) Verordening (EU) nr. 575/2013 werd gewijzigd bij Verordening (EU) 2019/876 van het Europees Parlement en de Raad ⁽²⁾ om in het prudentieel kader van de Unie voor instellingen de verplichting in te voeren informatie te rapporteren over de eigenvermogensvereisten in het kader van die alternatieve, risicogevoelige standaardbenadering.
- (3) Voor de rapportage aan de bevoegde autoriteiten overeenkomstig artikel 430 ter van Verordening (EU) nr. 575/2013 en overeenkomstig de in artikel 461 bis van die verordening bedoelde gedelegeerde handeling moeten uniforme rapportagevereisten met betrekking tot het eigen vermogen in het kader van die alternatieve standaardbenadering worden vastgesteld.
- (4) Overeenkomstig artikel 430 ter, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 moeten de in dat artikel vastgestelde specifieke rapportagevereisten voor marktrisico van toepassing zijn vanaf de datum waarop de in artikel 461 bis van die verordening bedoelde gedelegeerde handeling van toepassing is. Het is daarom passend dat de datum van toepassing van deze verordening wordt afgestemd op de datum van toepassing van die gedelegeerde handeling.
- (5) Deze verordening is gebaseerd op de ontwerpen van technische uitvoeringsnormen die de Europese Bankautoriteit (EBA) bij de Commissie heeft ingediend.
- (6) De EBA heeft openbare publieksraadplegingen gehouden over de ontwerpen van technische uitvoeringsnormen waarop deze verordening gebaseerd is, de mogelijke kosten en baten geanalyseerd en het advies van de overeenkomstig artikel 37 van Verordening (EU) nr. 1093/2010 van het Europees Parlement en de Raad ⁽³⁾ opgerichte Stakeholdergroep bankwezen ingewonnen,

⁽¹⁾ PB L 176 van 27.6.2013, blz. 1.

⁽²⁾ Verordening (EU) 2019/876 van het Europees Parlement en de Raad van 20 mei 2019 tot wijziging van Verordening (EU) nr. 575/2013 wat betreft de hefboomratio, de nettostabielefinancieringsratio, vereisten inzake eigen vermogen en in aanmerking komende passiva, tegenpartijkredietrisico, marktrisico, blootstellingen aan centrale tegenpartijen, blootstellingen aan instellingen voor collectieve belegging, grote blootstellingen, rapportage- en openbaarmakingsvereisten, en van Verordening (EU) nr. 648/2012 (PB L 150 van 7.6.2019, blz. 1).

⁽³⁾ Verordening (EU) nr. 1093/2010 van het Europees Parlement en de Raad van 24 november 2010 tot oprichting van een Europese toezichthoudende autoriteit (Europese Bankautoriteit), tot wijziging van Besluit nr. 716/2009/EG en tot intrekking van Besluit 2009/78/EG van de Commissie (PB L 331 van 15.12.2010, blz. 12).

HEEFT DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

Artikel 1

Referentie- en rapportagedata

1. De instellingen rapporteren aan de bevoegde autoriteiten om de drie maanden de stand van 31 maart, 30 juni, 30 september en 31 december van de in de artikel 430 ter, artikel 94, lid 1 en artikel 325 bis, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 bedoelde informatie.
2. De instellingen rapporteren de in lid 1 bedoelde informatie voor sluitingstijd van de kantoren op de volgende dagen: 12 mei, 11 augustus, 11 november en 11 februari.
3. Indien de in lid 2 bedoelde dag in de lidstaat van de bevoegde autoriteit waaraan de informatie moet worden gerapporteerd geen werkdag is, of een zaterdag of zondag is, wordt de informatie ingediend op de volgende werkdag.
4. De instellingen verstrekken de bevoegde autoriteiten onverwijld alle correcties van de gerapporteerde informatie.

Artikel 2

Rapportage met betrekking tot de drempels van artikel 94, lid 1, en artikel 325 bis, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013

De instellingen rapporteren informatie over de omvang van hun activiteiten binnen en buiten de balanstelling waaraan marktrisico verbonden is en over de omvang van hun handelsportefeuille, op individuele of geconsolideerde basis, naargelang het geval, door middel van template 90 in bijlage I en in overeenstemming met de instructies in bijlage II, deel II, afdeling 1 bij deze verordening.

Artikel 3

Rapportage met betrekking tot de alternatieve standaardbenadering

De instellingen rapporteren de resultaten van de berekeningen op basis van de alternatieve standaardbenadering als bedoeld in artikel 430 ter, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 op individuele of geconsolideerde basis, naargelang het geval, door middel van template 91 in bijlage I bij deze verordening en in overeenstemming met de instructies in bijlage II, deel II, afdeling 2 bij deze verordening.

Artikel 4

Formats voor gegevensuitwisseling en informatie in verband met indieningen

1. De instellingen rapporteren de in de artikelen 2 en 3 van deze verordening bedoelde informatie in de door hun bevoegde autoriteit gespecificeerde formats voor gegevensuitwisseling en presentatie, met inachtneming van de in bijlage III vastgestelde definitie van gegevenspunten van het gegevenspuntenmodel en de validatieformules.
2. Bij het indienen van gegevens wordt niet-gevraagde of niet-toepasselijke informatie achterwege gelaten.
3. Numerieke waarden worden als volgt ingediend:
 - (a) gegevenspunten van het gegevenstype "Monetair" worden gerapporteerd met een nauwkeurigheid van minimaal drie cijfers na de komma;
 - (b) gegevenspunten van het gegevenstype "Percentage" worden uitgedrukt met een nauwkeurigheid van minimaal vier cijfers na de komma;
 - (c) gegevenspunten van het gegevenstype "Geheel getal" worden gerapporteerd zonder cijfers na de komma als gehele getallen.

4. De instellingen worden uitsluitend geïdentificeerd aan de hand van hun “identificatiecode voor juridische entiteiten” (Legal Entity Identifier — LEI). Juridische entiteiten en tegenpartijen die geen instellingen zijn, worden geïdentificeerd aan de hand van hun LEI, indien beschikbaar.

5. De door de instellingen gerapporteerde informatie houdt verband met het volgende:

- (a) referentiedatum voor de rapportage en referentieperiode;
- (b) rapportagevaluta;
- (c) standaard voor jaarrekeningen;
- (d) identificatiecode voor juridische entiteiten van de rapporterende instelling;
- (e) consolidatie.

Artikel 5

Inwerkingtreding en datum van toepassing

Deze verordening treedt in werking op de twintigste dag na die van de bekendmaking ervan in het *Publicatieblad van de Europese Unie*.

Zij is van toepassing met ingang van 5 октомври 2021.

Deze verordening is verbindend in al haar onderdelen en is rechtstreeks toepasselijk in elke lidstaat.

Gedaan te Brussel, 15 maart 2021

Voor de Commissie

De voorzitter

Ursula VON DER LEYEN
