

KOMISIJAS ĪSTENOŠANAS REGULA (ES) 2021/453**(2021. gada 15. marts),****ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 575/2013 piemērošanai attiecībā uz īpašajām pārskatu sniegšanas prasībām par tirgus risku****(Dokuments attiecas uz EEZ)**

EIROPAS KOMISIJA,

ņemot vērā Līgumu par Eiropas Savienības darbību,

ņemot vērā Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 ⁽¹⁾, un jo īpaši tās 430.b panta 6. punktu,

tā kā:

- (1) Bāzeles Banku uzraudzības komiteja (BCBS) 2019. gadā publicēja pārskatīto dokumentu "Minimālās kapitāla prasības attiecībā uz tirgus risku", ar kuru tika novērstas nepilnības prudenciālajā režīmā attiecībā uz banku tirdzniecības portfeļa darbībām un cita starpā ieviesta prasība par tādu standartizētu pieeju tirgus riskam, kas ir jutīga pret risku un kas ir izstrādāta un kalibrēta tā, lai kalpotu par ticamu alternatīvu iekšējo modeļu pieejai.
- (2) Ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2019/876 ⁽²⁾ Regula (ES) Nr. 575/2013 tika grozīta, lai Savienības prudenciālajā regulējumā ieviestu prasību iestādēm sniegt informāciju par pašu kapitāla prasībām saskaņā ar minēto alternatīvo, pret risku jutīgo standartizēto pieeju.
- (3) Būtu jānosaka vienotas pārskatu sniegšanas prasības attiecībā uz pašu kapitālu saskaņā ar minēto alternatīvo standartizēto pieeju saistībā ar pārskatu sniegšanu kompetentajām iestādēm saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 430.b pantu un saskaņā ar minētās regulas 461.a pantā minēto deleģēto aktu.
- (4) Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 430.b panta 1. punktu minētajā pantā noteiktās īpašās pārskatu sniegšanas prasības par tirgus risku būtu jāpiemēro no dienas, kad sāk piemērot minētās regulas 461.a pantā minēto deleģēto aktu. Tāpēc ir lietderīgi šīs regulas piemērošanas sākuma dienu saskaņot ar minētā deleģētā akta piemērošanas sākuma dienu.
- (5) Šīs regulas pamatā ir īstenošanas tehnisko standartu projekts, ko Komisijai iesniegusi Eiropas Banku iestāde (EBI).
- (6) EBI sarīkoja atklātas sabiedriskās apspriešanas par īstenošanas tehnisko standartu projektu, uz ko balstīta šī regula, izvērtēja potenciālās saistītās izmaksas un ieguvumus un lūdza atzinumu no Banku nozares ieinteresēto personu grupas, kura izveidota saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 1093/2010 ⁽³⁾ 37. pantu,

⁽¹⁾ OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.

⁽²⁾ Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2019/876 (2019. gada 20. maijs), ar ko groza Regulu (ES) Nr. 575/2013 attiecībā uz sviras rādītāju, neto stabila finansējuma rādītāju, prasībām pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām, darījuma partnera kredītrisku, tirgus risku, riska darījumiem ar centrālajiem darījumu partneriem, riska darījumiem ar kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem, lieliem riska darījumiem, pārskatu sniegšanas un informācijas atklāšanas prasībām un Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 150, 7.6.2019., 1. lpp.).

⁽³⁾ Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 1093/2010 (2010. gada 24. novembris), ar ko izveido Eiropas Uzraudzības iestādi (Eiropas Banku iestādi), groza Lēmumu Nr. 716/2009/EK un atceļ Komisijas Lēmumu 2009/78/EK (OV L 331, 15.12.2010., 12. lpp.).

IR PIEŅĒMUSI ŠO REGULU.

1. pants

Atsauces datumi un pārskatu sniegšanas datumi

1. Iestādes sniedz Regulas (ES) Nr. 575/2013 430.b pantā, 94. panta 1. punktā un 325.a panta 1. punktā minēto informāciju kompetentajām iestādēm kā ceturkšņa informāciju, kas atspoguļo stāvokli uz 31. martu, 30. jūniju, 30. septembri un 31. decembri.
2. Iestādes 1. punktā minēto informāciju sniedz līdz attiecīgi 12. maija, 11. augusta, 11. novembra un 11. februāra darba laika beigām.
3. Ja 2. punktā minētā diena nav darbdiena tās kompetentās iestādes dalībvalstī, kurai jāsniedz informācija, vai tā ir sestdiena vai svētdiena, informāciju iesniedz līdz nākamās darbdienas darba laika beigām.
4. Ja sniegtajā informācija ir kādi labojumi, iestādes tos kompetentajām iestādēm iesniedz bez liekas kavēšanās.

2. pants

Pārskatu sniegšana par Regulas (ES) Nr. 575/2013 94. panta 1. punktā un 325.a panta 1. punktā noteiktajām robežvērtībām

Iestādes sniedz informāciju par savu bilances un ārpusbilances darījumu apmēru, kas ir pakļauts tirgus riskam, un par savu tirdzniecības portfeļa apmēru attiecīgi individuāli vai konsolidēti, izmantojot šīs regulas I pielikumā sniegto 90. veidni un saskaņā ar šīs regulas II pielikuma II daļas 1. iedaļā sniegtajiem norādījumiem.

3. pants

Pārskatu sniegšana saskaņā ar alternatīvo standartizēto pieeju

Iestādes sniedz Regulas (ES) Nr. 575/2013 430.b panta 1. punktā minēto pārskatu par aprēķinu rezultātiem, kuri gūti, izmantojot alternatīvo standartizēto pieeju, attiecīgi individuāli vai konsolidēti, izmantojot šīs regulas I pielikumā sniegto 91. veidni un saskaņā ar šīs regulas II pielikuma II daļas 2. iedaļā sniegtajiem norādījumiem.

4. pants

Datu apmaiņas formāti un kopā ar pārskatiem norādāmā informācija

1. Iestādes sniedz šīs regulas 2. un 3. pantā minēto informāciju tādos datu apmaiņas formātos un pasniegtu tādā veidā, kā noteikusi to kompetentā iestāde, un ievēro datu punktu modeļa datu punktu definīciju un validācijas formulas, kas noteiktas III pielikumā.
2. Informāciju, kas nav prasīta vai uz konkrēto iestādi neattiecas, nosūtāmajos datos neiekļauj.
3. Skaitliskās vērtības norāda šādi:
 - a) datu punktus ar datu tipu "monetārs" uzrāda, izmantojot minimuma precizitāti, kas ir tūkstoš vienību;
 - b) datu punktus ar datu tipu "procenti" izsaka relatīvajās vienībās ar minimuma precizitāti, kas ir četri cipari aiz komata;
 - c) datu punktus ar datu tipu "vesels skaitlis" uzrāda bez cipariem aiz komata un ar precizitāti, kas ir viens.

4. Iestādes identificē tikai pēc to tiesību subjekta identifikatora (*LEI*). Tiesību subjektus un darījumu partnerus, kas nav iestādes, identificē pēc to *LEI*, ja tas ir pieejams.
5. Kopā ar iestāžu sniegto informāciju norāda šādus elementus:
- a) pārskata atsauces datums un atsauces periods;
 - b) pārskata sniegšanas valūta;
 - c) grāmatvedības standarts;
 - d) pārskatu sniedzošās iestādes tiesību subjekta identifikators (*LEI*);
 - e) konsolidācijas tvērums.

5. pants

Stāšanās spēkā un piemērošanas diena

Šī regula stājas spēkā divdesmitajā dienā pēc tās publicēšanas Eiropas Savienības Oficiālajā Vēstnesī.

To piemēro no 2021. gada 5. oktobrī.

Šī regula uzliek saistības kopumā un ir tieši piemērojama visās dalībvalstīs.

Briselē, 2021. gada 15. martā

*Komisijas vārdā –
priekšsēdētāja*
Ursula VON DER LEYEN
