

KOMISJONI RAKENDUSMÄÄRUS (EL) 2021/453,**15. märtsi 2021,****millega kehtestatakse rakenduslikud tehnilised standardid Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 575/2013 kohaldamiseks seoses tururiskidega seotud aruandluse erinõuetega****(EMPs kohaldatav tekst)**

EUROOPA KOMISJON,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta määrust (EL) nr 575/2013 krediidiasutuste ja investeerimisühingute suhtes kohaldatavate usaldatavusnõuete kohta ja määruse (EL) nr 648/2012 muutmise kohta, ⁽¹⁾ eriti selle artikli 430b lõiget 6,

ning arvestades järgmist:

- (1) 2019. aastal avaldas Baseli pangajärelevalve komitee läbivaadatud standardi „Tururiski miinimumkapitalinõuded“, milles käsitleti pankade kauplemisportfelliga seotud tegevuse usaldatavusnõuetekohase käsitluse puudusi ning millega kehtestati muu hulgas nõue kasutada riskitundlikku tururiski standardmeetodit, mis on kujundatud ja kalibreeritud nii, et seda oleks võimalik usaldusväärselt kasutada sisemudelitel põhineva meetodi asemel.
- (2) Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EL) 2019/876 muudeti määrust (EL) nr 575/2013, ⁽²⁾ et lisada liidu usaldatavusraamistikku krediidiasutustele ja investeerimisühingutele kohustus esitada omavahendite nõuete kohta teave kõnealuse alternatiivse riskitundliku standardmeetodi kohaselt.
- (3) Kõnealuse alternatiivse standardmeetodi raames tuleks määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430b kohaseks aruandluseks pädevatele asutustele ja kooskõlas kõnealuse määruse artiklis 461a osutatud delegeeritud õigusaktiga kehtestada omavahendite ühtsed aruandlusnõuded.
- (4) Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430b lõike 1 kohaselt tuleks kõnealuses artiklis sätestatud erinõudeid tururiskidega seotud aruandluse kohta kohaldada alates kõnealuse määruse artiklis 461a osutatud delegeeritud õigusakti kohaldamise kuupäevast. Seepärast on asjakohane viia käesoleva määruse kohaldamise kuupäev vastavusse kõnealuse delegeeritud õigusakti kohaldamise kuupäevaga.
- (5) Käesolev määrus põhineb Euroopa Pangandusjärelevalve poolt komisjonile esitatud rakenduslike tehniliste standardite eelnõul.
- (6) Euroopa Pangandusjärelevalve on korraldanud käesoleva määruse aluseks oleva rakenduslike tehniliste standardite eelnõu kohta avalikud konsultatsioonid, analüüsinud võimaliku kaasnevat kulu ja kasu ning küsinud arvamust Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 1093/2010 ⁽³⁾ artikli 37 kohaselt loodud pangandussektori sidusrühmade kogult,

⁽¹⁾ ELT L 176, 27.6.2013, lk 1.

⁽²⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 20. mai 2019. aasta määrus (EL) 2019/876, millega muudetakse määrust (EL) nr 575/2013 seoses finantsvõimenduse määra, stabiilse netorahastamise kordaja, omavahendite ja kõlblike kohustuste nõuete, vastaspoole krediidiriski, tururiski, kesketes vastaspooltes olevate positsioonide, ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjates olevate riskipositsioonide, riskide kontsentreerumise, aruandlus- ja avalikustamisnõuetega ning millega muudetakse määrust (EL) nr 648/2012 (ELT L 150, 7.6.2019, lk 1).

⁽³⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 24. novembri 2010. aasta määrus (EL) nr 1093/2010, millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Pangandusjärelevalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/78/EÜ (ELT L 331, 15.12.2010, lk 12).

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Aruandekuupäevad ja aruannete esitamise kuupäevad

1. Krediitiasutused ja investeerimisühingud esitavad määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 430b, artikli 94 lõikes 1 ja artikli 325a lõikes 1 osutatud teabe pädevatele asutustele kord kvartalis 31. märtsi, 30. juuni, 30. septembri ja 31. detsembri seisuga.
2. Krediitiasutused ja investeerimisühingud esitavad lõikes 1 osutatud teabe järgmistel kuupäevadel tööpäeva lõpuks: 12. mai, 11. august, 11. november ja 11. veebruar;
3. Kui lõikes 2 osutatud kuupäev ei ole tööpäev selle päeva asutuse liikmesriigis, kellele teave tuleb esitada, või see on laupäev või pühapäev, esitatakse teave järgmise tööpäeva lõpuks.
4. Krediitiasutused ja investeerimisühingud esitavad pädevatele asutustele põhjendamatu viivitusega kõik esitatud teabe parandused.

Artikkel 2

Aruandlus määruse (EL) nr 575/2013 artikli 94 lõikes 1 ja artikli 325a lõikes 1 sätestatud künniste kohta

Krediitiasutused ja investeerimisühingud esitavad teabe oma tururiskile avatud bilansilise ja bilansivälise tegevuse mahu ning kauplemisportfelli mahu kohta vastavalt vajadusele individuaalsel alusel või konsolideeritud alusel, kasutades I lisa vormi 90 ja kooskõlas käesoleva määruse II lisa II osa 1. jaos sätestatud juhistega.

Artikkel 3

Aruandlus alternatiivse standardmeetodi kohta

Krediitiasutused ja investeerimisühingud esitavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430b lõikes 1 osutatud alternatiivsel standardmeetodil põhinevate arvutuste tulemused vastavalt vajadusele individuaalsel alusel või konsolideeritud alusel, kasutades käesoleva määruse I lisa vormi 91 ja kooskõlas käesoleva määruse II lisa II osa 2. jaos sätestatud juhistega.

Artikkel 4

Andmevahetusvormingud ja andmete esitamisega seotud teave

1. Krediitiasutused ja investeerimisühingud esitavad käesoleva määruse artiklites 2 ja 3 osutatud teabe oma pädevate asutuste määratud andmevahetusvormingutes ja kujul ning järgivad andmepunktide mudelis sisalduvaid andmepunktide määratlusi ja III lisas sätestatud valideerimisvalemeid.
2. Teavet, mida ei ole nõutud või mis ei ole asjakohane, ei lisata esitatavatele andmetele.
3. Arvväärtused esitatakse järgmiselt:
 - a) „rahalist“ andmetüüpi andmepunktid esitatakse minimaalselt täpsusega tuhat ühikut;
 - b) „protsendilist“ andmetüüpi andmepunktid väljendatakse ühiku kohta minimaalselt täpsusega neli kohta pärast koma;
 - c) „täisarvulist“ andmetüüpi andmepunktid esitatakse ilma kümnendkohtadeta, täisühiku täpsusega.

4. Krediidiasutuste ja investeerimisühingute identifitseerimiseks kasutatakse üksnes nende juriidilise isiku tunnust (LEI). Selliste juriidiliste isikute ja vastaspoolte identifitseerimiseks, kes ei ole krediidiasutused või investeerimisühingud, kasutatakse LEI-d siis, kui see on olemas.

5. Krediidiasutuste ja investeerimisühingute esitatav teave on seotud järgmisega:

- a) aruandekuupäev ja aruandeperiood;
- b) aruandlusvaluuta;
- c) raamatupidamisstandard;
- d) aruannet esitava krediidiasutuse või investeerimisühingu juriidilise isiku tunnus (LEI);
- e) konsolideerimise ulatus.

Artikkel 5

Jõustumine ja kohaldamise kuupäev

Käesolev määrus jõustub kahekümnendal päeval pärast selle avaldamist *Euroopa Liidu Teatajas*.

Seda kohaldatakse alates 5. oktoobri 2021,

Käesolev määrus on tervikuna siduv ja vahetult kohaldatav kõikides liikmesriikides.

Brüssel, 15. märtsi 2021,

Komisjoni nimel
president
Ursula VON DER LEYEN
