

EBA/GL/2024/04

2024. gada 9. aprīlis

## Pamatnostādnes

par vēsturisko datu atkārtotu iesniegšanu saskaņā ar EBI pārskatu  
sniegšanas sistēmu.

# 1. Atbilstība un ziņošanas prasības

---

## Šo pamatnostādņu statuss

1. Šis dokuments ietver pamatnostādnes, kas izdotas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1093/2010 16. pantu <sup>1</sup>. Kompetentajām iestādēm un finanšu iestādēm saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1093/2010 16. panta 3. punktu jādarā viss iespējamais, lai ievērotu šīs pamatnostādnes.
2. Pamatnostādnēs ir izklāstīts EBI viedoklis par atbilstošām uzraudzības praksēm Eiropas Finanšu uzraudzības sistēmā vai arī tas kā Savienības tiesību akti būtu jāpieņem konkrētā jomā. Regulas (ES) Nr. 1093/2010 4. panta 2. punktā definētajām kompetentajām iestādēm, uz kurām attiecas šīs pamatnostādnes, tās ir jāievēro, attiecīgi iekļaujot tās savā praksē (piemēram, grozot savu tiesisko regulējumu vai uzraudzības procesus), t.sk. gadījumos, kad pamatnostādnes galvenokārt ir paredzētas iestādēm.

## Prasības sniegt ziņojumus

3. Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1093/2010 16. panta 3. punktu kompetentajām iestādēm līdz 17.09.2024 jāpaziņo EBI, ka tās ievēro vai paredz ievērot šīs pamatnostādnes, vai arī jānorāda to neievērošanas iemesli. Ja attiecīgajā termiņā šāds paziņojums nebūs saņemts, EBI uzskatīs, ka kompetentās iestādes šīs pamatnostādnes neievēro. Paziņojumi jāiesniedz, nosūtot EBI tīmekļa vietnē pieejamo veidlapu uz e-pasta adresi [compliance@eba.europa.eu](mailto:compliance@eba.europa.eu) ar norādi "EBA/GL/2024/04". Personām, kas iesniedz paziņojumus, ir jābūt pilnvarotām to pārstāvēto kompetento iestāžu vārdā ziņot par prasību izpildi. Par visām izmaiņām atbilstības statusā arī ir jāziņo EBI.
4. Paziņojumus publicēs EBI tīmekļa vietnē saskaņā ar 16. panta 3. punktu.

---

<sup>1</sup> 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. ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/2021-06-26>).

## 2. Priekšmets, darbības joma un definīcijas

---

### Priekšmets

5. Pamatnostādnēs ir precizētas prasības attiecībā uz finanšu iestāžu vēsturisko datu atkārtotu iesniegšanu kompetentajām vai noregulējuma iestādēm, ja iepriekš iesniegtajos datos ir kļūdas, neprecizitātes vai citas izmaiņas saskaņā ar EBI izstrādāto uzraudzības un noregulējuma pārskatu sniegšanas sistēmu.

### Piemērošanas joma

6. Pamatnostādnes piemēro attiecībā uz EBI izstrādāto uzraudzības un noregulējuma pārskatu sniegšanas sistēmu (tehniskie standarti, pamatnostādnes), ja finanšu iestādes regulāri iesniedz datus kompetentajām un noregulējuma iestādēm. Pamatnostādnes piemēro arī tad, ja finanšu iestādes brīvprātīgi iesniedz EBI pārskatu sniegšanas sistēmā prasītos datus.
7. Pamatnostādnes piemēro individuālā, subkonsolidētā un konsolidētā līmenī atbilstoši attiecīgā faktiskā ziņošanas pienākuma piemērošanas līmenim.
8. Pamatnostādnes nepiemēro, ja EBI pārskatu sniegšanas sistēmā ir noteiktas īpašas prasības attiecībā uz datu atkārtotu iesniegšanu.
9. Pamatnostādnes neattiecas uz datiem, ko kompetentās vai noregulējuma iestādes pašas sagatavo un pēc tam iesniedz EBI.

### Adresāti

10. Šīs pamatnostādnes ir adresētas kompetentajām iestādēm, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 1093/2010 4. panta 2. punktā, un finanšu iestādēm, kā noteikts minētās regulas 4. panta 1. punktā.

### Definīcijas

11. Ja nav norādīts citādi, pamatdokumentos, ar kuriem nosaka ziņošanas prasības, lietotajiem un definētajiem terminiem ir tāda pati nozīme arī šajās pamatnostādnēs. Papildus tam šajās pamatnostādnēs piemēro šādas definīcijas:

EBI pārskatu sniegšanas sistēma nozīmē EBI izstrādāto uzraudzības un noregulējuma pārskatu sniegšanas sistēmu (tehniskie standarti, pamatnostādnes) saskaņā ar ES tiesību aktiem.

---

Pašreizējie dati ir dati par jaunāko pārskata periodu, ko finanšu iestādes ir iesniegušas kompetentajām vai noregulējuma iestādēm.

---

Vēsturiskie dati ir visi dati, ko finanšu iestādes iesniegušas kompetentajām vai noregulējuma iestādēm par pārskata periodu, kas ir pirms pašreizējā pārskata perioda.

---

## 3. Īstenošana

---

### Piemērošanas datums

12. Šīs pamatnostādnes piemēro 17.10.2024.

## 4. Prasības finanšu iestādēm attiecībā uz vēsturisko datu atkārtotu iesniegšanu

---

13. Ja finanšu iestādes sniegtajos vēsturiskajos datos atklāj neprecizitātes vai kļūdas, tām jāveic labojumi jau iesniegtajos datos, kas bez kavēšanās jāiesniedz kompetentajām vai noregulējuma iestādēm.

14. Labojumos, kas atkārtoti jāiesniedz iestādēm, tajā pašā vai saistītajos pārskatos jāiekļauj gan elementi, kuros konstatētas kļūdas, gan visi saistītie dati, ko ietekmējuši labojumi. Labotajiem datiem jāatbilst visiem validācijas noteikumiem, arī visos pārskatu moduļos un validācijas hierarhijās.

15. Ja kļūdas, neprecizitātes un saistītie labojumi ietekmē tikai pašreizējos datus, finanšu iestādēm atkārtoti jāiesniedz kompetentajām vai noregulējuma iestādēm labotie pašreizējie dati.

16. Ja pašreizējo datu kļūdas, neprecizitātes un ar tām saistītie labojumi ietekmē arī vēsturiskos datus, finanšu iestādēm papildus laboto pašreizējo datu atkārtotai iesniegšanai atkārtoti jāiesniedz attiecīgie vēsturiskie dati par pārskata periodiem, kā norādīts turpmāk, atkarībā no attiecīgās ziņošanas biežuma:
- a. attiecībā uz datiem, ko iesniedz reizi gadā, finanšu iestādēm atkārtoti jāiesniedz vēsturiskie dati par iepriekšējiem pārskata periodiem, kas aptver vismaz vienu kalendāro gadu (viens pārskata periods papildus pašreizējam pārskata periodam);
  - b. attiecībā uz datiem, ko iesniedz reizi pusgadā, finanšu iestādēm atkārtoti jāiesniedz vēsturiskie dati par iepriekšējiem pārskata periodiem, kas aptver vismaz vienu kalendāro gadu (divi pārskata periodi papildus pašreizējam pārskata periodam);
  - c. attiecībā uz datiem, kas ziņoti reizi ceturksnī, finanšu iestādēm atkārtoti jāiesniedz vēsturiskie dati par iepriekšējiem pārskata periodiem, kas aptver vismaz vienu kalendāro gadu (četri pārskata periodi papildus pašreizējam pārskata periodam);
  - d. attiecībā uz datiem, ko ziņo reizi mēnesī, finanšu iestādēm atkārtoti jāiesniedz vēsturiskie dati par iepriekšējiem pārskata periodiem, kas aptver vismaz sešus kalendāros mēnešus (vismaz seši pārskata periodi papildus pašreizējo atkārtoti iesniedzamo pārskata periodu), un, ja šie seši kalendārie mēneši neaptver iepriekšējā kalendārā gada beigu datus, finanšu iestādēm atkārtoti jāiesniedz arī visi pārskata periodi līdz iepriekšējā kalendārā gada beigām.
17. Ja kļūdas, neprecizitātes un ar tām saistītie labojumi ikmēneša iesniegtajos datos ietekmē arī tos pašus vai saistītos datus, kas tiek ziņoti ar citu biežumu, finanšu iestādēm jālabo un atkārtoti jāiesniedz arī attiecīgie dati par pārskata periodiem, kas ietilpst periodā, uz kuru attiecas atkārtoti iesniegtie labotie mēneša dati.
18. Ja kompetentās iestādes kā uzraudzības pasākumu ir piemērojušas lielāku ziņošanas biežumu saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 104. panta 1. punkta j) apakšpunktu vai Direktīvas (ES) 2019/2034 39. panta 2. punkta j) apakšpunktu, finanšu iestādēm atkārtoti jāiesniedz vēsturiskie dati saskaņā ar pamatnostādņu 16. punktā noteiktajām prasībām, pieņemot, ka ziņošanas biežums ir regulārais ziņošanas prasības biežums saskaņā ar EBI pārskatu sniegšanas sistēmu.
19. Ja kļūdas, neprecizitātes un ar tām saistītie labojumi ietekmē tikai vēsturiskos datus līdz vienam kalendārajam gadam pirms pašreizējiem datiem, atkāpjoties no 16. punkta, finanšu iestādēm atkārtoti jāiesniedz labotie vēsturiskie dati par pārskata periodu, kurā kļūda radusies, un par visiem pārskata periodiem līdz pašreizējiem datiem vai līdz pārskata periodam, kad datus uzskata par pareiziem.
20. Laika gaitā netiek mazināts finanšu iestāžu pienākums labot pašreizējos un vēsturiskos datus par konkrētu pārskata periodu, un finanšu iestādēm bez liekas kavēšanās jārikojas saskaņā ar šīm pamatnostādnēm. Ja finanšu iestādes turpina atkārtoti iesniegt datus par jaunākiem

pārskata periodiem, tām joprojām jāatjaunina toreizējie vēsturiskie dati, tiklīdz saskaņā ar šīm pamatnostādņēm ir noteikts pienākums tos iesniegt atkārtoti.

21. Ja to pieprasa kompetentās vai noregulējuma iestādes, finanšu iestādēm jāpapildina atkārtoti iesniegtie vēsturiskie dati ar atbilstošiem paskaidrojumiem par labojumiem un to iemesliem.
22. Atkarībā no finanšu iestāžu veiktā labojumu būtiskuma novērtējuma un gadījumos, kad kompetentās vai noregulējuma iestādes to nav skaidri pieprasījušas, finanšu iestādes var papildināt atkārtoti iesniegtos vēsturiskos datus ar atbilstošiem paskaidrojumiem par labojumiem un to iemesliem vai atkārtoti iesniegt vēsturiskos datus par vairākiem pārskata periodiem nekā 16. punktā noteiktajām prasībām.
23. Finanšu iestādēm jā saglabā tehniskās iespējas iesniegt un atkārtoti iesniegt attiecīgos datus, izmantojot kompetento vai noregulējuma iestāžu pieprasīto tehnisko formātu.
24. Finanšu iestādes var atturēties no vēsturisko datu atkārtotas iesniegšanas, kā paredzēts pamatnostādņu 16. punktā, šādās situācijās:
  - a. ja atbildēs “Jautājumu un atbilžu rīkā” par EBI vienoto noteikumu kopumu<sup>2</sup> (kas aptver tehniskus jautājumus gan par ziņošanu, gan par politikas jautājumiem) ir skaidri norādīts, ka tiesību aktu noteikumi vai ziņošanas prasības ir atzītas par neprecīzām un atbildēs sniegtie šādu normatīvo prasību skaidrojumi radīs nepieciešamību veikt izmaiņas paziņotajos datos. Šādos gadījumos finanšu iestādēm jāpiemēro attiecīgas izmaiņas tikai attiecībā uz nākotnes datiem par pārskata periodiem pēc atbildes publicēšanas “Jautājumu un atbilžu rīkā”.

Šo atbrīvojumu piemēro, neskarot pamatnostādņu 28. punktu. Tiek atzīmēts arī, ka finanšu iestādēm ir jā saglabā vispārējā pieeja vēsturisko datu atkārtotai iesniegšanai, kā tas noteikts pamatnostādņēs attiecībā uz visām pārējām atbildēm “Jautājumu un atbilžu rīkā”, ja no atbildes tiek sagaidīti datu labojumi;

  - b. ja datu validācijas un kvalitātes nodrošināšanas procesa ietvaros labojumi atbilst pieļautajiem ierobežojumiem/robežvērtībām, kas noteiktas saskaņotajos iesniegšanas noteikumos,<sup>3</sup> un tāpēc kompetentās iestādes, noregulējuma iestādes vai EBI uzskata, ka finanšu iestāžu iesniegtie dati ir pietiekami precīzi.

---

<sup>2</sup> <https://www.eba.europa.eu/single-rule-book-qa>

<sup>3</sup> Skat. EBI pārskatu sniegšanas sistēmu tīmekļa vietni: <https://www.eba.europa.eu/risk-analysis-and-data/reporting-frameworks>

## 5. Iestāžu veiktais vēsturisko datu novērtējums

---

25. Pamatojoties uz finanšu iestāžu sniegto datu kvalitātes, precizitātes, konsekvences un pilnīguma novērtējumu rezultātiem, tostarp izmantojot datu validācijas un datu kvalitātes nodrošināšanas novērtējumus, kompetentās iestādes, noregulējuma iestādes vai EBI var pieprasīt finanšu iestādēm veikt izmaiņas un labojumus pašreizējos datos un, ja uzskata par nepieciešamu, arī vēsturiskajos datos.
26. Ja iesniegtajos datos ir konstatētas kļūdas, neprecizitātes un ar tām saistīti labojumi, kompetentajām iestādēm, noregulējuma iestādēm vai EBI jāpieprasa atkārtoti iesniegt labotos vēsturiskos datus saskaņā ar šo pamatnostādņu prasībām, ja tos nav atkārtoti iesniegušas pašas finanšu iestādes, kā paredzēts pamatnostādņu 4. iedaļā.
27. Atkarībā no novērtējuma un pienākuma pildīšanas vajadzībām kompetentās iestādes, noregulējuma iestādes vai EBI var arī pieprasīt finanšu iestādēm sniegt atbilstīgus paskaidrojumus par labojumiem un to iemesliem, pieprasot iestādēm atkārtoti iesniegt vēsturiskos datus.
28. Kompetentās iestādes, noregulējuma iestādes vai EBI var arī pieprasīt atkārtoti iesniegt vēsturiskos datus par papildu pārskata periodiem salīdzinājumā ar pamatnostādņēs noteiktajām prasībām, ja tas ir nepieciešams to tiesību aktos noteikto vai uzraudzības uzdevumu veikšanai. Pieprasot atkārtoti iesniegt papildu pārskata periodu datus salīdzinājumā ar šo pamatnostādņu prasībām, kompetentajām iestādēm un noregulējuma iestādēm jānodrošina, ka šādi pieprasījumi ir samērīgi attiecībā uz kļūdu būtiskumu iepriekš paziņotajos datos un saistībā ar iestādes riska profilu vai prudenciālajām prasībām.