

**KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESFORORDNING (EU) 2021/453****af 15. marts 2021****om gennemførelsesmæssige tekniske standarder for anvendelsen af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 for så vidt angår de specifikke indberetningskrav for markedsrisiko****(EØS-relevant tekst)**

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 af 26. juni 2013 om tilsynsmæssige krav til kreditinstitutter og investeringsselskaber og om ændring af forordning (EU) nr. 648/2012 <sup>(1)</sup>, særlig artikel 430b, stk. 6, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) I 2019 offentliggjorde Baselkomitéen for Banktilsyn den reviderede standard »Minimum capital requirements for market risk«, som behandlede svaghederne i den tilsynsmæssige behandling af bankernes handelsbeholdningsaktiviteter og bl.a. indførte et krav om en risikofølsom standardmetode for markedsrisiko, som er udformet og kalibreret, så den kan anvendes som et troværdigt alternativ til metoden med interne modeller.
- (2) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2019/876 <sup>(2)</sup> ændrede forordning (EU) nr. 575/2013, hvorved der blev indført et krav i Unionens tilsynsmæssige ramme, som pålægger institutter at indberette oplysninger om kapitalgrundlagskravene efter den alternative risikofølsomme standardmetode.
- (3) Der bør fastsættes ensartede indberetningskrav vedrørende kapitalgrundlaget efter den alternative standardmetode i forbindelse med indberetningen til kompetente myndigheder i overensstemmelse med artikel 430b i forordning (EU) nr. 575/2013 og i overensstemmelse med den delegerede retsakt omhandlet i samme forordnings artikel 461a.
- (4) I henhold til artikel 430b, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013 bør de specifikke indberetningskrav for markedsrisiko i nævnte artikel finde anvendelse fra datoen for anvendelsen af den i samme forordnings artikel 461a omhandlede delegerede retsakt. Datoen for anvendelsen af nærværende forordning bør derfor bringes i overensstemmelse med datoen for anvendelsen af den delegerede retsakt.
- (5) Denne forordning er baseret på det udkast til gennemførelsesmæssige tekniske standarder, som Den Europæiske Banktilsynsmyndighed har forelagt Kommissionen.
- (6) EBA har afholdt åbne offentlige høringer om udkastet til gennemførelsesmæssige tekniske standarder, som ligger til grund for denne forordning, analyseret de potentielle omkostninger og fordele samt anmodet den interessentgruppe, der er nedsat i henhold til artikel 37 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1093/2010 <sup>(3)</sup>, om en udtalelse —

<sup>(1)</sup> EUT L 176 af 27.6.2013, s. 1.<sup>(2)</sup> Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2019/876 af 20. maj 2019 om ændring af forordning (EU) nr. 575/2013 for så vidt angår gearingsgrad, net stable funding ratio, krav til kapitalgrundlag og nedskrivningsrelevante passiver, modpartskreditrisiko, markedsrisiko, eksponeringer mod centrale modparter, eksponeringer mod kollektive investeringsordninger, store eksponeringer og indberetnings- og oplysningskrav, og forordning (EU) nr. 648/2012 (EUT L 150 af 7.6.2019, s. 1).<sup>(3)</sup> Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1093/2010 af 24. november 2010 om oprettelse af en europæisk tilsynsmyndighed (Den Europæiske Banktilsynsmyndighed), om ændring af afgørelse nr. 716/2009/EF og om ophævelse af Kommissionens afgørelse 2009/78/EF (EUT L 331 af 15.12.2010, s. 12).

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

#### Artikel 1

##### **Referencedatoer og indberetningsdatoer**

1. Institutterne indberetter de oplysninger, der er omhandlet i artikel 430b, artikel 94, stk. 1, og artikel 325a, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013, til de kompetente myndigheder hvert kvartal, som oplysningerne foreligger den 31. marts, 30. juni, 30. september og 31. december.
2. Institutterne indberetter de i stk. 1 omhandlede oplysninger senest ved lukketid på følgende dage: 12. maj, 11. august, 11. november og 11. februar.
3. Når den i stk. 2 omhandlede dag ikke er en arbejdsdag i medlemsstaten for den kompetente myndighed, til hvilken oplysningerne skal indberettes, eller det er en lørdag eller søndag, skal oplysningerne indberettes senest ved lukketid den følgende arbejdsdag.
4. Institutterne oplyser de kompetente myndigheder om eventuelle rettelser af de indberettede oplysninger uden unødigt ophold.

#### Artikel 2

##### **Indberetning om tærsklerne i artikel 94, stk. 1, og artikel 325a, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013**

Institutterne indberetter oplysninger om omfanget af deres balanceførte og ikkebalanceførte aktiviteter, som er udsat for markedsrisiko, og om omfanget af deres handelsbeholdning, på individuelt grundlag eller på konsolideret grundlag, alt efter hvad der er relevant, ved anvendelse af skema 90 i bilag I og i overensstemmelse med instrukserne i bilag II, del II, afdeling 1, til denne forordning.

#### Artikel 3

##### **Indberetning om den alternative standardmetode**

Institutterne indberetter resultaterne af beregningerne baseret på den alternative standardmetode, jf. artikel 430b, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013, på individuelt grundlag eller på konsolideret grundlag, alt efter hvad der er relevant, ved anvendelse af skema 91 i bilag I til nærværende forordning og i overensstemmelse med instrukserne i bilag II, del II, afdeling 2, til nærværende forordning.

#### Artikel 4

##### **Dataudvekslingsformater og oplysninger forbundet med indgivelser**

1. Institutterne indberetter de oplysninger, der er omhandlet i denne forordnings artikel 2 og 3, i de dataudvekslingsformater og repræsentationer, der er specificeret af deres kompetente myndighed, og respekterer datapunktmodellens datapunktdefinition og valideringsformlerne i bilag III.
2. Oplysninger, der ikke kræves eller ikke er relevante, indsendes ikke ved indgivelse af data.
3. Talværdier indgives som følger:
  - a) datapunkter af typen »Beløb« indberettes med en minimumspræcision svarende til tusinde enheder
  - b) datapunkter af typen »Procent« udtrykkes pr. enhed med en minimumspræcision svarende til fire decimaler
  - c) datapunkter af typen »Heltal« indberettes uden decimaler og med en præcision svarende til enheder.

4. Institutterne identificeres udelukkende ved deres LEI-kode (Legal Entity Identifier). Juridiske enheder og modparter, bortset fra institutter, identificeres ved deres LEI-kode, hvis en sådan foreligger.
5. De oplysninger, der indberettes af institutterne, skal knyttes til følgende:
- a) skæringsdato for indberetning og referenceperiode
  - b) indberetningsvaluta
  - c) regnskabsstandard
  - d) Det indberettende instituts LEI-kode
  - e) konsolidering.

#### Artikel 5

##### **Ikrafttræden og anvendelsesdato**

Denne forordning træder i kraft på tyvendedagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

Den anvendes fra af 5. oktober 2021.

Denne forordning er bindende i alle enkeltheder og gælder umiddelbart i hver medlemsstat.

Udfærdiget i Bruxelles, 15. marts 2021.

På Kommissionens vegne  
Ursula VON DER LEYEN  
Formand

---