

KOMISSION TÄYTÄNTÖÖNPANOASETUS (EU) 2021/453,**annettu 15 päivänä maaliskuuta 2021,****teknisistä täytäntöönpanostandeista Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 575/2013 soveltamiseksi markkinariskiä koskevien erityisten ilmoittamisvaatimusten osalta****(ETA:n kannalta merkityksellinen teksti)**

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon luottolaitosten ja sijoituspalveluyritysten vakavaraisuusvaatimuksista ja asetuksen (EU) N:o 648/2012 muuttamisesta 26 päivänä kesäkuuta 2013 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 575/2013 ⁽¹⁾ ja erityisesti sen 430 b artiklan 6 kohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Baselin pankkivalvontakomitea, jäljempänä 'BCBS', julkaisi vuonna 2019 tarkistetut markkinariskiä koskevat vähimmäispääomavaatimukset, joilla korjattiin pankkien kaupankäyntivarastoon kuuluvien toimintojen vakavaraisuuskohteluun liittyviä puutteita ja otettiin käyttöön muun muassa vaatimus markkinariskejä koskevasta riskiherkästä standardimenetelmästä, joka on suunniteltu ja kalibroitu toimimaan uskottavana vaihtoehtona sisäisten mallien menetelmälle.
- (2) Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksella (EU) 2019/876 ⁽²⁾ muutettiin asetusta (EU) N:o 575/2013 sisällyttämällä unionin vakavaraisuuskehykseen vaatimus, jonka mukaan laitosten on ilmoitettava tiedot kyseisen vaihtoehtoisen riskiherkän standardimenetelmän mukaisista omien varojen vaatimuksista.
- (3) Olisi vahvistettava yhdenmukaiset ilmoittamisvaatimukset, jotka koskevat kyseisen vaihtoehtoisen standardimenetelmän mukaisia omia varoja, kun tehdään ilmoituksia toimivaltaisille viranomaisille asetuksen (EU) N:o 575/2013 430 b artiklan mukaisesti ja mainitun asetuksen 461 a artiklassa tarkoitetun delegoidun säädöksen mukaisesti.
- (4) Asetuksen (EU) N:o 575/2013 430 b artiklan 1 kohdan mukaan kyseisessä artiklassa vahvistettuja markkinariskiä koskevia erityisiä ilmoittamisvaatimuksia olisi sovellettava kyseisen asetuksen 461 a artiklassa tarkoitetun delegoidun säädöksen soveltamispäivästä alkaen. Sen vuoksi on asianmukaista, että tämän asetuksen soveltamispäivä yhdenmukaistetaan kyseisen delegoidun säädöksen soveltamispäivän kanssa.
- (5) Tämä asetus perustuu teknisten täytäntöönpanostandardien luonnoksiin, jotka Euroopan pankkiviranomainen, jäljempänä 'EPV', on toimittanut komissiolle.
- (6) EPV on järjestänyt avoimia julkisia kuulemisia teknisten sääntelystandardien luonnoksista, joihin tämä asetus perustuu, analysoinut niihin mahdollisesti liittyviä kustannuksia ja hyötyjä sekä pyytänyt lausunnon Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 1093/2010 ⁽³⁾ 37 artiklan mukaisesti perustetulta pankkialan osallisyhmältä,

⁽¹⁾ EUVL L 176, 27.6.2013, s. 1.

⁽²⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) 2019/876, annettu 20 päivänä toukokuuta 2019, asetuksen (EU) N:o 575/2013 muuttamisesta vähimmäisomavaraisuusasteen, pysyvän varainhankinnan vaatimuksen, omien varojen ja hyväksyttävien velkojen vaatimusten, vastapuoliriskin, markkinariskin, keskusvastapuoliin liittyvien vastuiden, yhteistä sijoitustoimintaa harjoittaviin yrityksiin liittyvien vastuiden, suurten asiakasriskien ja raportointi- ja julkistamisvaatimusten osalta sekä asetuksen (EU) N:o 648/2012 muuttamisesta (EUVL L 150, 7.6.2019, s. 1).

⁽³⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 1093/2010, annettu 24 päivänä marraskuuta 2010, Euroopan valvontaviranomaisen (Euroopan pankkiviranomainen) perustamisesta sekä päätöksen N:o 716/2009/EY muuttamisesta ja komission päätöksen 2009/78/EY kumoamisesta (EUVL L 331, 15.12.2010, s. 12).

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

1 artikla

Viite- ja raportointipäivämäärät

1. Laitosten on ilmoitettava toimivaltaisille viranomaisille asetuksen (EU) N:o 575/2013 430 b artiklassa, 94 artiklan 1 kohdassa ja 325 a artiklan 1 kohdassa tarkoitetut tiedot neljännesvuosittain sellaisina kuin kyseiset tiedot ovat 31 päivänä maaliskuuta, 30 päivänä kesäkuuta, 30 päivänä syyskuuta ja 31 päivänä joulukuuta.
2. Laitosten on ilmoitettava 1 kohdassa tarkoitetut tiedot seuraavina päivinä ennen virka-ajan päättymistä: 12 päivänä toukokuuta, 11 päivänä elokuuta, 11 päivänä marraskuuta ja 11 päivänä helmikuuta.
3. Jos 2 kohdassa tarkoitettu päivä ei ole työpäivä sen toimivaltaisen viranomaisen jäsenvaltiossa, jolle tiedot on ilmoitettava, tai se on lauantai tai sunnuntai, tiedot on toimitettava seuraavana työpäivänä virka-ajan päättymiseen mennessä.
4. Laitosten on toimitettava toimivaltaisille viranomaisille kaikki ilmoitettuihin tietoihin tehdyt oikaisut ilman aiheetonta viivytystä.

2 artikla

Asetuksen (EU) N:o 575/2013 94 artiklan 1 kohdassa ja 325 a artiklan 1 kohdassa säädettyjä kynnysarvoja koskeva raportointi

Laitosten on ilmoitettava tiedot tase-eriin ja taseen ulkopuolisiin eriin sisältyvän markkinariskille altistuvan liiketoiminnan koosta sekä kaupankäyntivarastonsa koosta tapauksen mukaan yksittäisenä laitoksena tai konsolidoinnin perusteella käyttäen liitteessä I olevaa lomaketta 90 ja tämän asetuksen liitteessä II olevan II osan 1 jaksossa annettujen ohjeiden mukaisesti.

3 artikla

Vaihtoehtoista standardimenetelmää koskeva raportointi

Laitosten on ilmoitettava asetuksen (EU) N:o 575/2013 430 b artiklan 1 kohdassa tarkoitettuun vaihtoehtoiseen standardimenetelmään perustuvan laskelman tulokset tapauksen mukaan yksittäisenä laitoksena tai konsolidoinnin perusteella käyttäen tämän asetuksen liitteessä I olevaa lomaketta 91 ja tämän asetuksen liitteessä II olevan II osan 2 jaksossa annettujen ohjeiden mukaisesti.

4 artikla

Tiedonvaihtomuodot ja toimitettavat tiedot

1. Laitosten on ilmoitettava tämän asetuksen 2 ja 3 artiklassa tarkoitetut tiedot käyttäen toimivaltaisten viranomaistensa tietojen vaihdolle määrittelemiä muotoja ja esitystapoja ja noudattaen liitteessä III vahvistettuja tietopistemallin tietopisteille annettuja määritelmiä ja validointikaavoja.
2. Tietotoimituksiin ei saa sisällyttää tietoja, joita ei ole pyydetty tai jotka ovat käyttötarkoitukseen soveltumattomia.
3. Numeeriset arvot on toimitettava seuraavasti:
 - a) luokkaan "rahamäärä" (monetary) kuuluvat tietopisteet on ilmoitettava tuhansien yksiköiden vähimmäistarkkuudella;
 - b) luokkaan "prosenttiosuus" (percentage) kuuluvat tietopisteet on ilmoitettava prosenttiyksikköinä, joiden vähimmäistarkkuus on neljä desimaalia;
 - c) luokkaan "kokonaisluku" (integer) kuuluvat tietopisteet on ilmoitettava ilman desimaaleja yksikkötarkkuudella.

4. Laitokset tunnistetaan yksinomaan niiden oikeushenkilötunnuksella (LEI). Muut oikeushenkilöt ja vastapuolet kuin laitokset on yksilöitävä niiden oikeushenkilötunnuksella, jos sellainen on käytettävissä.
5. Laitosten ilmoittamat tiedot on yhdistettävä seuraaviin:
- a) raportoinnin viitepäivämäärä ja viitekausi;
 - b) raportointivaluutta;
 - c) tilinpäättösstandardi;
 - d) raportoivan laitoksen oikeushenkilötunnus (LEI);
 - e) konsolidoinnin laajuus.

5 artikla

Voimaantulo ja soveltamispäivä

Tämä asetus tulee voimaan kahdentenakymmenentenä päivänä sen jälkeen, kun se on julkaistu *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*.

Sitä sovelletaan 5 lokakuuta 2021.

Tämä asetus on kaikilta osiltaan velvoittava, ja sitä sovelletaan sellaisenaan kaikissa jäsenvaltioissa.

Tehty Brysselissä 15 päivänä maaliskuuta 2021.

Komission puolesta
Ursula VON DER LEYEN
Puheenjohtaja
