

**A BIZOTTSÁG (EU) 2021/453 VÉGREHAJTÁSI RENDELETE****(2021. március 15)****az 575/2013/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a piaci kockázatra vonatkozó konkrét adatszolgáltatási követelmények tekintetében történő alkalmazása céljából végrehajtás-technikai standardok meghatározásáról****(EGT-vonatkozású szöveg)**

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel a hitelintézetekre és befektetési vállalkozásokra vonatkozó prudenciális követelményekről és a 648/2012/EU rendelet módosításáról szóló, 2013. június 26-i 575/2013/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletre <sup>(1)</sup> és különösen annak 430b. cikke (6) bekezdésére,

mivel:

- (1) A Bázeli Bankfelügyeleti Bizottság 2019-ben közzétette „A piaci kockázatra vonatkozó minimum tőkekövetelmények” („Minimum capital requirements for market risk”) című felülvizsgált ajánlását, amely a bankok kereskedési könyvben szereplő tevékenységei prudenciális kezelésének hiányosságaival foglalkozott, és többek között bevezette a piaci kockázatra vonatkozó kockázatterékeny sztenderd módszert, amely kialakítása és kalibrálása révén hiteles tartalékmegoldást jelent a belső modelleken alapuló módszer mellett.
- (2) Az (EU) 2019/876 európai parlamenti és tanácsi rendelet <sup>(2)</sup> módosította az 575/2013/EU rendeletet annak érdekében, hogy beillessze az uniós prudenciális keretbe azt az előírást, hogy az intézményeknek adatot kell szolgáltatniuk az említett alternatív, kockázatterékeny sztenderd módszer szerinti szavatolótőke-követelményekről.
- (3) Az 575/2013/EU rendelet 430b. cikkének megfelelően az illetékes hatóságok felé teljesítendő adatszolgáltatással összefüggésben és az említett rendelet 461a. cikke szerinti felhatalmazáson alapuló jogi aktussal összhangban egységes adatszolgáltatási követelményeket kell meghatározni az említett alternatív sztenderd módszer szerinti szavatolótőkére vonatkozóan.
- (4) Az 575/2013/EU rendelet 430b. cikke (1) bekezdésének megfelelően a piaci kockázatra vonatkozóan az említett cikkben meghatározott konkrét adatszolgáltatási követelményeket az említett rendelet 461a. cikke szerinti felhatalmazáson alapuló jogi aktus alkalmazásának kezdőnapjától kell alkalmazni. Ezért indokolt e rendelet alkalmazásának kezdőnapját az említett felhatalmazáson alapuló jogi aktus alkalmazásának kezdőnapjához igazítani.
- (5) Ez a rendelet az Európai Bankhatóság (EBH) által a Bizottsághoz benyújtott végrehajtás-technikai standardtervezeten alapul.
- (6) Az EBH nyilvános konzultációt folytatott az e rendelet alapját képező végrehajtás-technikai standardtervezetről, elemezte a kapcsolódó lehetséges költségeket és hasznokat, és kikérte az 1093/2010/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet <sup>(3)</sup> 37. cikke értelmében létrehozott banki érdekképviselési csoport szakvéleményét,

<sup>(1)</sup> HL L 176., 2013.6.27., 1. o.

<sup>(2)</sup> Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2019/876 rendelete (2019. május 20.) az 575/2013/EU rendeletnek a tőkeáttételi mutató, a nettó stabil forrásellátottsági ráta, a szavatolótőkére és a leírható, illetve átalakítható kötelezettségekre vonatkozó követelmények, a partnerkockázat, a piaci kockázat, a központi szerződő felekkel szembeni kitettségek, a kollektív befektetési formákkal szembeni kitettségek, a nagykockázat-vállalások és az adatszolgáltatási és nyilvánosságra hozatali követelmények tekintetében történő módosításáról, valamint a 648/2012/EU rendelet módosításáról (HL L 150., 2019.6.7., 1. o.).

<sup>(3)</sup> Az Európai Parlament és a Tanács 1093/2010/EU rendelete (2010. november 24.) az európai felügyeleti hatóság (Európai Bankhatóság) létrehozásáról, a 716/2009/EK határozat módosításáról és a 2009/78/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről (HL L 331., 2010.12.15., 12. o.).

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

*1. cikk*

**Vonatkozási időpontok és beküldési időpontok**

- (1) Az intézményeknek az 575/2013/EU rendelet 430b. cikkében, 94. cikkének (1) bekezdésében és 325a. cikkének (1) bekezdésében említett információkat negyedévente kell bejelenteniük az illetékes hatóságok számára az információk március 31-én, június 30-án, szeptember 30-án és december 31-én fennálló állapotának megfelelően.
- (2) Az intézményeknek az (1) bekezdésben említett információkat a következő napokon a munkanap végéig kell bejelenteniük: május 12., augusztus 11., november 11. és február 11.
- (3) Amennyiben a (2) bekezdésben meghatározott időpont munkaszüneti nap, vagy szombat vagy vasárnap azon illetékes hatóság tagállamában, amelynek az adatokat be kell jelenteni, az információk benyújtásának határideje a következő munkanap vége.
- (4) Az intézményeknek indokolatlan késedelem nélkül az illetékes hatóságok rendelkezésére kell bocsátaniuk a megadott adatok bármely helyesbítését.

*2. cikk*

**Az 575/2013/EU rendelet 94. cikkének (1) bekezdésében és 325a. cikkének (1) bekezdésében meghatározott küszöbértékekre vonatkozó adatszolgáltatás**

Az intézményeknek a piaci kockázatnak kitett mérleg szerinti és mérlegen kívüli üzleti tevékenységük nagyságára, valamint kereskedési könyvük nagyságára vonatkozó adatokat értelemszerűen egyedi vagy összevont alapon az e rendelet I. mellékletében található 90. számú tábla használatával, és a II. melléklete II. részének 1. szakaszában levő útmutatónak megfelelően kell megadniuk.

*3. cikk*

**Az alternatív sztenderd módszerre vonatkozó adatszolgáltatás**

Az intézményeknek az 575/2013/EU rendelet 430b. cikkének (1) bekezdésében említetteknek megfelelően az alternatív sztenderd módszer alkalmazásán alapuló számítás eredményeit – értelemszerűen egyedi vagy összevont alapon – az e rendelet I. mellékletében található 91. számú tábla használatával, és a II. melléklet II. részének 2. szakaszában levő útmutató alapján kell megadniuk.

*4. cikk*

**Adatsere-formátumok és az adatok benyújtásával kapcsolatos információk**

- (1) Az intézményeknek az e rendelet 2. és 3. cikkében említett adatokat az illetékes hatóságuk által meghatározott adatsere-formátumban és megjelenítési formában kell megadniuk és be kell tartaniuk az adatpontok III. mellékletben található egységes adatmodellben szereplő fogalommeghatározását, valamint az ellenőrzési szabályokat.
- (2) A nem előírt vagy nem alkalmazandó információkat nem kell szerepeltetni az adatszolgáltatásban.
- (3) A numerikus értékeket a következőképpen kell megadni:
- a) a „monetáris” típusú adatokat minimum ezres nagyságrendű pontossággal kell jelenteni;
  - b) a „százalék” típusú adatokat egységnyi értékben kifejezve, minimum négy tizedesjegy pontossággal kell jelenteni;
  - c) az „egész szám” típusú adatokat tizedesjegyek alkalmazása nélkül, egész számnak megfelelő pontossággal kell jelenteni.

(4) Az intézményeket kizárólag jogalany-azonosítójukkal (LEI) kell azonosítani. A jogalanyokat és az intézményektől eltérő szerződő feleket jogalany-azonosítójuk alapján kell azonosítani, amennyiben az rendelkezésre áll.

(5) Az intézmények által benyújtott adatokkal együtt a következőket kell megadni:

- a) adatszolgáltatási vonatkozási időpont és vonatkozási időszak;
- b) adatszolgáltatás pénzneme;
- c) számviteli standard;
- d) az adatszolgáltató intézmény jogalany-azonosítója (LEI);
- e) a konszolidáció alkalmazási köre.

#### 5. cikk

#### **Hatálybalépés és az alkalmazás kezdőnapja**

Ez a rendelet az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő huszadik napon lép hatályba.

Ezt a rendeletet 2021. október 5. jétől kell alkalmazni.

Ez a rendelet teljes egészében kötelező és közvetlenül alkalmazandó valamennyi tagállamban.

Kelt Brüsszelben, 2021. március 15.

*a Bizottság részéről  
az elnök*

Ursula VON DER LEYEN