

**REGULAMENTUL DE PUNERE ÎN APLICARE (UE) 2021/453 AL COMISIEI****din 15 martie 2021****de stabilire a standardelor tehnice de punere în aplicare pentru aplicarea Regulamentului (UE) nr. 575/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește cerințele specifice de raportare pentru riscul de piață****(Text cu relevanță pentru SEE)**

COMISIA EUROPEANĂ,

având în vedere Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene,

având în vedere Regulamentul (UE) nr. 575/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 26 iunie 2013 privind cerințele prudențiale pentru instituțiile de credit și firmele de investiții și de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 <sup>(1)</sup>, în special articolul 430b alineatul (6),

întrucât:

- (1) În 2019, Comitetul de la Basel pentru supraveghere bancară (BCBS) a publicat documentul revizuit „Minimum capital requirements for market risk” (Cerințe de capital minim pentru riscul de piață), care aborda punctele slabe ale tratamentului prudențial aplicat activităților din portofoliul de tranzacționare al băncilor și introducea, printre altele, cerința unei abordări standardizate senzitive la risc în ceea ce privește riscul de piață, astfel concepută și calibrată încât să servească drept alternativă credibilă la abordarea bazată pe modele interne.
- (2) Regulamentul (UE) 2019/876 al Parlamentului European și al Consiliului <sup>(2)</sup> a modificat Regulamentul (UE) nr. 575/2013 pentru a introduce în cadrul prudențial al Uniunii cerința ca instituțiile să raporteze informații cu privire la cerințele de fonduri proprii în conformitate cu această abordare standardizată alternativă senzitivă la risc.
- (3) Ar trebui stabilite cerințe uniforme de raportare cu privire la fondurile proprii în conformitate cu această abordare standardizată alternativă în ceea ce privește raportarea către autoritățile competente în conformitate cu articolul 430b din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și în conformitate cu actul delegat menționat la articolul 461a din regulamentul respectiv.
- (4) Potrivit articolului 430b alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cerințele specifice de raportare pentru riscul de piață prevăzute la articolul respectiv ar trebui să se aplice de la data aplicării actului delegat menționat la articolul 461a din regulamentul respectiv. Prin urmare, este oportun ca data aplicării prezentului regulament să fie corelată cu data aplicării respectivului act delegat.
- (5) Prezentul regulament se bazează pe proiectul de standarde tehnice de punere în aplicare prezentat Comisiei de către Autoritatea Bancară Europeană (ABE).
- (6) ABE a efectuat consultări publice deschise cu privire la proiectele de standarde tehnice de punere în aplicare pe care se bazează prezentul regulament, a analizat costurile și beneficiile potențiale aferente și a solicitat avizul Grupului părților interesate din domeniul bancar, instituit în conformitate cu articolul 37 din Regulamentul (UE) nr. 1093/2010 al Parlamentului European și al Consiliului <sup>(3)</sup>,

<sup>(1)</sup> JO L 176, 27.6.2013, p. 1.

<sup>(2)</sup> Regulamentul (UE) 2019/876 al Parlamentului European și al Consiliului din 20 mai 2019 de modificare a Regulamentului (UE) nr. 575/2013 în ceea ce privește indicatorul efectului de levier, indicatorul de finanțare stabilă netă, cerințele privind fondurile proprii și pasivele eligibile, riscul de credit al contrapărții, riscul de piață, expunerile față de contrapărți centrale, expunerile față de organisme de plasament colectiv, expunerile mari și cerințele referitoare la raportare și la publicarea informațiilor, și a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 (JO L 150, 7.6.2019, p. 1).

<sup>(3)</sup> Regulamentul (UE) nr. 1093/2010 al Parlamentului European și al Consiliului din 24 noiembrie 2010 de instituire a Autorității europene de supraveghere (Autoritatea bancară europeană), de modificare a Deciziei nr. 716/2009/CE și de abrogare a Deciziei 2009/78/CE a Comisiei (JO L 331, 15.12.2010, p. 12).

ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:

#### Articolul 1

##### **Datele de referință și datele de raportare**

- (1) Instituțiile raportează autorităților competente, pe bază trimestrială, informațiile menționate la articolul 430b, la articolul 94 alineatul (1) și la articolul 325a alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, astfel cum se prezintă acestea la 31 martie, 30 iunie, 30 septembrie și 31 decembrie.
- (2) Instituțiile raportează informațiile menționate la alineatul (1) până la încheierea activității din următoarele zile: 12 mai, 11 august, 11 noiembrie și 11 februarie.
- (3) În cazul în care ziua menționată la alineatul (2) nu este o zi lucrătoare în statul membru al autorității competente căreia urmează să i se raporteze informațiile sau este o zi de sâmbătă sau de duminică, informațiile se transmit până la încheierea activității din ziua lucrătoare următoare.
- (4) Instituțiile furnizează autorităților competente, fără întârzieri nejustificate, orice corecții ale informațiilor raportate.

#### Articolul 2

##### **Raportarea cu privire la pragurile stabilite la articolul 94 alineatul (1) și la articolul 325a alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013**

Instituțiile raportează informații cu privire la dimensiunea operațiunilor lor bilanțiere și extrabilanțiere care prezintă un risc de piață, precum și cu privire la dimensiunea portofoliului lor de tranzacționare, pe bază individuală sau pe bază consolidată, după caz, utilizând formularul 90 din anexa I și respectând instrucțiunile prevăzute în partea II secțiunea 1 din anexa II la prezentul regulament.

#### Articolul 3

##### **Raportarea cu privire la abordarea standardizată alternativă**

Instituțiile raportează rezultatele calculelor întemeiate pe utilizarea abordării standardizate alternative menționate la articolul 430b alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, pe bază individuală sau pe bază consolidată, după caz, utilizând formularul 91 din anexa I la prezentul regulament și respectând instrucțiunile prevăzute în partea II secțiunea 2 din anexa II la prezentul regulament.

#### Articolul 4

##### **Formatele pentru schimbul de date și informațiile asociate procesului de transmitere**

- (1) Instituțiile raportează informațiile menționate la articolele 2 și 3 din prezentul regulament în formatele și modul de prezentare specificate de autoritatea lor competentă pentru schimbul de date și respectă definiția punctului de date inclusă în modelul privind punctele de date și formulele de validare stabilite în anexa III.
- (2) Informațiile care nu sunt necesare sau care nu se aplică nu sunt incluse în transmiterea de informații.
- (3) Valorile numerice se prezintă după cum urmează:
  - (a) punctele de date cu tipul de date „Monetar” se raportează cu o precizie minimă de mii de unități;
  - (b) punctele de date cu tipul de date „Procent” se exprimă per unitate cu o precizie minimă de patru zecimale;
  - (c) punctele de date cu tipul de date „Număr întreg” se raportează fără a se utiliza zecimale și cu o precizie de unități.

(4) Instituțiile sunt identificate exclusiv cu ajutorul identificatorului entității juridice (LEI). Entitățile juridice și contrapărțile, altele decât instituțiile, sunt identificate cu ajutorul LEI în cazul în care acesta este disponibil.

(5) Informațiile raportate de către instituții sunt asociate cu următoarele elemente:

- (a) dată de referință a raportării și perioada de referință;
- (b) moneda de raportare;
- (c) standardul de contabilitate;
- (d) identificatorul entității juridice (LEI) al instituției raportoare;
- (e) perimetrul de consolidare.

#### *Articolul 5*

#### **Intrarea în vigoare și data aplicării**

Prezentul regulament intră în vigoare în a douăzecea zi de la data publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.

Se aplică de la din 5 octombrie 2021.

Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

Adoptat la Bruxelles, 15 martie 2021.

*Pentru Comisie*  
*Președintele*  
Ursula VON DER LEYEN

---