

▼ B▼ M1**ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ**

της 2ας Ιουλίου 2014

σχετικά με την υποβολή στην Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα εποπτικών δεδομένων τα οποία παρέχουν οι εποπτευόμενες οντότητες στις εθνικές αρμόδιες αρχές σύμφωνα με τους εκτελεστικούς κανονισμούς της Επιτροπής (ΕΕ) αριθ. 680/2014 και (ΕΕ) 2016/2070 (ΕΚΤ/2014/29) (2014/477/ΕΕ)

*Άρθρο 1***Αντικείμενο**

Σύμφωνα με το άρθρο 21 του κανονισμού για το πλαίσιο ΕΕΜ, η παρούσα απόφαση καθορίζει τις διαδικασίες υποβολής στην ΕΚΤ των δεδομένων τα οποία παρέχουν οι εποπτευόμενες οντότητες στις εθνικές αρμόδιες αρχές σύμφωνα με τον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 680/2014 και τον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) 2016/2070 της Επιτροπής⁽¹⁾.

▼ B*Άρθρο 2***Ορισμοί**

Για τους σκοπούς της παρούσας απόφασης ισχύουν οι ορισμοί που περιέχονται στον κανονισμό για το πλαίσιο ΕΕΜ.

▼ M1*Άρθρο 3***Ημερομηνίες αποστολής**

1. Οι εθνικές αρμόδιες αρχές υποβάλλουν στην ΕΚΤ τα δεδομένα του άρθρου 1, τα οποία λαμβάνουν από τις εποπτευόμενες οντότητες, στις ακόλουθες ημερομηνίες αποστολής:

1) έως τις 12 το μεσημέρι, ώρα Κεντρικής Ευρώπης⁽²⁾, της δέκατης εργάσιμης ημέρας από την αντίστοιχη ημερομηνία αποστολής των δεδομένων κατά τα προβλεπόμενα στον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 680/2014 και στο άρθρο 4 του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2016/2070, εφόσον πρόκειται για:

- α) σημαντικές εποπτευόμενες οντότητες οι οποίες υποβάλλουν δεδομένα στο υψηλότερο επίπεδο ενοποίησης στα συμμετέχοντα κράτη μέλη·
- β) σημαντικές εποπτευόμενες οντότητες που δεν ανήκουν σε εποπτευόμενο όμιλο·

⁽¹⁾ Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2016/2070 της Επιτροπής, της 14ης Σεπτεμβρίου 2016, για τη θέσπιση εκτελεστικών τεχνικών προτύπων για τα υποδείγματα, τους ορισμούς και τις λύσεις πληροφορικής που θα χρησιμοποιούν τα ιδρύματα κατά την υποβολή αναφορών στην Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών και στις αρμόδιες αρχές σύμφωνα με το άρθρο 78 παράγραφος 2 της οδηγίας 2013/36/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (ΕΕ L 328 της 2.12.2016, σ. 1).

⁽²⁾ Όσον αφορά την ώρα Κεντρικής Ευρώπης, λαμβάνεται υπόψη και η μετάβαση στη θερινή ώρα Κεντρικής Ευρώπης.

▼ M1

- γ) εποπτευόμενες οντότητες οι οποίες χαρακτηρίζονται σημαντικές σύμφωνα με το κριτήριο των τριών πιο σημαντικών πιστωτικών ιδρυμάτων στο οικείο κράτος μέλος και οι οποίες υποβάλλουν δεδομένα σε ενοποιημένη βάση ή σε ατομική βάση, εφόσον δεν υποχρεούνται να παρέχουν στοιχεία σε ενοποιημένη βάση·
- δ) λοιπές εποπτευόμενες οντότητες οι οποίες υποβάλλουν δεδομένα σε ενοποιημένη βάση ή σε ατομική βάση, εφόσον δεν υποχρεούνται να παρέχουν στοιχεία σε ενοποιημένη βάση, και οι οποίες περιλαμβάνονται στον κατάλογο ιδρυμάτων τα οποία υπόκεινται σε υποχρέωση παροχής στοιχείων προς την Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών (EAT) βάσει του άρθρου 2 της απόφασης EBA/DC/2015/130 της Ευρωπαϊκής Αρχής Τραπεζών ⁽¹⁾ και του άρθρου 2 της απόφασης EBA/DC/2016/156 της Ευρωπαϊκής Αρχής Τραπεζών ⁽²⁾·
- 2) έως το πέρας των εργασιών της 25ης εργάσιμης ημέρας από την αντίστοιχη ημερομηνία αποστολής δεδομένων κατά τα προβλεπόμενα στον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 680/2014 και στο άρθρο 4 του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2016/2070, εφόσον πρόκειται για:
- α) σημαντικές εποπτευόμενες οντότητες οι οποίες υποβάλλουν δεδομένα σε ενοποιημένη βάση και υποενοποιημένη βάση, στον βαθμό που τα εν λόγω δεδομένα δεν έχουν ήδη υποβληθεί σύμφωνα με το σημείο 1)·
- β) σημαντικές εποπτευόμενες οντότητες που ανήκουν σε εποπτευόμενο όμιλο και υποβάλλουν δεδομένα σε ατομική βάση, στον βαθμό που τα εν λόγω δεδομένα δεν έχουν ήδη υποβληθεί σύμφωνα με το σημείο 1)·
- γ) λιγότερο σημαντικές εποπτευόμενες οντότητες οι οποίες υποβάλλουν δεδομένα στο υψηλότερο επίπεδο ενοποίησης στα συμμετέχοντα κράτη μέλη, στον βαθμό που τα εν λόγω δεδομένα δεν έχουν ήδη υποβληθεί σύμφωνα με το σημείο 1)·
- δ) λιγότερο σημαντικές εποπτευόμενες οντότητες που δεν ανήκουν σε εποπτευόμενο όμιλο, στον βαθμό που τα εν λόγω δεδομένα δεν έχουν ήδη υποβληθεί σύμφωνα με το σημείο 1)·
- 4) έως το πέρας των εργασιών της 35ης εργάσιμης ημέρας από την αντίστοιχη ημερομηνία αποστολής των δεδομένων κατά τα προβλεπόμενα στον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 680/2014 και στο άρθρο 4 του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2016/2070, εφόσον πρόκειται για:
- α) λιγότερο σημαντικές εποπτευόμενες οντότητες οι οποίες υποβάλλουν δεδομένα σε ενοποιημένη και υποενοποιημένη βάση, στον βαθμό που τα εν λόγω δεδομένα δεν έχουν ήδη υποβληθεί σύμφωνα με τα σημεία 1) και 2)·
- β) λιγότερο σημαντικές εποπτευόμενες οντότητες που ανήκουν σε εποπτευόμενο όμιλο και υποβάλλουν δεδομένα σε ατομική βάση, στον βαθμό που τα εν λόγω δεδομένα δεν έχουν ήδη υποβληθεί σύμφωνα με το σημείο 1).

⁽¹⁾ Απόφαση EBA/DC/2015/130 της Ευρωπαϊκής Αρχής Τραπεζών, της 23ης Σεπτεμβρίου 2015, σχετικά με την υποβολή εκθέσεων από τις αρμόδιες αρχές προς την EAT, διαθέσιμη στον δικτυακό τόπο της EAT (www.eba.europa.eu).

⁽²⁾ Απόφαση EBA/DC/2016/156 της Ευρωπαϊκής Αρχής Τραπεζών, της 31ης Μαΐου 2016, σχετικά με τα δεδομένα για την εποπτική συγκριτική αξιολόγηση, διαθέσιμη στον δικτυακό τόπο της EAT (www.eba.europa.eu).

▼ **M1**

2. Κατά παρέκκλιση από την παράγραφο 1, οι εθνικές αρμόδιες αρχές υποβάλλουν στην ΕΚΤ τα δεδομένα που αναφέρονται στο άρθρο 5 του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2016/2070 κατά τις ακόλουθες ημερομηνίες αποστολής:

- 1) έως τις 12 το μεσημέρι, ώρα Κεντρικής Ευρώπης, της 10ης εργάσιμης ημέρας από την 11η Νοεμβρίου κάθε ημερολογιακού έτους, εφόσον πρόκειται για:
 - α) σημαντικές εποπτευόμενες οντότητες οι οποίες υποβάλλουν δεδομένα στο υψηλότερο επίπεδο ενοποίησης στα συμμετέχοντα κράτη μέλη·
 - β) σημαντικές εποπτευόμενες οντότητες που δεν ανήκουν σε εποπτευόμενο όμιλο·
 - γ) εποπτευόμενες οντότητες οι οποίες χαρακτηρίζονται σημαντικές σύμφωνα με το κριτήριο των τριών πιο σημαντικών πιστωτικών ιδρυμάτων στο οικείο κράτος μέλος και οι οποίες υποβάλλουν δεδομένα σε ενοποιημένη βάση ή σε ατομική βάση, εφόσον δεν υποχρεούνται να παρέχουν στοιχεία σε ενοποιημένη βάση·
 - δ) λοιπές εποπτευόμενες οντότητες οι οποίες υποβάλλουν δεδομένα σε ενοποιημένη βάση ή σε ατομική βάση, εφόσον δεν υποχρεούνται να παρέχουν στοιχεία σε ενοποιημένη βάση, και οι οποίες περιλαμβάνονται στον κατάλογο ιδρυμάτων τα οποία υπόκεινται σε υποχρέωση παροχής στοιχείων προς την ΕΑΤ βάσει του άρθρου 2 της απόφασης EBA/DC/2016/156·
- 2) έως το πέρας των εργασιών της 25ης εργάσιμης ημέρας από την 11η Νοεμβρίου κάθε ημερολογιακού έτους, εφόσον πρόκειται για:
 - α) σημαντικές εποπτευόμενες οντότητες οι οποίες υποβάλλουν δεδομένα σε ενοποιημένη και υποενοποιημένη βάση, στον βαθμό που τα εν λόγω δεδομένα δεν έχουν ήδη υποβληθεί σύμφωνα με το σημείο 1)·
 - β) σημαντικές εποπτευόμενες οντότητες που ανήκουν σε εποπτευόμενο όμιλο και υποβάλλουν δεδομένα σε ατομική βάση, στον βαθμό που τα εν λόγω δεδομένα δεν έχουν ήδη υποβληθεί σύμφωνα με το σημείο 1)·
 - γ) λιγότερο σημαντικές εποπτευόμενες οντότητες οι οποίες υποβάλλουν δεδομένα στο υψηλότερο επίπεδο ενοποίησης στα συμμετέχοντα κράτη μέλη, στον βαθμό που τα εν λόγω δεδομένα δεν έχουν ήδη υποβληθεί σύμφωνα με το σημείο 1)·
 - δ) λιγότερο σημαντικές εποπτευόμενες οντότητες που δεν ανήκουν σε εποπτευόμενο όμιλο, στον βαθμό που τα εν λόγω δεδομένα δεν έχουν ήδη υποβληθεί σύμφωνα με το σημείο 1)·
- 3) έως το πέρας των εργασιών της 35ης εργάσιμης ημέρας από την 11η Νοεμβρίου κάθε ημερολογιακού έτους, εφόσον πρόκειται για:
 - α) λιγότερο σημαντικές εποπτευόμενες οντότητες οι οποίες υποβάλλουν δεδομένα σε ενοποιημένη και υποενοποιημένη βάση, στον βαθμό που τα εν λόγω δεδομένα δεν έχουν ήδη υποβληθεί σύμφωνα με τα σημεία 1) και 2)·

▼ M1

β) λιγότερο σημαντικές εποπτευόμενες οντότητες που ανήκουν σε εποπτευόμενο όμιλο και υποβάλλουν δεδομένα σε ατομική βάση, στον βαθμό που τα εν λόγω δεδομένα δεν έχουν ήδη υποβληθεί σύμφωνα με το σημείο 1).

▼ B*Άρθρο 4***Έλεγχοι ποιότητας δεδομένων****▼ M1**

1. Οι εθνικές αρμόδιες αρχές παρακολουθούν και αξιολογούν την ποιότητα και την αξιοπιστία των δεδομένων που καθίστανται διαθέσιμα στην EKT. Οι ίδιες αρχές εφαρμόζουν τους σχετικούς κανόνες επικύρωσης που καταρτίζει, διαχειρίζεται και δημοσιεύει η EAT, καθώς και τους πρόσθετους ελέγχους ποιότητας που καθορίζει η EKT σε συνεργασία με τις ίδιες.

▼ B

2. Πέραν της συμμόρφωσης με τους κανόνες επικύρωσης και τους ποιοτικούς ελέγχους, τα δεδομένα υποβάλλονται σύμφωνα με τα ακόλουθα συμπληρωματικά ελάχιστα πρότυπα ακρίβειας:

- α) οι εθνικές αρμόδιες αρχές παρέχουν πληροφορίες, εφόσον συντρέχει περίπτωση, σχετικά με τις εξελίξεις που συνεπάγονται τα υποβαλλόμενα δεδομένα· και
- β) οι πληροφορίες πρέπει να είναι πλήρεις· τυχόν κενά πρέπει να επισημαίνονται, να εξηγούνται στην EKT και, εφόσον συντρέχει περίπτωση, να συμπληρώνονται χωρίς περιττή καθυστέρηση.

*Άρθρο 5***Ποιοτικές πληροφορίες**

- 1. Οι εθνικές αρμόδιες αρχές υποβάλλουν στην EKT χωρίς περιττή καθυστέρηση τις συναφείς επεξηγήσεις σε περίπτωση που δεν μπορεί να διασφαλιστεί η ποιότητα των στοιχείων δεδομένου πίνακα στην ταξινόμηση.
- 2. Εξάλλου, οι εθνικές αρμόδιες αρχές γνωστοποιούν στην EKT τους λόγους σημαντικών αναθεωρήσεων που τυχόν υποβάλλουν.

*Άρθρο 6***Προσδιορισμός του μορφότυπου διαβίβασης δεδομένων****▼ M1**

1. Οι εθνικές αρμόδιες αρχές διαβιβάζουν τα δεδομένα που ειδικά ορίζονται στην παρούσα απόφαση σύμφωνα με το σχετικό υπόδειγμα σημείων δεδομένων (Data Point Model) και την ταξινόμηση βάσει του eXtensible Business Reporting Language που καταρτίζει, διαχειρίζεται και δημοσιεύει η EAT.

▼ B

2. Οι εποπτευόμενες οντότητες ταυτοποιούνται κατά την οικεία διαβίβαση δεδομένων με χρήση του σχετικού κωδικού αναγνώρισης νομικής οντότητας [(pre-) Legal Entity Identifier].

*Άρθρο 7***Ημερομηνίες αναφοράς της πρώτης υποβολής στοιχείων**

- 1. Οι πρώτες ημερομηνίες αναφοράς για την υποβολή δεδομένων κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 3 παράγραφος 1 είναι εκείνες που ορίζονται ειδικότερα στο άρθρο 8.8.1 της απόφασης EBA/DC/090.

▼ B

2. Η πρώτη ημερομηνία αναφοράς για την υποβολή δεδομένων κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 3 παράγραφοι 2, 3 και 4 είναι η 31η Δεκεμβρίου 2014.

▼ M1*Άρθρο 7α***Πρώτη υποβολή στοιχείων μετά την έναρξη παραγωγής αποτελεσμάτων της απόφασης (ΕΕ) 2017/1493 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ/2017/23)**

1. Οι εθνικές αρμόδιες αρχές αρχίζουν να διαβιβάζουν τα δεδομένα που παρέχονται σε αυτές βάσει του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2016/2070 σύμφωνα με την απόφαση (ΕΕ) 2017/1493 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ/2017/23) ⁽¹⁾ από τις πρώτες ημερομηνίες αποστολής μετά την έναρξη παραγωγής αποτελεσμάτων της εν λόγω απόφασης.

2. Οι εθνικές αρμόδιες αρχές αρχίζουν να διαβιβάζουν τα δεδομένα που παρέχονται σε αυτές βάσει του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 680/2014 από ιδρύματα που περιλαμβάνονται στον κατάλογο των ιδρυμάτων που υπόκεινται σε υποχρέωση παροχής στοιχείων προς την ΕΑΤ κατά το άρθρο 2 της απόφασης ΕΒΑ/DC/2016/156 σύμφωνα με το άρθρο 3 παράγραφος 1 σημείο 1) στοιχείο δ) από τις πρώτες ημερομηνίες αποστολής μετά την έναρξη παραγωγής αποτελεσμάτων της απόφασης (ΕΕ) 2017/1493 (ΕΚΤ/2017/23).

▼ B*Άρθρο 8***Μεταβατική διάταξη**

1. Για την πρώτη ημερομηνία αναφοράς το 2014, οι ημερομηνίες αποστολής για την υποβολή δεδομένων από τις εθνικές αρμόδιες αρχές κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 3 παράγραφος 1 είναι εκείνες που ορίζονται ειδικότερα στο άρθρο 8.8.2 της απόφασης ΕΒΑ/DC/090.

2. Από την ημερομηνία αναφοράς για την υποβολή δεδομένων της 31ης Δεκεμβρίου 2014 μέχρι την αντίστοιχη ημερομηνία της 31ης Δεκεμβρίου 2015 οι ημερομηνίες αποστολής για την υποβολή δεδομένων από τις εθνικές αρμόδιες αρχές κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 3 παράγραφος 3 είναι το πέρας των εργασιών της 30ής εργάσιμης ημέρας από την ημέρα υποβολής των δεδομένων στην εθνική αρμόδια αρχή από τις εποπτευόμενες οντότητες.

3. Πριν από τις 4 Νοεμβρίου 2014 οι εθνικές αρμόδιες αρχές υποβάλλουν στην ΕΚΤ τα δεδομένα του άρθρου 1 όσον αφορά:

α) τους εποπτευόμενους ομίλους και τις εποπτευόμενες οντότητες που υπόκεινται στη συνολική αξιολόγηση σύμφωνα με την απόφαση ΕΚΤ/2014/3 ⁽²⁾.

⁽¹⁾ Απόφαση (ΕΕ) 2017/1493 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 3ης Αυγούστου 2017, που τροποποιεί την απόφαση ΕΚΤ/2014/29 σχετικά με την υποβολή στην Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα εποπτικών δεδομένων τα οποία παρέχουν οι εποπτευόμενες οντότητες στις εθνικές αρμόδιες αρχές σύμφωνα με τον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 680/2014 της Επιτροπής (ΕΚΤ/2017/23) (ΕΕ L 216 της 22.8.2017, σ. 23).

⁽²⁾ Απόφαση ΕΚΤ/2014/3 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 4ης Φεβρουαρίου 2014, για τον προσδιορισμό των πιστωτικών ιδρυμάτων που υπόκεινται στη συνολική αξιολόγηση (ΕΕ L 69 της 8.3.2014, σ. 107).

▼ B

- β) τους λοιπούς εποπτευόμενους ομίλους και εποπτευόμενες οντότητες που είναι εγκατεστημένα σε συμμετέχον κράτος μέλος όταν περιλαμβάνονται στον κατάλογο των ιδρυμάτων τα οποία υπόκεινται σε υποχρέωση υποβολής στοιχείων στην ΕΑΤ σύμφωνα με το άρθρο 3 της απόφασης EBA/DC/090.

Άρθρο 9

Αποδέκτες

Η παρούσα απόφαση απευθύνεται στις εθνικές αρμόδιες αρχές των συμμετεχόντων κρατών μελών.