

ΚΑΤΕΥΘΥΝΤΗΡΙΕΣ ΓΡΑΜΜΕΣ

ΚΑΤΕΥΘΥΝΤΗΡΙΑ ΓΡΑΜΜΗ (ΕΕ) 2018/323 ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ

της 22ας Φεβρουαρίου 2018

που τροποποιεί την κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2013/7 σχετικά με τα στατιστικά στοιχεία για τις διακρατήσεις τίτλων (ΕΚΤ/2018/8)

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη το καταστατικό του Ευρωπαϊκού Συστήματος Κεντρικών Τραπεζών και της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, και ιδίως τα άρθρα 5.1, 12.1 και 14.3,

Έχοντας υπόψη τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 2533/98 του Συμβουλίου, της 23ης Νοεμβρίου 1998, σχετικά με τη συλλογή στατιστικών πληροφοριών από την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα ⁽¹⁾,

Έχοντας υπόψη τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 17ης Οκτωβρίου 2012, σχετικά με τα στατιστικά στοιχεία για τις διακρατήσεις τίτλων (ΕΚΤ/2012/24) ⁽²⁾,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Ο κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24) πρέπει να τροποποιηθεί, προκειμένου: i) να αποσαφηνιστεί το πεδίο εφαρμογής της δυνατότητας του διοικητικού συμβουλίου να προσδιορίζει τις μονάδες παροχής στοιχείων ομίλου ως τμήμα του πραγματικού πληθυσμού παροχής στοιχείων για τους σκοπούς του εν λόγω κανονισμού, και ii) να προβλεφθεί ρητά η δυνατότητα απευθείας υποβολής στοιχείων ομίλου στην Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα (ΕΚΤ) σύμφωνα με το άρθρο 3α του ίδιου κανονισμού. Προκειμένου να ληφθούν υπόψη οι ως άνω μεταβολές, η κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2013/7 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας ⁽³⁾ πρέπει να τροποποιηθεί, δεδομένου ότι καθορίζει τις διαδικασίες που πρέπει να τηρούν οι εθνικές κεντρικές τράπεζες (ΕθνΚΤ) όταν παρέχουν στοιχεία στην ΕΚΤ βάσει του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24).
- (2) Ειδικότερα, το παράρτημα II της κατευθυντήριας γραμμής ΕΚΤ/2013/7, στο οποίο παρατίθεται υπόδειγμα της επιστολής με την οποία κοινοποιείται η ιδιότητα μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24), πρέπει να αποτυπώσει την περαιτέρω εξειδίκευση των σχετικών κριτηρίων που χρησιμοποιεί το διοικητικό συμβούλιο.
- (3) Ως εκ τούτου, η κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2013/7 θα πρέπει να τροποποιηθεί αναλόγως.

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΚΑΤΕΥΘΥΝΤΗΡΙΑ ΓΡΑΜΜΗ:

Άρθρο 1

Τροποποιήσεις

Η κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2013/7 τροποποιείται ως εξής:

1. στο άρθρο 3α προστίθεται η ακόλουθη παράγραφος 3:

«3. Παρά την υποχρέωση παροχής στοιχείων της παραγράφου 1 ορισμένη ΕθνΚΤ μπορεί με απόφασή της να υποχρεώσει τις μονάδες παροχής στοιχείων ομίλου που έχουν οριστεί σύμφωνα με το άρθρο 2 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24) να παρέχουν στην ΕΚΤ τις στατιστικές πληροφορίες που καθορίζονται στο κεφάλαιο 2 του παραρτήματος I του εν λόγω κανονισμού. Στην περίπτωση αυτή η ΕθνΚΤ ενημερώνει σχετικά την ΕΚΤ και τις μονάδες παροχής στοιχείων, οπότε η ΕΚΤ καθορίζει και εφαρμόζει τις ρυθμίσεις περί παροχής στοιχείων που οι εν λόγω μονάδες πρέπει να τηρούν και αναλαμβάνει το καθήκον της απευθείας συλλογής των απαιτούμενων στοιχείων από εκείνες.»

⁽¹⁾ ΕΕ L 318 της 27.11.1998, σ. 8.

⁽²⁾ ΕΕ L 305 της 1.11.2012, σ. 6.

⁽³⁾ Κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2013/7 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 22ας Μαρτίου 2013, σχετικά με τα στατιστικά στοιχεία για τις διακρατήσεις τίτλων (ΕΕ L 125 της 7.5.2013, σ. 17).

2. στο άρθρο 4β προστίθεται η ακόλουθη παράγραφος 3:

«3. Παρά την υποχρέωση παροχής στοιχείων της παραγράφου 1 ορισμένη ΕθνΚΤ μπορεί με απόφασή της να υποχρεώσει τις μονάδες παροχής στοιχείων ομίλου που έχουν οριστεί σύμφωνα με το άρθρο 2 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24) να παρέχουν στην ΕΚΤ τις στατιστικές πληροφορίες που καθορίζονται στο κεφάλαιο 2 του παραρτήματος Ι του εν λόγω κανονισμού. Στην περίπτωση αυτή η ΕθνΚΤ ενημερώνει σχετικά την ΕΚΤ και τις μονάδες παροχής στοιχείων, οπότε η ΕΚΤ καθορίζει και εφαρμόζει τις ρυθμίσεις περί παροχής στοιχείων που οι εν λόγω μονάδες πρέπει να τηρούν και αναλαμβάνει το καθήκον της απευθείας συλλογής των απαιτούμενων στοιχείων από εκείνες.»

3. το παράρτημα ΙΙ αντικαθίσταται από το παράρτημα της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής.

Άρθρο 2

Έναρξη παραγωγής αποτελεσμάτων και εφαρμογή

Η παρούσα κατευθυντήρια γραμμή αρχίζει να παράγει αποτελέσματα την ημέρα της κοινοποίησής της στις ΕθνΚΤ των κρατών μελών με νόμισμα το ευρώ.

Οι κεντρικές τράπεζες του Ευρωσυστήματος υποχρεούνται να συμμορφώνονται με τις διατάξεις της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής από την 1η Οκτωβρίου 2018.

Άρθρο 3

Αποδέκτες

Η παρούσα κατευθυντήρια γραμμή απευθύνεται σε όλες τις κεντρικές τράπεζες του Ευρωσυστήματος.

Φρανκφούρτη, 22 Φεβρουαρίου 2018.

Για το διοικητικό συμβούλιο της ΕΚΤ

Ο Πρόεδρος της ΕΚΤ

Mario DRAGHI

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

Το παράρτημα II της κατευθυντήριας γραμμής ΕΚΤ/2013/7 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II

ΕΠΙΣΤΟΛΗ ΚΟΙΝΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΡΟΣ ΤΙΣ ΜΟΝΑΔΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ

Κοινοποίηση της ιδιότητας μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24).

[Αξιότιμε κύριε/Αξιότιμη κυρία]

Με την παρούσα σας γνωστοποιούμε εκ μέρους της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ) ότι η [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] χαρακτηρίστηκε από το διοικητικό συμβούλιο της ΕΚΤ ως μονάδα παροχής στοιχείων ομίλου για στατιστικούς σκοπούς, σύμφωνα με την παράγραφο 1 στοιχείο β) και την παράγραφο 4 του άρθρου 2 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24).

Οι υποχρεώσεις της [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] ως μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου καθορίζονται στο άρθρο 3α του ως άνω κανονισμού.

Λόγοι που δικαιολογούν τον χαρακτηρισμό της [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] ως μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου

Το διοικητικό συμβούλιο αποφάνθηκε ότι η [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] αποτελεί μονάδα παροχής στοιχείων ομίλου με βάση τα ακόλουθα κριτήρια και σύμφωνα με τις διατάξεις του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24):

- a) η [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] είναι επικεφαλής τραπεζικού ομίλου κατά τους ορισμούς του άρθρου 1 σημείο 10) και τις αναφορές του άρθρου 2 παράγραφος 1 στοιχείο β) σημείο i) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24) ή εγκατεστημένο σε συμμετέχον κράτος μέλος ίδρυμα ή χρηματοπιστωτικό ίδρυμα που δεν είναι μέλος τραπεζικού ομίλου (εφεξής το “ίδρυμα”), σύμφωνα με το άρθρο 2 παράγραφος 1 στοιχείο β) σημείο ii) του ως άνω κανονισμού·
- β) η [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] πληροί τα ακόλουθα κριτήρια [παραθέστε τα κριτήρια που πληροί ο επικεφαλής τραπεζικού ομίλου ή το ίδρυμα προς τα οποία κοινοποιείται η παρούσα επιστολή αναφορικά με την ιδιότητά τους ως μονάδων παροχής στοιχείων ομίλου βάσει της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου]:
 - i) [η αξία της συνολικής λογιστικής κατάστασης ενεργητικού του τραπεζικού ομίλου στον οποίο ανήκει η [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου]· ή της συνολικής λογιστικής κατάστασης ενεργητικού της [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] είναι μεγαλύτερη του 0,5 % της συνολικής ενοποιημένης λογιστικής κατάστασης ενεργητικού των τραπεζικών ομίλων της Ευρωπαϊκής Ένωσης με βάση τα πλέον πρόσφατα στοιχεία που έχει στη διάθεσή της η ΕΚΤ, ήτοι α) τα στοιχεία αναφοράς τέλους Δεκεμβρίου του ημερολογιακού έτους που προηγείται της αποστολής της παρούσας επιστολής· ή β) τα στοιχεία αναφοράς τέλους Δεκεμβρίου του προηγούμενου έτους, όταν τα υπό α) στοιχεία δεν είναι διαθέσιμα]·
 - ii) [ο τραπεζικός όμιλος ή το ίδρυμα είναι σημαντικά για τη σταθερότητα και τη λειτουργία του χρηματοπιστωτικού συστήματος στη ζώνη του ευρώ για τον ακόλουθο λόγο: [αναφέρετε τον λόγο που καθιστά τον τραπεζικό όμιλο ή το ίδρυμα σημαντικά για τη σταθερότητα και τη λειτουργία του χρηματοπιστωτικού συστήματος στη ζώνη του ευρώ, π.χ.:
 - ο τραπεζικός όμιλος ή το ίδρυμα διασυνδέεται στενά και εκτενώς με άλλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα της ζώνης του ευρώ,
 - ο τραπεζικός όμιλος ή το ίδρυμα ασκεί έντονη και εκτενή διασυννοριακή δραστηριότητα,
 - ο τραπεζικός όμιλος ή το ίδρυμα ασκεί δραστηριότητα σε μεγάλο βαθμό συγκεντρωμένη σε ένα τμήμα του κλάδου τραπεζικών εργασιών της ζώνης του ευρώ, στο οποίο διαδραματίζει σημαντικό ρόλο,
 - ο τραπεζικός όμιλος ή το ίδρυμα διαθέτει σύνθετη εταιρική διάρθρωση η οποία υπερβαίνει την εθνική επικράτεια·
 - ο τραπεζικός όμιλος ή το ίδρυμα υπάγεται στην άμεση εποπτεία της ΕΚΤ.]
 - iii) [ο τραπεζικός όμιλος ή το ίδρυμα είναι σημαντικά για τη σταθερότητα και τη λειτουργία του χρηματοπιστωτικού συστήματος στα [οικεία κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ] για τον ακόλουθο λόγο: [αναφέρετε τον λόγο που καθιστά τον τραπεζικό όμιλο ή το ίδρυμα σημαντικά για τη σταθερότητα και τη λειτουργία του χρηματοπιστωτικού συστήματος στα οικεία κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ, π.χ.:
 - ο τραπεζικός όμιλος ή το ίδρυμα διασυνδέεται στενά και εκτενώς με άλλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα της εθνικής του επικράτειας·
 - ο τραπεζικός όμιλος ή το ίδρυμα ασκεί δραστηριότητα σε μεγάλο βαθμό συγκεντρωμένη σε [προσδιορίστε το τμήμα του κλάδου τραπεζικών εργασιών] της εγχώριας επικράτειας, στο οποίο διαδραματίζει σημαντικό ρόλο·
 - ο τραπεζικός όμιλος ή το ίδρυμα υπάγεται στην άμεση εποπτεία της ΕΚΤ.]

Πηγή των πληροφοριών που υποστηρίζουν τον χαρακτηρισμό ως μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου

Η ΕΚΤ εξάγει τη συνολική ενοποιημένη λογιστική κατάσταση ενεργητικού ιδρυμάτων ή τραπεζικών ομίλων της Ευρωπαϊκής Ένωσης από πληροφορίες που συλλέγει από εθνικές κεντρικές τράπεζες για την ενοποιημένη λογιστική κατάσταση των τραπεζικών ομίλων στο οικείο κράτος μέλος, υπολογιζόμενη σύμφωνα με το άρθρο 18 παράγραφοι 1, 4 και 8, το άρθρο 19 παράγραφοι 1 και 3 και το άρθρο 23 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹⁾.

[Εφόσον κρίνεται απαραίτητο, εξηγήστε περαιτέρω τη μεθοδολογία αναφορικά με τυχόν πρόσθετα κριτήρια που έχει εγκρίνει το διοικητικό συμβούλιο.]

Ενστάσεις και επανεξέταση από το διοικητικό συμβούλιο

Τυχόν αίτημα για επανεξέταση του χαρακτηρισμού της [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] ως μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου από το διοικητικό συμβούλιο της ΕΚΤ στη βάση της ως άνω αναφερόμενης αιτιολογίας πρέπει να απευθύνεται στην [εταιρική επωνυμία και διεύθυνση της ΕθνΚΤ] εντός 15 εργάσιμων για την ΕΚΤ ημερών από την παραλαβή της παρούσας επιστολής. Η [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] πρέπει να αιτιολογεί το αίτημά της και να επισυνάπτει κάθε συναφή πληροφορία προς τεκμηρίωσή του.

Ημερομηνία έναρξης των υποχρεώσεων παροχής στοιχείων

Σε περίπτωση μη διατύπωσης ενστάσεων η [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] οφείλει να παράσχει τις στατιστικές πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 3α του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24) έως την [εισάγετε ημερομηνία έναρξης παροχής στοιχείων, η οποία δεν μπορεί να υπερβαίνει τους έξι μήνες από την αποστολή της παρούσας].

Μεταβολές στο καθεστώς του ιδρύματος

Παρακαλείστε να γνωστοποιήσετε στην [επωνυμία κοινοποιούσας ΕθνΚΤ] οποιαδήποτε μεταβολή στην επωνυμία ή τη νομική μορφή της [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου], τυχόν συγχώνευση ή αναδιάρθρωσή της και κάθε άλλο γεγονός ή περίσταση που ενδέχεται να επηρεάσει τις υποχρεώσεις παροχής στοιχείων που αυτή υπέχει, εντός δέκα εργάσιμων για την ΕΚΤ ημερών από την επέλευσή τους.

Και στην περίπτωση τέτοιων μεταβολών η [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] θα εξακολουθήσει να υπόκειται στις υποχρεώσεις παροχής στοιχείων βάσει του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24), εκτός αν λάβετε διαφορετική ενημέρωση εκ μέρους της ΕΚΤ.

Με εκτίμηση

[υπογραφή]».

⁽¹⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 575/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 26ης Ιουνίου 2013, σχετικά με τις απαιτήσεις προληπτικής εποπτείας για πιστωτικά ιδρύματα και επιχειρήσεις επενδύσεων και την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 (ΕΕ L 176 της 27.6.2013, σ. 1).