

WYTYCZNE

WYTYCZNE EUROPEJSKIEGO BANKU CENTRALNEGO (UE) 2018/323

z dnia 22 lutego 2018 r.

zmieniające wytyczne EBC/2013/7 w sprawie statystyki inwestycji w papiery wartościowe (EBC/2018/8)

RADA PREZESÓW EUROPEJSKIEGO BANKU CENTRALNEGO,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając Statut Europejskiego Systemu Banków Centralnych i Europejskiego Banku Centralnego, w szczególności jego art. 5 ust. 1, art. 12 ust. 1 oraz art. 14 ust. 3,

uwzględniając rozporządzenie Rady (WE) nr 2533/98 z dnia 23 listopada 1998 r. dotyczące zbierania informacji statystycznych przez Europejski Bank Centralny ⁽¹⁾,

uwzględniając rozporządzenie Europejskiego Banku Centralnego (UE) nr 1011/2012 z dnia 17 października 2012 r. w sprawie statystyki inwestycji w papiery wartościowe (EBC/2012/24) ⁽²⁾,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Rozporządzenie (UE) nr 1011/2012 (EBC/2012/24) zostało zmienione w celu: (i) doprecyzowania zakresu podmiotów sprawozdających w zakresie danych grupowych, które mogą zostać zidentyfikowane jako część rzeczywistej populacji sprawozdawczej przez Radę Prezesów dla celów tego rozporządzenia; oraz (ii) uwzględnienia w nim możliwości przekazywania danych grupowych zgodnie z art. 3a rozporządzenia (UE) nr 1011/2012 (EBC/2012/24) bezpośrednio do Europejskiego Banku Centralnego (EBC). Należy zmienić wytyczne Europejskiego Banku Centralnego EBC/2013/7 ⁽³⁾ w celu uwzględnienia tych zmian z uwagi na fakt, że wytyczne te określają procedury postępowania obowiązujące krajowe banki centralne (KBC) przy przekazywaniu danych do EBC na podstawie rozporządzenia (UE) nr 1011/2012 (EBC/2012/24).
- (2) W szczególności w załączniku II zawierającym zawiadomienie o uznaniu za podmiot sprawozdający w zakresie danych grupowych na podstawie rozporządzenia (UE) nr 1011/2012 (EBC/2012/24) należy uwzględnić dalsze doprecyzowanie kryteriów stosowanych przez Radę Prezesów w celu klasyfikacji podmiotów sprawozdających w zakresie danych grupowych.
- (3) Wytyczne EBC/2013/7 powinny zatem zostać odpowiednio zmienione,

PRZYJMUJE NINIEJSZE WYTYCZNE:

Artykuł 1

Zmiany

W wytycznych EBC/2013/7 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w artykule 3a dodaje się ust. 3 w brzmieniu:

„3. Z zastrzeżeniem wymogów sprawozdawczych, o których mowa w ust. 1, KBC może podjąć decyzję o przekazywaniu informacji statystycznych wskazanych w rozdziale 2 załącznika I rozporządzenia (UE) nr 1011/2012 (EBC/2012/24) przez podmioty sprawozdające w zakresie danych grupowych zidentyfikowane zgodnie z art. 2 tego rozporządzenia do EBC. W takim wypadku KBC odpowiednio powiadamia EBC i podmioty sprawozdające, po czym EBC opracowuje i wdraża ustalenia sprawozdawcze obowiązujące podmioty sprawozdające oraz przejmuje zadanie gromadzenia wymaganych danych bezpośrednio od podmiotów sprawozdających.”;

⁽¹⁾ Dz.U. L 318 z 27.11.1998, s. 8.

⁽²⁾ Dz.U. L 305 z 1.11.2012, s. 6.

⁽³⁾ Wytyczne Europejskiego Banku Centralnego EBC/2013/7 z dnia 22 marca 2013 r. w sprawie statystyki inwestycji w papiery wartościowe (Dz.U. L 125 z 7.5.2013, s. 17).

2) w artykule 4b dodaje się ust. 3 w brzmieniu:

„3. Z zastrzeżeniem wymogów sprawozdawczych, o których mowa w ust. 1, KBC może podjąć decyzję o przekazywaniu informacji statystycznych wskazanych w rozdziale 2 załącznika I rozporządzenia (UE) nr 1011/2012 (EBC/2012/24) przez podmioty sprawozdające w zakresie danych grupowych zidentyfikowane zgodnie z art. 2 tego rozporządzenia do EBC. W takim wypadku KBC odpowiednio powiadamia EBC i podmioty sprawozdające, po czym EBC opracowuje i wdraża ustalenia sprawozdawcze, których przestrzegać będą podmioty sprawozdające, oraz przejmuje zadanie gromadzenia wymaganych danych bezpośrednio od podmiotów sprawozdających.”;

3) załącznik II otrzymuje brzmienie określone w załączniku do niniejszych wytycznych.

Artykuł 2

Skuteczność i implementacja

Niniejsze wytyczne wchodzi w życie w dniu powiadomienia o nich KBC państw członkowskich, których walutą jest euro.

Banki centralne Eurosystemu stosują się do postanowień niniejszych wytycznych od dnia 1 października 2018 r.

Artykuł 3

Adresaci

Niniejsze wytyczne są adresowane do wszystkich banków centralnych Eurosystemu.

Sporządzono we Frankfurcie nad Menem dnia 22 lutego 2018 r.

W imieniu Rady Prezesów EBC

Mario DRAGHI

Prezes EBC

ZAŁĄCZNIK

Załącznik II do wytycznych EBC/2013/7 otrzymuje brzmienie:

„ZAŁĄCZNIK II

ZAWIADOMIENIE ADRESOWANE DO PODMIOTÓW SPRAWOZDAJĄCYCH W ZAKRESIE DANYCH GRUPOWYCH

Zawiadomienie o uznaniu za podmiot sprawozdający w zakresie danych grupowych na podstawie rozporządzenia (UE) nr 1011/2012 (EBC/2012/24).

[Szanowna Pani/Szanowny Panie],

W imieniu Europejskiego Banku Centralnego (EBC) zawiadamiamy niniejszym, iż Rada Prezesów EBC uznała [nazwa podmiotu sprawozdającego w zakresie danych grupowych] za podmiot sprawozdający w zakresie danych grupowych dla celów statystycznych, zgodnie z art. 2 ust. 1 lit. b) i art. 2 ust. 4 rozporządzenia (UE) nr 1011/2012 (EBC/2012/24).

Obowiązki sprawozdawcze [nazwa podmiotu sprawozdającego w zakresie danych grupowych] jako podmiotu sprawozdającego w zakresie danych grupowych zostały określone w art. 3a rozporządzenia (UE) nr 1011/2012 (EBC/2012/24).

Przyczyny uznania podmiotu za »podmiot sprawozdający w zakresie danych grupowych«

Rada Prezesów podjęła decyzję o uznaniu [nazwa podmiotu sprawozdającego w zakresie danych grupowych] za podmiot sprawozdający w zakresie danych grupowych zgodnie z następującymi kryteriami określonymi w rozporządzeniu (UE) nr 1011/2012 (EBC/2012/24):

- a) [nazwa podmiotu sprawozdającego w zakresie danych grupowych] jest podmiotem przewodzącym grupie bankowej w rozumieniu art. 1 pkt 10 rozporządzenia (UE) nr 1011/2012 (EBC/2012/24) oraz podmiotem, o którym mowa w art. 2 ust. 1 lit. b) ppkt (i) tego rozporządzenia, lub jest instytucją lub instytucją finansową z siedzibą w uczestniczącym państwie członkowskim, niebędącą częścią grupy bankowej (zwaną dalej »podmiotem«), zgodnie z art. 2 ust. 1 lit. b) ppkt (ii) rozporządzenia (UE) nr 1011/2012 (EBC/2012/24);
- b) [nazwa podmiotu sprawozdającego w zakresie danych grupowych] spełnia następujące kryteria [należy wpisać odpowiednie kryteria, które dany podmiot przewodzący grupie bankowej otrzymujący zawiadomienie lub dany podmiot spełnia, i które kwalifikują go jako podmiot sprawozdający w zakresie danych grupowych, zgodnie z decyzją Rady Prezesów]:
 - (i) [wartość sumy aktywów bilansu grupy bankowej [nazwa podmiotu sprawozdającego w zakresie danych grupowych]; lub sumy aktywów bilansu [nazwa podmiotu sprawozdającego w zakresie danych grupowych] jest większa niż 0,5 % sumy aktywów skonsolidowanych bilansów unijnych grup bankowych na podstawie najbardziej aktualnych danych dostępnych dla EBC, tj. a) danych na koniec grudnia roku kalendarzowego poprzedzającego wysłanie zawiadomienia; lub b) jeżeli dane, o których mowa w lit. a), są niedostępne, na podstawie danych na koniec grudnia roku poprzedniego];
 - (ii) [grupa bankowa lub podmiot ma znaczenie dla stabilności i funkcjonowania systemu finansowego strefy euro, ponieważ: [uzasadnienie znaczenia grupy bankowej lub podmiotu dla stabilności i funkcjonowania systemu finansowego strefy euro, np.:
 - grupa bankowa lub podmiot ma bliskie i silne powiązania z innymi instytucjami finansowymi strefy euro,
 - grupa bankowa lub podmiot prowadzi w szerokim zakresie znaczącą działalność transgraniczną,
 - działalność grupy bankowej lub podmiotu koncentruje się w dużej mierze w obrębie jednego segmentu działalności bankowej strefy euro, w którym grupa lub podmiot jest głównym uczestnikiem,
 - struktura korporacyjna grupy bankowej lub podmiotu jest złożona i wykracza poza terytorium kraju,
 - grupa bankowa lub podmiot podlega bezpośredniemu nadzorowi EBC.];
 - (iii) [grupa bankowa lub podmiot ma znaczenie dla stabilności i funkcjonowania systemu finansowego w [właściwe państwo członkowskie strefy euro], ponieważ: [uzasadnić znaczenie grupy bankowej lub podmiotu dla stabilności i funkcjonowania systemu finansowego danego państwa członkowskiego strefy euro, np.:
 - grupa bankowa lub podmiot ma bliskie i silne powiązania z innymi krajowymi instytucjami finansowymi,
 - działalność grupy bankowej lub podmiotu koncentruje się w dużej mierze w obrębie [podać segment działalności bankowej], w którym grupa jest głównym krajowym uczestnikiem,
 - grupa bankowa lub podmiot podlega bezpośredniemu nadzorowi EBC.].

Źródło informacji uzasadniających decyzję o uznaniu podmiotu za »podmiot sprawozdający w zakresie danych grupowych«

EBC wylicza sumę aktywów bilansu unijnych podmiotów lub grup bankowych na podstawie informacji dotyczących skonsolidowanych bilansów grup bankowych w odpowiednich państwach członkowskich zebranych od krajowych banków centralnych, wyliczonych na podstawie art. 18 ust. 1, art. 18 ust. 4, art. 18 ust. 8, art. 19 ust. 1, art. 19 ust. 3 i art. 23 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 ⁽¹⁾.

[Jeżeli to konieczne, należy w tym miejscu wpisać dalsze wyjaśnienia dotyczące metodologii zastosowanej w odniesieniu do dodatkowych kryteriów kwalifikacji ustalonych przez Radę Prezesów.]

Zastrzeżenia i ponowne rozpatrzenie decyzji przez Radę Prezesów

Wniosek o ponowne rozpatrzenie przez Radę Prezesów EBC decyzji o uznaniu [nazwa podmiotu sprawozdającego w zakresie danych grupowych] za podmiot sprawozdający w zakresie danych grupowych, podjętej w oparciu o powyższe uzasadnienie, należy przesłać w terminie 15 dni roboczych EBC od dnia otrzymania niniejszego zawiadomienia na adres [nazwa i adres KBC]. [Nazwa podmiotu sprawozdającego w zakresie danych grupowych] przedstawia uzasadnienie takiego wniosku oraz wszelkie informacje na jego poparcie.

Data rozpoczęcia obowiązków sprawozdawczych

W przypadku braku zastrzeżeń [nazwa podmiotu sprawozdającego w zakresie danych grupowych] zobowiązany jest do przekazywania informacji statystycznych zgodnie z postanowieniami art. 3a rozporządzenia (UE) nr 1011/2012 (EBC/2012/24) od [data rozpoczęcia przekazywania danych, nie późniejsza niż sześć miesięcy od dnia wysłania niniejszego zawiadomienia].

Zmiana statusu zawiadamianego podmiotu

Prosimy o przekazanie [nazwa zawiadamiającego KBC] informacji o wszelkich zmianach nazwy lub formy prawnej [nazwa podmiotu sprawozdającego w zakresie danych grupowych], jego połączeniach, zmianach struktury oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach mogących mieć wpływ na obowiązki sprawozdawcze [nazwa podmiotu sprawozdającego w zakresie danych grupowych] w terminie 10 dni roboczych EBC od takiego zdarzenia.

Bez względu na wystąpienie takiego zdarzenia [nazwa podmiotu sprawozdającego w zakresie danych grupowych] podlega obowiązkom sprawozdawczym określonym w rozporządzeniu (UE) nr 1011/2012 (EBC/2012/24) do momentu zawiadomienia go, w imieniu EBC, przez [nazwa zawiadamiającego KBC] o sytuacji przeciwnej.

Z poważaniem,

[podpis]".

⁽¹⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (Dz.U. L 176 z 27.6.2013, s. 1).