

EUROOPA KESKPANGA OTSUS,**2. juuli 2014,****komisjoni rakendusmääruse (EL) nr 680/2014 alusel järelevalve alla kuuluvate üksuste poolt riiklikele pädevatele asutustele esitatud andmete edastamise kohta Euroopa Keskpangale****(EKP/2014/29)**

(2014/477/EL)

EUROOPA KESKPANGA NÕUKOGU,

võttes arvesse nõukogu 15. oktoobri 2013. aasta määrust (EL) nr 1024/2013, millega antakse Euroopa Keskpangale eriu-lesanded seoses krediitiasutuste usaldatavusnõuete täitmise järelevalve poliitikaga, ⁽¹⁾ eelkõige selle artikli 6 lõiget 2,

võttes arvesse Euroopa Keskpanga 16. aprilli 2014. aasta määrust (EL) nr 468/2014, millega kehtestatakse raamistik Euroopa Keskpanga ja riiklike pädevate asutuste vaheliseks ning riiklike määratud asutustega tehtavaks koostööks ühtse järelevalvemehhanismi raames (ühtse järelevalvemehhanismi raammäärus) (EKP/2014/17), ⁽²⁾ eelkõige selle artiklit 21 ja artikli 140 lõiget 4,

võttes arvesse järelevalvenõukogu ettepanekut,

ning arvestades järgmist:

- (1) Krediitiasutuste suhtes kehtivad nõuded esitada korrapäraselt aruandeid vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusele (EL) nr 575/2013 ⁽³⁾ ja komisjoni rakendusmäärusele (EL) nr 680/2014 ⁽⁴⁾.
- (2) Määruse (EL) nr 1024/2013 artikli 6 raamistikus on Euroopa Keskpangal (EKP) ainupädevus täita usaldatavusnõuete täitmise järelevalve eesmärgil nimetatud määruse artiklis 4 sätestatud ülesannete täitmisel vastavuse liidu õigusaktidega, mis kehtestavad krediitiasutuste usaldatavusnõuded seoses aruandlusega.
- (3) Vastavalt määruse (EL) nr 1024/2013 artikli 6 lõikele 2 ja ühtse järelevalvemehhanismi raammääruse artiklile 21 kehtib nii EKP-le kui ka riiklikele pädevatele asutustele kohustus vahetada teavet. Ilma et see piiraks EKP õigust saada krediitiasutuste poolt esitatud teavet otse või omada sellele teabele jooksvat juurdepääsu, edastavad riiklikud pädevad asutused EKP-le eraldi kogu teabe, mis on vajalik EKP-le määrusega (EL) nr 1024/2013 pandud ülesannete täitmiseks.
- (4) Vastavalt ühtse järelevalvemehhanismi määruse artikli 140 lõikele 3 on järelevalve alla kuuluvad üksused kohustatud esitama oma asjaomasele riiklikule pädevale asutusele asjakohase liidu õigusega kooskõlas korrapäraselt esitatava teabe. Kui ei ole sõnaselgelt sätestatud teisiti, esitatakse kogu järelevalve alla kuuluvate üksuste poolt esitatav teave riiklikele pädevatele asutustele. Need asutused teostavad andmete esmase kontrolli ja teevad asjaomase teabe kättesaadavaks EKP-le.
- (5) Et EKP saaks täita oma ülesandeid seoses järelevalveks nõutava aruandlusega, on vaja täpsustada seda, kuidas riiklikud pädevad asutused edastavad EKP-le teavet, mida nad saavad järelevalve alla kuuluvatelt üksustelt. Eelkõige tuleb täpsustada sellise teabeedastuse vormi, sagedust ja tähtaegu ning samuti selle kvaliteedikontrolli üksikasju, mille riiklikud pädevad asutused peavad tegema enne EKP-le teabe edastamist.

⁽¹⁾ ELT L 287, 29.10.2013, lk 63.

⁽²⁾ ELT L 141, 14.5.2014, lk 1.

⁽³⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta määrus (EL) nr 575/2013 krediitiasutuste ja investeerimisühingute suhtes kohaldatavate usaldatavusnõuete kohta ja määruse (EL) nr 648/2012 muutmise kohta (ELT L 176, 27.6.2013, lk 1).

⁽⁴⁾ Komisjoni 16. aprilli 2014. aasta rakendusmäärus (EL) nr 680/2014, millega sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid seoses krediitiasutuste ja investeerimisühingute järelevalvelise aruandlusega vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusele (EL) nr 575/2013 (ELT L 191, 28.6.2014, lk 1).

- (6) Määruse (EL) nr 1024/2013 artikli 27 kohaselt kohaldatakse järelevalvenõukogu liikmete ning järelevalveülesandeid täitvate EKP töötajate ja osalevate liikmesriikide lähetatud töötajate suhtes Euroopa Keskpankade Süsteemi ja EKP põhikirja artiklis 37 ja asjakohastes liidu õigusaktides sätestatud ametisladuse hoidmise nõudeid. Sealhulgas kohaldatakse EKP ja riiklike pädevate asutuste suhtes Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivis 2013/36/EL⁽¹⁾ sätestatud teabevahetuse ja ametisladuse hoidmise sätteid,

ON VÕTNUD VASTU KÄESOLEVA OTSUSE:

Artikkel 1

Kohaldamisala

Käesolev otsus kehtestab vastavalt ühtse järelevalvemehhanismi raammääruse artiklile 21 korra, mis käsitleb järelevalve alla kuuluvate üksuste poolt riiklikele pädevatele asutustele esitatud andmete edastamist EKP-le rakendusmääruse (EL) nr 680/2014 alusel.

Artikkel 2

Mõisted

Käesolevas otsuses kasutatakse ühtse järelevalvemehhanismi raammääruse mõisteid.

Artikkel 3

Andmete edastamise kuupäevad

Riiklikud pädevad asutused edastavad EKP-le artiklis 1 nimetatud ning neile aruannetes järelevalve alla kuuluvate gruppide ja üksuse poolt esitatud andmed järgmistel andmete edastamise kuupäevadel:

- 1) rakendusmääruses (EL) nr 680/2014 osutatud aruannete esitamise kuupäevadele järgneval kümnendal tööpäeval hiljemalt kell 12.00 Kesk-Euroopa⁽²⁾ aja järgi 6 järgmiste üksuste kohta:
 - a) olulised järelevalve alla kuuluvad grupid kõrgeimal konsolideerimise tasandil liikmesriigis;
 - b) olulised järelevalve alla kuuluvad üksused, mis ei kuulu järelevalve alla kuulvasse gruppi;
 - c) järelevalve alla kuuluvad grupid allkonsolideeritud tasandil ja järelevalve alla kuulvasse gruppi kuuluvad järelevalve alla kuuluvad üksused, kui nad liigitatakse oma liikmesriigis oluliseks vastavalt kolme kõige olulisema krediidiasutuse kriteeriumile;
 - d) muud järelevalve alla kuuluvad grupid ja järelevalve alla kuuluvad üksused, mis on kantud Euroopa Pangandusjärelevalve otsuse EBA/DC/090⁽³⁾ artikli 3 alusel nende asutuste nimekirja, kes esitavad aruandeid Euroopa Pangandusjärelevalvele;
- 2) rakendusmääruses (EL) nr 680/2014 osutatud aruannete esitamise kuupäevale järgneva 25. tööpäeva tööaja lõpuks järgmiste üksuste kohta:
 - a) olulised järelevalve alla kuuluvad grupid allkonsolideeritud tasandil, kui need andmed ei ole veel esitatud vastavalt lõikele 1;
 - b) järelevalve alla kuulvasse gruppi kuuluvad olulised järelevalve alla kuuluvad üksused, kui need andmed ei ole veel esitatud vastavalt lõikele 1;
- 3) rakendusmääruses (EL) nr 680/2014 osutatud aruannete esitamise kuupäevale järgneva 25. tööpäeva tööaja lõpuks järgmiste üksuste kohta:
 - a) vähem olulised järelevalve alla kuuluvad grupid kõrgeimal konsolideerimise tasandil liikmesriigis, kui need andmed ei ole veel esitatud vastavalt lõikele 1;
 - b) vähem olulised järelevalve alla kuuluvad üksused, mis ei kuulu järelevalve alla kuulvasse gruppi, kui need andmed ei ole veel esitatud vastavalt lõikele 1;

⁽¹⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta direktiiv 2013/36/EL, mis käsitleb krediidiasutuste tegevuse alustamise tingimusi ning krediidiasutuste ja investeerimisühingute usaldatavusnõuete täitmise järelevalvet, millega muudetakse direktiivi 2002/87/EÜ ning millega tunnistatakse kehtetuks direktiivid 2006/48/EÜ ja 2006/49/EÜ (ELT L 176, 27.6.2013, lk 338).

⁽²⁾ Kesk-Euroopa aeg võtab arvesse üleminekut Kesk-Euroopa suveajale.

⁽³⁾ Euroopa Pangandusjärelevalve 24. jaanuari 2014. aasta otsus EBA/DC/090 pädevate asutuste poolt Euroopa Pangandusjärelevalvele aruannete esitamise kohta. Saadaval Euroopa Pangandusjärelevalve veebilehel www.eba.europa.eu.

- 4) rakendusmääruses (EL) nr 680/2014 osutatud aruannete esitamise kuupäevale järgneva 35. tööpäeva tööaja lõpuks järgmiste üksuste kohta:
- vähem olulised järelevalve alla kuuluvad grupid allkonsolideeritud tasandil, kui need andmed ei ole veel esitatud vastavalt lõikele 1;
 - vähem olulised järelevalve alla kuuluvad üksused, mis kuuluvad järelevalve alla kuuluvasse gruppi, kui need andmed ei ole veel esitatud vastavalt lõikele 1.

Artikkel 4

Andmete kvaliteedi kontroll

- Riiklikud pädevad asutused jälgivad ja tagavad, et EKP-le kättesaadavaks tehtud andmed on kvaliteetsed ja usaldusväärsed. Riiklikud pädevad asutused kohaldavad rakendusmääruse (EL) nr 680/2014 XV lisas sätestatud EBA poolt välja töötatud ja ajakohastatavaid valideerimiseeskirju ning EKP poolt koostöös riiklike pädevate asutustega välja töötatud täiendavaid andmete kvaliteedi kontrolli meetmeid.
- Lisaks valideerimiseeskirjade ja kvaliteedi kontrollimise meetmete järgimisele esitatakse andmed vastavalt järgmistele täiendavatele täpsuse miinimumnõuetele:
 - riiklikud pädevad asutused esitavad kohalduvatel juhtudel teabe esitatud andmetest ilmnevate arengutendentside kohta ning
 - taeve peab olema täielik: võimalikest lünkadest tuleb teatada, neid EKP-le selgitada ja need täita põhjendamatu viivitusega.

Artikkel 5

Kvalitatiivne teave

- Riiklikud pädevad asutused esitavad EKP-le põhjendamatu viivitusega vastavad selgitused, kui andmete kvaliteeti vastavas taksonoomia tabelis ei ole võimalik tagada.
- Lisaks teatavad riiklikud pädevad asutused EKP-le esitatud andmetes tehtavate oluliste täpsustuste põhjused.

Artikkel 6

Edastamisformaadi spetsifikatsioon

- Riiklikud pädevad asutused edastavad käesolevas otsuses määratletud andmed vastavalt *eXtensible Business Reporting Language*'i taksonoomiale, et tagada andmevahetuse ühtne tehniline formaat, võttes arvesse rakendusmäärust (EL) nr 680/2014.
- Järelevalve alla kuuluvad üksused identifitseeritakse andmete edastamisel, kasutades juriidilise isiku (eel)tunnust.

Artikkel 7

Aruandluse alguse kuupäevad

- Artikli 3 lõikes 1 nimetatud aruandluse esimesteks aruandekuupäevadeks on otsuse EBA/DC/090 artiklis 8.8.1 määratud kuupäevad.
- Artikli 3 lõigetes 2, 3 ja 4 nimetatud aruandluse esimeseks aruandekuupäevaks on 31. detsember 2014.

Artikkel 8

Üleminekusätted

2014. aasta aruandekuupäeva osas on riiklike pädevate asutuste poolt artikli 3 lõikes 1 nimetatud andmete esitamise kuupäevadeks otsuse EBA/DC/090 artiklis 8.8.2 määratud kuupäevad.

2. Perioodi 31. detsembrist 2014 ja kuni 31. detsembrini 2015 aruandekuupäevade osas on riiklike pädevate asutuste poolt artikli 3 lõikes 3 nimetatud andmete esitamise kuupäevadeks järelevalve alla kuuluvate üksuste poolt riiklikele pädevatele asutustele aruannete esitamise kuupäevale järgneva 30. tööpäeva tööaja lõpp.
3. Enne 4. novembrit 2014 edastavad riiklikud pädevad asutused EKP-le artiklis 1 nimetatud teabe järgmiste üksuste kohta:
- a) järelevalve alla kuuluvad grupid ja järelevalve alla kuuluvad üksused, mis kuuluvad põhjalikule hindamisele vastavalt otsusele EKP/2014/3⁽¹⁾;
- b) muud osalevas liikmesriigis asuvad järelevalve alla kuuluvad grupid ja järelevalve alla kuuluvad üksused, kui nad on kantud otsuse EBA/DC/090 artikli 3 alusel nende asutuste nimekirja, kes esitavad aruandeid Euroopa Pangandusjärelevalvele.

Artikkel 9

Adressaadid

Käesolev otsus on adresseeritud osalevate liikmesriikide riiklikele pädevatele asutustele.

Frankfurt Maini ääres, 2. juuli 2014

EKP president
Mario DRAGHI

⁽¹⁾ Euroopa Keskpanga 4. veebruari 2014. aasta otsus EKP/2014/3, millega määratakse kindlaks põhjalikule hindamisele kuuluvad krediidi-asutused (ELT L 69, 8.3.2014, lk 107).