

NN 7/2017 (25.1.2017.), Odluka o izmjenama i dopunama Odluke o provedbi Provedbene uredbe Komisije (EU) br. 680/2014 o utvrđivanju provedbenih tehničkih standarda o nadzornom izvješćivanju institucija u skladu s Uredbom (EU) br. 575/2013

HRVATSKA NARODNA BANKA

228

Na temelju članka 17. Provedbene uredbe Komisije (EU) br. 680/2014 od 16. travnja 2014. o utvrđivanju provedbenih tehničkih standarda o nadzornom izvješćivanju institucija u skladu s Uredbom (EU) br. 575/2013 Europskog parlamenta i Vijeća (Tekst značajan za EGP) (SL, L 191, 28. 6. 2014.), članka 6. Provedbene uredbe Komisije (EU) 2016/2070 od 14. rujna 2016. o provedbenim tehničkim standardima za predloške, definicije i informatička rješenja kojima se institucije koriste pri izvješćivanju Europskog nadzornog tijela za bankarstvo i nadležnih tijela u skladu s člankom 78. stavkom 2. Direktive 2013/36/EU Europskog parlamenta i Vijeća (Tekst značajan za EGP) (SL, L 328, 2. 12. 2016.), članka 11. stavka 1. i stavka 3., članka 101. stavka 2. točke 7. i članka 290. točke 4. Zakona o kreditnim institucijama (»Narodne novine«, br. 159/2013., 19/2015. i 102/2015.) te članka 43. stavka 2. točke 9. i članka 77. Zakona o Hrvatskoj narodnoj banci (»Narodne novine«, br. 75/2008. i 54/2013.) guverner Hrvatske narodne banke donosi

ODLUKU

O IZMJENAMA I DOPUNAMA ODLUKE O PROVEDBI PROVEDBENE UREDBE KOMISIJE (EU) BR. 680/2014 O UTVRĐIVANJU PROVEDBENIH TEHNIČKIH STANDARDI O NADZORNOM IZVJEŠĆIVANJU INSTITUCIJA U SKLADU S UREDBOM (EU) BR. 575/2013

Članak 1.

U Odluci o provedbi Provedbene uredbe Komisije (EU) br. 680/2014 o utvrđivanju provedbenih tehničkih standarda o nadzornom izvješćivanju institucija u skladu s Uredbom (EU) br. 575/2013 (»Narodne novine«, br. 84/2014., 116/2014., 16/2015., 67/2015., 119/2015., 34/2016. i 94/2016.) u članku 1. stavku 1. iza točke 1. dodaje se nova točka 2., koja glasi:

»2) način dostavljanja izvještaja iz Provedbene uredbe Komisije (EU) 2016/2070 od 14. rujna 2016. o provedbenim tehničkim standardima za predloške, definicije i informatička rješenja kojima se institucije koriste pri izvješćivanju Europskog nadzornog tijela za bankarstvo i nadležnih tijela u skladu s člankom 78. stavkom 2. Direktive 2013/36/EU Europskog parlamenta i Vijeća (Tekst značajan za EGP) (SL, L 328, 2. 12. 2016.; u nastavku teksta: Provedbena uredba Komisije (EU) 2016/2070) koje kreditna institucija dostavlja Hrvatskoj narodnoj banci.«.

Dosadašnje točke 2. i 3. postaju točke 3. i 4.

Članak 2.

U članku 8. na kraju točke 7. riječ »i« zamjenjuje se zarezom.

Na kraju točke 8. briše se točka i dodaje riječ »i«.

Iza točke 8. dodaje se točka 9., koja glasi:

»9) izvještaje o referentnim portfeljima za kreditni i tržišni rizik iz članka 1. Provedbene uredbe Komisije (EU) 2016/2070.«.

Članak 3.

U članku 10. iza stavka 2. dodaje se novi stavak 3., koji glasi:

»(3) Kreditna institucija dužna je za referentne datume iz članka 4. Provedbene uredbe Komisije (EU) 2016/2070 dostavljati Hrvatskoj narodnoj banci izvještaje iz članka 8. točke 9. ove Odluke.«

Dosadašnji stavak 3. postaje stavak 4.

U dosadašnjem stavku 3., koji je postao stavak 4., brišu se riječi »stavaka 1. i 2.«.

Članak 4.

U članku 11. stavak 1. mijenja se i glasi:

»(1) Matična kreditna institucija u RH dužna je za svoju grupu kreditnih institucija u RH za referentne datume iz članka 2. stavaka 1. i 2. Provedbene uredbe Komisije (EU) br. 680/2014 i članka 4. Provedbene uredbe Komisije (EU) 2016/2070 dostavljati Hrvatskoj narodnoj banci izvještaje iz članka 8. ove Odluke.«

Članak 5.

U članku 13. stavak 1. mijenja se i glasi:

»(1) Kreditna institucija dužna je izvještaje iz članka 8. ove Odluke dostaviti Hrvatskoj narodnoj banci u sljedećim rokovima:

1) za referentne datume iz članka 2. stavaka 1. i 2. Provedbene uredbe Komisije (EU) br. 680/2014 u rokovima iz članka 3. i 18. Provedbene uredbe Komisije (EU) br. 680/2014 i

2) za referentne datume iz članka 4. Provedbene uredbe Komisije (EU) 2016/2070 u rokovima iz članka 4. Provedbene uredbe Komisije (EU) 2016/2070.«

Članak 6.

U Uputi za sastavljanje i dostavljanje izvještaja iz Uredbe, koja je sastavni dio Odluke o provedbi Provedbene uredbe Komisije (EU) br. 680/2014 o utvrđivanju provedbenih tehničkih standarda o nadzornom izvješćivanju institucija u skladu s Uredbom (EU) br. 575/2013, točka 51. mijenja se i glasi:

»51. Uputa sadržava informatička rješenja za dostavljanje sadržaja izvještaja iz ove Odluke i Odluke o izvješćivanju o planovima financiranja, tehničke zahtjeve za dostavljanje izvještaja i sadržaj izvještajne datoteke.«

Članak 7.

Točka 52. mijenja se i glasi:

»52. Uputa definira tehničke zahtjeve za dostavljanje izvještaja iz:

1) članka 8. ove Odluke i

2) Upute za jedinstvenu primjenu Odluke o izvješćivanju o planovima financiranja.«

Članak 8.

Točka 62. mijenja se i glasi:

»62. Sadržaj XML slogova u dijelu III.1. ove Upute popunjava se prema:

1) prilogima iz Provedbene uredbe Komisije (EU) br. 680/2014:

a) prilogima I. i II. – Izvješćivanje o regulatornom kapitalu i kapitalnim zahtjevima,

b) prilogima III. i V. – Izvješćivanje o financijskim informacijama,

c) prilogima VI. i VII. – Izvješćivanje o gubicima na temelju izloženosti osiguranih nekretninama,

d) prilogima VIII. i IX. – Izvješćivanje o velikim izloženostima i koncentracijskom riziku,

e) prilogima X. i XI. – Izvješćivanje o financijskoj poluzi,

f) prilogima XII., XIII., XXIV. i XXV. – Izvješćivanje o likvidnosti,

g) prilogima XVI. i XVII. – Izvješćivanje o opterećenju imovine i

h) prilogima XVIII., XIX., XX. i XXI. – Izvješćivanje o likvidnosnim nadzornim parametrima,

2) prilogima iz Provedbene uredbe Komisije (EU) 2016/2070:

a) prilogima I., II., III. i IV. – Izvješćivanje o rezultatima referentnih portfelja za kreditni rizik i

b) prilogima V., VI. i VII. – Izvješćivanje o rezultatima referentnih portfelja za tržišni rizik i

3) Uputi za jedinstvenu primjenu Odluke o izvješćivanju o planovima financiranja.«

Članak 9.

U točki 67. riječi »Provedbenom Uredbom Komisije (EU) br. 680/2014« zamjenjuju se riječima »Provedbenom uredbom Komisije (EU) br. 680/2014 i Provedbenom uredbom Komisije (EU) 2016/2070«.

Članak 10.

U točki 76. na kraju podtočke 9. riječ »i« briše se i dodaje zarez.

Na kraju podtočke 10. točka se zamjenjuje zarezom.

Iza podtočke 10. dodaju se podtočke 11., 12., 13. i 14., koje glase:

»11) »BN« za godišnje nekonsolidirano izvješće – referentni portfelj,

12) »BK« za godišnje konsolidirano izvješće – referentni portfelj,

13) »IN« za godišnje nekonsolidirano izvješće – referentni portfelj IMV i

14) »IK« za godišnje konsolidirano izvješće – referentni portfelj IMV.«.

Članak 11.

U točki 80. iza riječi »Provedbene uredbe Komisije (EU) br. 680/2014« dodaju se riječi »i Provedbene uredbe Komisije (EU) 2016/2070«.

Članak 12.

U točki 86. na kraju podtočke 8. briše se točka.

Iza podtočke 8. dodaje se podtočka 9., koja glasi:

»9) broj (decimalno) (engl. Number (decimal)).«.

Članak 13.

Iza točke 91. dodaje se točka 91.a, koja glasi:

»91.a Brojevi (decimalno) navode se u punom iznosu jedinice u kojoj su izraženi, uključujući decimalni zarez i dva decimalna mjesta. Ako je vrijednost pozicije nula (0), u obrazac se upisuje numerički iznos 0.«

Članak 14.

U točki 96. riječi »mm/gggg« zamjenjuju se riječima »dd/mm/gggg«.

Članak 15.

Tablica 1. iza točke 99. mijenja se i glasi:

Broj	XML polje	Naziv polja	Tip polja	Duljina polja	Sadržaj polja
Zaglavlje (prvi slog)					
1.	MBR	Kreditna institucija MBR	N	8	Matični broj koji dodjeljuje DZS
2.	DatumStanja	Datum stanja	D	8	gggg-mm-dd
3.	OznakaIzvjescja	Oznaka izvješća	AN	2	NP, NR, KP, KR, MN, MK, FN, FK, AN, AK, BN, BK, IN, IK
4.	Odgovorna Osoba	Ime osobe	AN	50	Ime odgovorne osobe
5.	Telefon	Telefon	AN	30	Telefon za kontakt
6.	E-mail	Elektronička pošta	AN	50	E-adresa za kontakt
7.	OIB	OIB kreditne institucije	N	11	OIB
8.	Napomena	Napomena	AN	100	Napomena
Obrasci (ostali slogovi)					
Broj	XML polje	Naziv polja	Tip polja	Duljina polja	Sadržaj polja
1.	Izvjestaj	Oznaka obrasca	AN	12	Oznaka obrasca
2.	Parametar	Parametar	AN	3	Prilog 1. Upute
3.	Tag	Tag	AN	7	Oznaka za vrijednost
4.	Vrijednost	Vrijednost	AN	1024	Vrijednost prema Uputi

Članak 16.

U točkama 100. i 104. Upute iza riječi »Provedbene uredbe Komisije (EU) br. 680/2014« dodaju se riječi »i Provedbene uredbe Komisije (EU) 2016/2070«.

Članak 17.

Točka 113. podtočka 2. mijenja se i glasi:

»2) OZNAKAIZVJ: oznaka »NP« ili »KP« ili »MN« ili »MK« ili »NR« ili »KR« ili »FN« ili »FK« ili »AN« ili »AK« ili »BN« ili »BK« ili »IN« ili »IK«,«.

Članak 18.

Točka 123. mijenja se i glasi:

»123. Za izvještaje oznake C 60.00, C 61.00, C 67.00, C 68.00, C 69.00, C 70.00, C 71.00, C 72.00, C 73.00, C 74.00, C 75.00 i C 76.00 tip vrijednosti i tagovi šalju se za skup parametara oznake značajnih i svih valuta (otvorena os z), pri čemu jedan parametar predstavlja jedan list tog izvještaja. Za skup valuta ukupno, za izvještaje oznake C 60.00, C 61.00, C 67.00, C 68.00, C 69.00, C 70.00, C 71.00, dostavlja se predefinirana oznaka parametra »010«, dok se isti podaci za izvještaje oznake C 72.00, C 73.00, C 74.00, C 75.00 i C 76.00 dostavljaju bez predefinirane oznake parametra, odnosno kao »«. Predefinirana oznaka parametra »010« temelji se na definiciji točaka podataka izvještaja koju objavljuje Europsko nadzorno tijelo za bankarstvo na svojoj internetskoj stranici, dok se troslovna oznaka valute temelji na popisu novčanih jedinica i drugih

platnih sredstava i njihovih oznaka u dijelu podzakonskih propisa Hrvatske narodne banke temeljem Zakona o platnom prometu. Za potrebe članka 415. Uredbe (EU) br. 575/2013 izvještajna valuta iskazuje se u kunama, dok se značajne valute iskazuju u originalnoj valuti (ne pretvaraju se u izvještajnu valutu).«

Članak 19.

Iza točke 123.c dodaje se točka 123.d, koja glasi:

»123.d Za izvještaje oznake C 101.00, C 102.00 i C 103.00 tip vrijednosti i tagovi šalju se za skup parametara oznake rizika (otvorena os z), dok se za izvještaje C 107.02, C 108.00, C 109.02, C 109.03, C 110.02 i C 110.03 tip vrijednosti i tagovi šalju za skup parametara jedinstvene oznake portfelja (otvorena os z) koju definira izvještajna institucija, pri čemu jedan parametar predstavlja jedan list tog izvještaja. Oznake portfelja temelje se na definiciji točaka podataka izvještaja koju objavljuje Europsko nadzorno tijelo za bankarstvo na svojoj internetskoj stranici.«

Članak 20.

Iza točke 125. u tablici brišu se sljedeći redci:

Izvještaj	Opis parametra	Parametar (AN)
C 09.03	Zemlja	upotrebljava se dvoslovna oznaka zemlje u skladu s izmjenama i (ili) dopunama Upute o upotrebi slovnih kratica i brojčanih oznaka za države i zemlje i novčane jedinice u platnom prometu s inozemstvom
C 09.03	Ostale zemlje	x28
C 72.00	Valuta (Ukupno)	010
C 73.00	Valuta (Ukupno)	010
C 74.00	Valuta (Ukupno)	010
C 75.00	Valuta (Ukupno)	010
C 76.00	Valuta (Ukupno)	010

Iza točke 125. u tablici se, iza zadnjeg retka, dodaju novi redci, koji glase:

Izvještaj	Opis parametra	Parametar (AN)
C 09.04	Zemlja	upotrebljava se dvoslovna oznaka zemlje u skladu s abecednim popisom država i zemalja i njihovih oznaka u dijelu podzakonskih propisa Hrvatske narodne banke temeljem Zakona o platnom prometu
C 09.04	Ostale zemlje	x28
C 09.04	Sva geografska područja	x0
C 72.00	Valuta (Ukupno)	
C 73.00	Valuta (Ukupno)	
C 74.00	Valuta (Ukupno)	
C 75.00	Valuta (Ukupno)	
C 76.00	Valuta (Ukupno)	
C 101.00	Kreditni rizik, kreditni rizik druge ugovorne strane i slobodne isporuke	010
C 101.00	Kreditni rizik i slobodne isporuke	020
C 101.00	Kreditni rizik druge ugovorne strane	030
C 102.00	Kreditni rizik, kreditni rizik druge ugovorne strane i slobodne isporuke	010
C 102.00	Kreditni rizik i slobodne isporuke	020
C 102.00	Kreditni rizik druge ugovorne strane	030
C 103.00	Kreditni rizik, kreditni rizik druge ugovorne strane i slobodne isporuke	010
C 103.00	Kreditni rizik i slobodne isporuke	020
C 103.00	Kreditni rizik druge ugovorne strane	030
C 107.02	Oznaka portfelja	upotrebljava se jedinstveni identifikator portfelja
C 108.00	Oznaka portfelja	upotrebljava se jedinstveni identifikator portfelja
C 109.02	Oznaka portfelja	upotrebljava se jedinstveni identifikator portfelja
C 109.03	Oznaka portfelja	upotrebljava se jedinstveni identifikator portfelja
C 110.02	Oznaka portfelja	upotrebljava se jedinstveni identifikator portfelja
C 110.03	Oznaka portfelja	upotrebljava se jedinstveni identifikator portfelja

Članak 21.

Iza točke 130. u tablici brišu se sljedeći redci:

Izveštaj	Tag	Tip vrijednosti	Opis vrijednosti	Vrijednost (AN)
C 06.02	9999040	Niz znakova	Opseg podataka: pojedinačno potpuno konsolidirana	x29
C 06.02	9999040	Niz znakova	Opseg podataka: pojedinačno djelomično konsolidirana	x32
C 14.00	9999120	Datum	Početak sekuritizacije	mm/gggg
C 14.00	9999290	Datum	Prvi predvidivi datum prekida	mm/yyyy
C 14.00	9999300	Datum	Zakonski rok konačnog dospjeća	mm/yyyy
F 40.01	9999040	Datum	Datum unosa	mm/gggg

Iza točke 130. u tablici se, iza zadnjeg retka, dodaju novi redci, koji glase:

Izveštaj	Tag	Tip vrijednosti	Opis vrijednosti	Vrijednost (AN)
C 14.00	9999120	Datum	Početak sekuritizacije	dd/mm/gggg
C 14.00	9999290	Datum	Prvi predvidivi datum prekida	dd/mm/gggg
C 14.00	9999300	Datum	Zakonski rok konačnog dospjeća	dd/mm/gggg
F 40.01	9999040	Datum	Datum unosa	dd/mm/gggg
C 06.02	9999040	Niz znakova	Opseg podataka: pojedinačno potpuno ili djelomično konsolidirana	(upisuje se SF ili SP)
C 06.02	9999050	Šifra	Europski fond za financijsku stabilnost (EFSF)	_7Y
C 06.02	9999050	Šifra	Međunarodni centar za rješavanje investicijskih sporova (ICSID)	IMF.CL_AREA.1G
C 06.02	9999050	Šifra	Grupacija Svjetske banke	IMF.CL_AREA.1W
C 06.02	9999050	Šifra	Europska zajednica za atomsku energiju (EURATOM)	IMF.CL_AREA.4U
C 06.02	9999050	Šifra	Crnomorska banka za trgovinu i razvoj	IMF.CL_AREA.7G
C 06.02	9999050	Šifra	AFREXIMBANK (African Export-Import Bank)	IMF.CL_AREA.7H
C 06.02	9999050	Šifra	BLADEX (Banco Latino Americano De Comercio Exterior)	IMF.CL_AREA.7I
C 06.02	9999050	Šifra	FLAR (Fondo Latino Americano de Reservas)	IMF.CL_AREA.7J
C 06.02	9999050	Šifra	Fonds Belgo-Congolais d'Amortissement et de Gestion	IMF.CL_AREA.7K
C 06.02	9999050	Šifra	Međunarodna financijska pomoć za imunizaciju (IFFIm)	IMF.CL_AREA.7L
C 06.02	9999050	Šifra	Europsko društvo za financiranje željezničkih vozila (EUROFIMA)	IMF.CL_AREA.7M
C 06.02	9999050	Šifra	Međunarodna organizacija, isključujući BIS i MMF	IMF.CL_AREA.9B
C 09.04	0150030	Booleova vrijednost	Primjena praga od 2% za opće kreditne izloženosti	TRUE
C 09.04	0150030	Booleova vrijednost	Primjena praga od 2% za opće kreditne izloženosti	FALSE
C 09.04	0160030	Booleova vrijednost	Primjena praga od 2% za izloženosti iz knjige trgovanja	TRUE
C 09.04	0160030	Booleova vrijednost	Primjena praga od 2% za izloženosti iz knjige trgovanja	FALSE
C 14.00	9999190	Šifra	Europski fond za financijsku stabilnost (EFSF)	_7Y
C 14.00	9999190	Šifra	Međunarodni centar za rješavanje investicijskih sporova (ICSID)	IMF.CL_AREA.1G
C 14.00	9999190	Šifra	Grupacija Svjetske banke	IMF.CL_AREA.1W
C 14.00	9999190	Šifra	Europska zajednica za atomsku energiju (EURATOM)	IMF.CL_AREA.4U
C 14.00	9999190	Šifra	Crnomorska banka za trgovinu i razvoj	IMF.CL_AREA.7G
C 14.00	9999190	Šifra	AFREXIMBANK (African Export-Import Bank)	IMF.CL_AREA.7H
C 14.00	9999190	Šifra	BLADEX (Banco Latino Americano De Comercio Exterior)	IMF.CL_AREA.7I
C 14.00	9999190	Šifra	FLAR (Fondo Latino Americano de Reservas)	IMF.CL_AREA.7J
C 14.00	9999190	Šifra	Fonds Belgo-Congolais d'Amortissement et de Gestion	IMF.CL_AREA.7K