

Az EBA ITS 2.8.1.1 taxonómia verzió változásai 2018.12.01-től a jelenlegi ITS 2.7.0.1-hez képest

A dokumentum a 2018. november 30-ig érvényes EBA ITS v2.7.0.1. taxonómia verzióhoz viszonyított változásokat foglalja össze. A **2018. december 31.** vonatkozási időponttól érvényes EBA ITS v2.8.0.0. taxonómia verzió az EBA honlapján elérhető itt:

- <https://www.eba.europa.eu/risk-analysis-and-data/reporting-frameworks/reporting-framework-2.8>

Jogszabályi háttér a mellékletekkel együtt: a 680/2014/EU Bizottsági rendeletet módosító Final Draft ITS-t (végleges tervezetet) az Európai Bankhatóság (EBA) a honlapján publikálta, de az EU Hivatalos Lapjában még nem jelent meg:

Weboldal:

- <https://www.eba.europa.eu/regulation-and-policy/supervisory-reporting/implementing-technical-standards-amending-regulation-eu-no-680-2014-on-supervisory-reporting-of-institutions-with-regard-to-prudent-valuation>
- <https://www.eba.europa.eu/regulation-and-policy/recovery-and-resolution/implementing-technical-standards-on-procedures-forms-and-templates-for-resolution-planning> (ÚJ!)

Közvetlen link a tömörített letöltéshez:

- [ITS on supervisory reporting \[ZIP, 2167KB\]](#)

Az automatikus EBA adatminőség ellenőrzési szabályok listája: **Validation rules** (Updated 11 June 2018) [XLS, 3176KB]

- <https://www.eba.europa.eu/documents/10180/1738006/EBA+Validation+Rules/3ca90745-406b-400f-b6cf-bf213d4ca644>

Az egyes felügyeleti jelentések változásai

COREP:

A COREP jelentés technikailag 2 részre bomlik: szavatoló tőke (Own Funds) és tőkeáttétel (Leverage) jelentésekre.

A tartalmi változások részletezése:

1. C_02.00 tábla:
 - új sorok:
 - o 770-1040: értékpapírosítással kapcsolatos kitettségérték adatok
2. C_03.00 tábla:
 - új sorok
 - o 130-210: II. pillérrel, kombinált tőkepufferrel, 2. pilléres ajánlással (Pillar 2 Guidance) számított szavatolótőke-követelmény
 - törölt sorok
 - o 070-120: II. pilléres tőkemegfelelési mutatók és célértékek
3. C_06.02 tábla:
 - új oszlop
 - o 035: Konszolidációba bevont szervezet típusa

4. C_09.01 tábla:
 - a 060. oszlop megnevezése „Ebből: leírás”-ról „Leírások”-ra változik
 - az országkódtár kiegészül az „x1” „All countries” kóddal, 2018. IV. negyedévtől ezt a kódot kell alkalmazni az összesített adatok jelentésénél
5. C_09.02 tábla:
 - a 060. oszlop megnevezése „Ebből: leírás”-ról „Leírások”-ra változik
 - az országkódtár kiegészül az „x1” „All countries” kóddal, 2018. IV. negyedévtől ezt a kódot kell alkalmazni az összesített adatok jelentésénél
6. C_14.00 tábla:
 - új oszlopok:
 - o 075 STS értékpapírosítás
 - o 445 Módszer
 - o 446 Differenciált tőkekövetelmény-megállapításra jogosult STS értékpapírosítás
7. C_18.00, C_21.00, C_22.00, C_23.00 táblák:
 - új sor: Delta plusz módszer – nem folyamatos opciók és opciós utalványok
8. C_32.01, C_32.02.a, C_32.02.b, C_32.02.c, C_32.03, C_32.04 táblák
 - **új táblák: Prudent Valuation témakörben 6 db új tábla kerül bevezetésre:**
 - C_32.01 *Prudens értékelés: Valós értéken értékelt eszközök és kötelezettségek (PRUVAL 1)*
 - C_32.02.a *Prudens értékelés: alapvető módszer – diverzifikáció előtt és után (PRUVAL 2)*
 - C_32.02.b *Prudens értékelés: alapvető módszer – nulla értékkel értékelt kiegészítő értékelési korrekciók (PRUVAL 2)*
 - C_32.02.c *Prudens értékelés: Alapvető módszer - Egyéb (PRUVAL 2)*
 - C_32.03 *Prudens értékelés: Modellkockázat kiegészítő értékelési korrekciója (PRUVAL 3)*
 - C_32.04 *Prudens értékelés: koncentrált pozíciók kiegészítő értékelési korrekciója (PRUVAL 4)*
9. C_33.00.a tábla:
 - törölt sor:
 - o 150. Nemzetközi szervezetek [Intézmények]
 - új sorok:
 - o 075 Egyéb államháztartási kitettségek a sztenderd módszer szerint
 - o 155 Egyéb államháztartási kitettségek az IRB-módszer szerint
 - 020-as oszlop megnevezése változik: Nem származtatott pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke összesen (rövid pozíciókkal nettósítva)
10. C_44.00 tábla:
 - 040 Intézménytípus sor értékészlete kiegészül x43 Egyéb üzleti modell kategóriával

FINREP (IFRS, ITS 3. Melléklet)

1. F_12.01.a tábla:
 - tilos mezővé vált: (r350,c020), (r350,c030), (r350,c040), (r350,c070), (r350,c090), (r350,c110)
2. F_12.01.b tábla:
 - tilos mezővé vált: (r550, c020), (r550, c030), (r550, c040), (r550, c070), (r550, c090), (r550, c110)
3. F_08.02, F_20.01, F_20.02, F_30.02 táblákban a jelenlegi oszlopok fölött már szerepel a ”könyv szerinti érték” fejléc. (Tartalmilag a kitöltést nem érinti.)

AE - Asset Encumbrance

1. F_32.04.b tábla:

- egy tilos mező feloldása, amelyet jelenteni kell 2018.12.01-től (r150, c040).
- 150-es sor megnevezése változik: „Nem készpénzbiztosíték mellett kölcsönbe vett értékpapírok valós értéké”-re.

LE - Large Exposure (Nagykockázat vállalások)

1. C_27.00 tábla:

- A 050 A partner ágazata oszlop értékkészlete megváltozik, a Hitelintézetektől eltérő pénzügyi vállalkozások (kód: x18) helyett két új kategóriával egészül ki:
 - o befektetési vállalkozás (kód: x599)
 - o hitelintézetektől és befektetési vállalkozásoktól eltérő pénzügyi vállalkozások (kód:x598)

SBP – Benchmarking

1. C_102.00 tábla:

- változik a tábla 160 oszlopának elnevezése „Nemteljesítő kitettségek céltartalékai” helyett „Defaulted kitettségek céltartalékai”

2. C_103.00 tábla:

- törölt oszlopok: 230 (RWA*) és 240 (RWA**),
- új oszlopok: 250 (RWA min (1 év)), 260 (RWA max (1 év)), 270 (RWA min (5 év)), 280 (RWA max (5 év))

3. C_105.02 tábla:

- törölt oszlop: 005 („Row ID”)

4. C_105.03 tábla:

- 020 sor módosul „Fogadó felügyelet” helyett „Intézmény székhelye”

ALMM jelentés:

Nem változik.

LCR DA jelentés:

Nem változik.

NSFR jelentés:

Nem változik.

FP - Funding Plan (Finanszírozási terv) jelentés:

Nem változik.

Tesztelésre várhatóan 2018. IV. negyedévben lesz lehetőség az MNB teszt rendszerein.

Resolution ITS

Az EBA 2.8-as taxonómia tartalmazza a Resolution ITS szerinti adatszolgáltatást is, melynek alkalmazásának részleteiről az MNB a későbbiekben ad külön tájékoztatást. (Első beküldési határidő: 2019. május 31.)

Budapest, 2018. szeptember 19.
Magyar Nemzeti Bank