

Datum
11 november 2010
Uw kenmerk

Ons kenmerk
2010/532356
Behandeld door
Kaijser, J.
Vergeer, E.C.M.
Nieuwenhuijzen, B.J.
Doorkiesnummer

Bijlage(n)

Onderwerp

CRD II - grote posten - nadere toelichting bij indiening rapportage (Large exposures) en connected clients

Geachte heer/mevrouw,

In aanvulling op de gepubliceerde herziene grote posten regelingⁱ geeft De Nederlandsche Bank (DNB) middels deze brief verdere toelichting voor de indiening van de grote posten rapportage. DNB heeft hierbij rekening gehouden met de bezwaren die door de sector zijn geuit bij de consultatie van de CRD II toezichthouderregelingen.ⁱⁱ Deze brief is ook terug te vinden in Open Boek Toezicht.ⁱⁱⁱ

Indiening rapportages

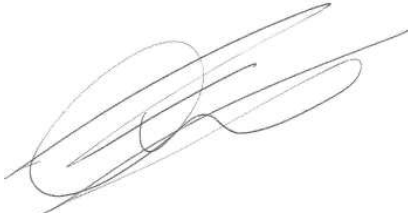
De nieuwe grote postenregeling zal inwerking treden op 31 december 2010. De laatste uitvraag volgens het bestaande formulier van de grote posten rapportage (formulier 8011) zal plaatsvinden over 31 december 2010, met de gebruikelijke termijn voor indiening (uiterlijk op de tiende werkdag van de tweede maand volgend op de verslagperiode). Eveneens zal over 31 december 2010 de eerste uitvraag plaatsvinden conform het herziene rapportage template dat in december 2009 door het CEBS is vastgesteld en door DNB is overgenomen in het formulier 'Large exposures'.^{iv} Omdat door de sector bezwaren zijn geuit tegen een korte aanpassingsperiode voor deze rapportage, zal éénmalig generieke dispensatie worden verleend voor de termijn van indiening van de nieuwe rapportage over 31 december 2010. Het is instellingen toegestaan de rapportage over 31 december 2010 gelijktijdig in te dienen met de rapportage over 31 maart 2011. Deze ruimere indieningstermijn zal ook in E-line DNB zichtbaar zijn. De indieningstermijn voor de nieuwe rapportage 'Large exposures' wordt voorlopig (en dus vanaf maart 2011) gelijkgesteld aan de huidige indieningstermijn van formulier 8011.

Connected clients problematiek

Tijdens de preconsultatie en de consultatie van de implementatie van de CRD II wijzigingen door DNB in de toezichthouderregelingen zijn door de sector problemen aangedragen ten aanzien van de invulling van het connected clients (verbonden wederpartijen) criterium. Problemen ten aanzien van dit criterium kunnen invloed hebben op de rapportage van grote posten. DNB wijst erop dat het CEBS guidelines^v^{vi} heeft opgesteld met betrekking tot dit criterium. DNB heeft tot nu toe geen aanleiding gezien om nader beleid te formuleren. DNB wijst erop dat instellingen worden geacht zich te houden aan het connected clients criterium, zowel voor rapportage doeleinden als voor de inhoud van de regeling, zoals de 25% limiet voor vorderingen op een groep van verbonden wederpartijen. Ingeval instellingen moeilijkheden ondervinden met de opzet van interne processen ter onderkenning van posities op connected clients, dan wel met de daaruit volgende rapportage over posities op connected clients, dienen zij dit terstond, doch uiterlijk 15 mei 2011, schriftelijk aan de betreffende toezichthouder van DNB te melden. Dit kan in de vorm van een korte beschrijving van de werkwijze van de instelling met betrekking op connected clients.

Hoogachtend,

De Nederlandsche Bank NV



Frank Ouddeken,

Afdelingshoofd Monetaire en bancaire statistieken

ⁱ Zie Staatscourant, <https://www.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2010-17090.html>, of Open Boek

<http://www.dnb.nl/openboek/extern/id/nl/all/40-199218.html>

ⁱⁱ <http://www.dnb.nl/openboek/extern/id/nl/all/40-198124.html>

ⁱⁱⁱ <http://www.dnb.nl/openboek/extern/id/nl/all/40-199364.html>

^{iv} <http://www.dnb.nl/openboek/extern/id/nl/all/40-198436.html>

^v Guidelines on the implementation of the revised large exposures regime van 11 december 2009

^{vi} http://www.c-ebs.org/documents/Publications/Standards---Guidelines/2009/Large-exposures_all/Guidelines-on-Large-exposures_connected-clients-an.aspx