

Onderwerp

Invoering large exposures rapportage en aanvulling op Corep specificaties

Geachte mevrouw, heer,

## 1 INLEIDING

Met deze brief willen wij u nader informeren over de invoering van het nieuwe rapportage format voor de large exposures in e-Line DNB per 31 december 2010. Onder verwijzing naar het nieuwsbericht in Open Boek van 12 augustus (<http://www.dnb.nl/openboek/extern/id/nl/all/40-198436.html>) en onze brief van 30 juni 2010 (kenmerk 2010/323982), treft u bijgaand de specificaties aan waarmee De Nederlandsche Bank (DNB) invulling geeft aan het in Europees verband overeengekomen geharmoniseerde rapportagekader dat op 11 december 2009 door CEBS (Committee of European Banking Supervisors) is gepubliceerd.

In paragraaf 2 gaan wij in op de door CEBS doorgevoerde nieuwe rapportagemodellen en het tijdstip waarop deze wijzigingen in e-Line DNB zullen worden gerealiseerd. Tenslotte volgt in de laatste paragraaf nog een aanvulling op de specificaties van Corep, zoals deze zijn verstuurd met onze brief van 30 juni 2010.

## 2 NIEUWE LARGE EXPOSURES RAPPORTAGE VASTGESTELD DOOR CEBS

In e-Line DNB is op dit moment nog het formulier 8011 (Grote posten-/risicorapportage) opgenomen zoals deze bij de invoering van de Wft is vastgesteld door DNB. Op 12 augustus 2010 heeft DNB een nieuwsbericht gepubliceerd en is het rapportageformulier voor de large exposures definitief vastgesteld in lijn met de door CEBS in december 2009 vastgestelde template <sup>1</sup>. Deze rapportage zal voor het eerst worden uitgevraagd per 31 december 2010. Het huidige rapportageformulier 8011 zal eveneens en voor het laatst per 31 december 2010 moeten worden gerapporteerd.

In afwijking van de 10% limiet waar het rapportageformulier van CEBS impliciet vanuit gaat, blijven in de large exposure rapportage de 1% respectievelijk 3% grenzen voor de rapporteren posities van toepassing conform de in artikel 7:5 van de herziene Regeling solvabiliteitseisen voor het Kredietrisico bedoelde limieten.

---

<sup>1</sup> Zie voor de guidelines CEBS ([www.c-eps.org/Publications/Standards-Guidelines.aspx](http://www.c-eps.org/Publications/Standards-Guidelines.aspx)).

De indieningstermijn voor het nieuwe rapportageformulier large exposures wordt voorlopig gelijkgesteld aan de huidige indieningstermijn van formulier 8011 (uiterlijk op de 10<sup>e</sup> werkdag van de tweede maand, volgend op de verslagperiode). Eind 2012 zal de indieningstermijn voor de rapportage large exposures in het kader van de Europese harmonisatie worden aangepast aan de indieningstermijn van het Corep rapportagekader. De nieuwe rapportage large exposures zal dan integraal onderdeel uitmaken van Corep.

DNB zal binnenkort starten met het realiseren van de aanpassingen in e-Line DNB. Wij streven ernaar de oplevering van de nieuwe formulieren begin november gereed te hebben. Banken kunnen dan, ná aanpassing van hun eigen systemen, via de simulatie-user de nieuwe rapportages bekijken en zo mogelijk proefdraaien. Via de site van e-Line DNB zullen wij u te zijner tijd informeren over de oplevering van de nieuwe formulieren. Deze brief en bijlagen zullen ook op e-Line DNB worden geplaatst.

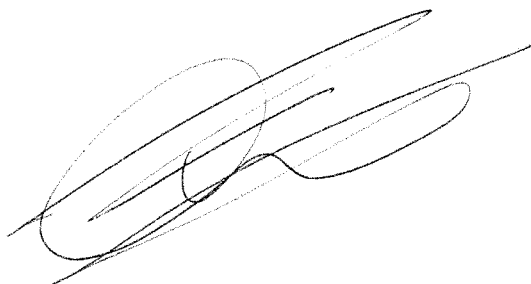
In bijlage 1 treft u de specificaties aan van het nieuwe rapportage format.

### 3 OVERIG

In bijlage 2 treft u tevens een (beperkt) gecorrigeerde opgave van de specificaties van Corep zoals deze per 30 juni 2010 aan u zijn gezonden. Het betreft hoofdzakelijk enkele toevoegingen van rekenregels in de CA en CRSECIRB template. Zie voor de wijzigingen in bijlage 2 de in het blauw gemarkeerde aanpassingen.

Mocht u naar aanleiding van deze brief nog vragen en/of opmerkingen hebben, dan kunt u contact opnemen met uw contactpersoon bij DNB.

Hoogachtend,  
De Nederlandsche Bank NV



Drs F.E.M. Ouddeken  
Afdelingshoofd Monetaire en bancaire statistieken