

Postbus 98
1000 AB Amsterdam

Datum
26 juli 2013
Uw kenmerk

Ons kenmerk
2013/446150
Behandeld door
Vergeer, E.C.M.
Doorkiesnummer

Bijlage(n)

Onderwerp

Realisatie nieuw rapportageraamwerk per 2014 in E-Line DNB

Zoals u wellicht weet, heeft de European Banking Authority (EBA) een nieuw rapportageraamwerk vastgesteld en zullen ze naar verwachting binnenkort de definitieve ITS (Implementing Technical Standard) publiceren. Met de Capital Requirements Regulation (CRR) vormt dit het uniform Europees rapportagekader vanaf 1 januari 2014. Als rapporteur aan DNB leest u in deze brief wat dit nieuwe rapportageraamwerk voor gevolgen heeft met betrekking tot de technische aspecten omtrent de aanlevering van de nieuwe rapportages en het rapportagesysteem E-Line DNB per 2014. Deze brief gaat niet in op de inhoudelijke kant van de wijzigingen zoals de rapportagemodellen, frequenties, inzendtermijnen en andere instructies behorende bij de rapportages. Hiervoor wordt verwezen naar de betreffende publicaties van EBA en andere aanvullende mededelingen door DNB via Open Boek.

1. E-LINE DNB

1.1 Algemeen

E-Line DNB zal voorlopig in Nederland als rapportagemiddel voor banken blijven gelden om rapportages aan DNB in te zenden. Binnen E-Line DNB worden de nieuwe formulierensets op dit moment door DNB aangepast aan de door EBA vastgestelde rapportage-instructies (inclusief de notatiewijze). Zoals ook in de huidige situatie het geval is zult u de nieuwe formulierensets handmatig en/of via XML codering geautomatiseerd kunnen inlezen.

1.2 XBRL en Datapoint Model (DPM) door EBA

Rekening houdend met korte tijdslijnen en de verwachting dat de oplevering van XBRL door EBA pas ná de zomer zal plaatsvinden, acht DNB het risico te groot om hierop te moeten wachten (zie onder ook de planning). EBA streeft ernaar met de ontwikkeling van het DPM en vervolgens de vaststelling van XBRL taxonomieën de aanlevering van rapportages verder te standaardiseren. Op dit moment heeft DNB vastgesteld dat het DPM nog niet van voldoende kwalitatief niveau is. Wel kan het DPM u nu reeds helpen om definities en onderlinge samenhang inzichtelijk te maken.

Het is aan u als bank zelf om te overwegen nu al voorbereidingen te treffen om over te stappen op het gebruik van XBRL. Banken die hiervoor opteren dienen dan voorlopig zelf een conversie te maken van XBRL naar XML. Bij een dergelijke keuze is het later wellicht eenvoudiger om op aanlevering middels XBRL over te stappen.

Binnen DNB loopt er op dit moment een onderzoek naar hoe en wanneer wij XBRL kunnen gaan ondersteunen met een nieuw rapportage-ontvangstportaal. DNB zal de ontwikkelingen van XBRL nauwgezet blijven volgen en mogelijk stappen gaan ondernemen om op termijn de overstap naar XBRL te maken.

1.3 Planning

De huidige planning van DNB gaat uit van oplevering van de nieuwe formulierensets in de simulatieomgeving van E-Line DNB in de loop van november 2013. Deze planning gaat voornamelijk uit van oplevering van zowel de COREP (solvabiliteitsrapportages) alsook de FINREP (financiële rapportages). Met de uitgestelde invoering van FINREP (per 1 juli 2014) kan DNB mogelijk later alsnog beslissen om de FINREP rapportages later op te leveren. Daartoe heeft DNB nog niet besloten, maar indien DNB daartoe zou besluiten, wordt u daarover later separaat geïnformeerd. De oplevering van de formulierensets in november 2013 betekent ook dat DNB alsdan de XML specificaties gereed heeft. Deze specificaties zullen dan gepubliceerd worden op de site van E-Line DNB. Met de oplevering van de formulierensets en de XML specificaties kunt u via uw simulatie user-id de nieuwe rapportages bekijken en testen.

1.4 Validatieregels

DNB kan uw rapportages pas registreren als ontvangen als die voldoen aan alle EBA-validaties, en die validaties gaan veranderen. De nieuwe validatieregels van EBA (zie hiervoor de ITS op de website van EBA) zullen ook als basis gaan gelden voor de validaties van de rapportages in Nederland. Zoals gebruikelijk zult u in de formulierensets rekenregels tegenkomen. Deze rekenregels worden ontleend aan deze validatieregels die de EBA heeft vastgesteld. Van de overige validatieregels (niet zijnde de rekenregels) moet DNB nog gaan vaststellen of deze in E-Line DNB worden opgenomen of in een interne DNB omgeving (dan kunnen we vrijwel direct terugkoppelen aan u als rapporteur). DNB gaat ervan uit dat u als banken in uw proces alle validaties ook zelf uitvoert, voordat u de rapportages instuurt aan DNB.

1.5 Rapportageprofielen in E-Line DNB

De nieuwe rapportageformulieren zullen tot gevolg hebben dat er ook nieuwe en aangepaste formulierensets gemaakt zullen worden. Aanleiding hiertoe zijn onder andere aangepaste rapportagefrequenties voor bepaalde onderdelen van COREP en FINREP en proportionaliteitsregels waardoor rapportageverplichtingen per bank kunnen verschillen. Via de informatiepagina van E-Line DNB kunt u altijd tijdig de informatie vinden over de verschillende formulierensets in de productieomgeving van E-Line DNB

1.6 Dubbele rapportages/parallel run

Besluitvorming over een dubbele rapportage (parallel run) met eventueel bijbehorende rapportageperiode, indieningstermijn en condities moet nog plaatsvinden. DNB zal u hierover zo spoedig mogelijk informeren.

2 TOT SLOT

De Regeling staten WFT zal overeenkomstig de ITS en de CRR moeten worden aangepast. De rapportages, die zijn vastgesteld door de CRR, zullen door deze verordening niet meer in nationale wetgeving tot uiting mogen komen. Zodoende zal de Regeling Staten Wft alleen nog maar uit de nationale rapportages gaan bestaan.

Voor vragen over de rapportages, EBA publicaties, technische aspecten e.d. kunt u gebruik maken van het e-mail adres toezichtrapportagesbanken@dnb.nl. Uw vragen zullen zo spoedig mogelijk worden beantwoord, door ons of door EBA dan wel de Europese Commissie. Zie voor meer informatie ook de Nieuwsbrief Banken van 27 juni 2013. Zie <http://www.dnb.nl/publicatie/publicaties-dnb/nieuwsbrief-banken/index.jsp>

Deze brief is ook terug te vinden op de website van E-Line DNB als download onder de tab correspondentie van de Nieuwspagina.

Hoogachtend,
De Nederlandsche Bank NV

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