

Datum
5 december 2007

Uw kenmerk

«instelling»

«departm»

«tav»

«adres»

«pcplaats»

«land»

Ons kenmerk

SI/2007/03236/ver

Doorkiesnummer

020 - 5243878

Bijlage(n)

Onderwerp

Wijzigingen in CEBS rapportagekader, reken- en controleregels en informatie over e-Line DNB

Geachte «aanhef»,

1 INLEIDING

Met deze brief willen wij u nader informeren over de aanstaande wijzigingen van de formulierensets in e-Line DNB en de rapportageverplichtingen in e-Line DNB zoals deze vanaf januari 2008 zullen gaan gelden. In paragraaf 2 gaan wij in op de doorgevoerde wijzigingen in de modellen en het tijdstip waarop deze wijzigingen in e-Line DNB zullen worden gerealiseerd. In paragraaf 3 wordt ingegaan op de aanpassingen bij de parallel run rapportage over ultimo 2007. In de laatste paragraaf volgen nog enkele aanvullende zaken met betrekking tot e-Line DNB.

2 WIJZIGINGEN IN HET DOOR CEBS VASTGESTELDE RAPPORTAGEKADER

In e-Line DNB zijn momenteel de templates opgenomen zoals deze zijn vastgesteld door CEBS op 16 december 2005 (het FINREP framework) en 13 januari 2006 (het COREP framework). Inmiddels heeft CEBS via haar website (www.c-eps.org) een tweetal amenderingen (15 december 2006 en 24 juli 2007) gepubliceerd op het FINREP framework. Voor het COREP framework heeft CEBS één amendering gepubliceerd op 16 oktober 2006.

Met de Nederlandse Vereniging van Banken is overeengekomen om deze wijzigingen, die hoofdzakelijk bestaan uit lay-out aanpassingen, in één keer te realiseren in e-Line DNB. Met deze aanpassingen willen wij ook de reken- en controleregels toevoegen aan de betreffende rapportageformulieren in e-Line DNB. Via uw simulatie user-id kunt u de aangepaste rapportages en de toevoeging van reken- en controleregels uiterlijk medio februari 2008 bekijken en uitproberen. Vanaf 1 april 2008 kunt u vervolgens daadwerkelijk rapporteren (met behulp van uw reguliere user-id). Op de site van e-Line DNB zijn de specificaties van de wijzigingen van CEBS en de reken- en controleregels terug te vinden.

«instelling»
«pcplaats»

Datum
5 december 2007
Bladnummer
2
Ons kenmerk
SI/2007/03236/ver

De Regeling staten zal dienovereenkomstig per 1-1-2008 aangepast worden. Volgens de huidige planning zal in de loop van december 2007 de publicatie in de Staatscourant plaatsvinden.

Een specifiek punt van aandacht (en wijziging) betreft de invulling van FINREP posten met betrekking tot de resultatenrekening (bijv. Tabel 2, 20, 26 en 27). In de huidige versie van e-Line DNB dienen lasten nog met een minteken te worden ingevuld. Dit moet in de nieuwe versie positief worden ingevuld. Met deze aanpassing sluiten wij aan op de notatiewijze van CEBS en de XBRL-taxonomie.

3 PARALLEL RUN RAPPORTAGE OVER DECEMBER 2007

Voor kredietinstellingen die in 2007 nog niet zijn overgegaan op Bazel II en dus een parallel run rapportageverplichting hebben over december 2007, speelt nog het volgende. Gezien de enorme voordelen die de reken- en controleregels bieden voor zowel de rapporterende instellingen als voor DNB, zullen wij deze regels ook in de parallel run (een deelrapportage van COREP) over december 2007 opnemen. Dit vergt echter een veel grotere inspanning aan onze kant dan was voorzien. Wij zullen de rekenregels aan deze specifieke deelrapportage moeten aanpassen en apart moeten realiseren in de betreffende rapportageset van e-Line DNB. Dit betekent in ieder geval dat de oplevering hiervan in e-Line DNB begin januari 2008 niet mogelijk zal zijn. Wij zullen de maand januari nog nodig hebben om dit te kunnen opleveren.

Wij zijn van plan de verplichting in e-Line DNB over december 2007 tot aan het moment van oplevering van de rapportageset (inclusief de rekenregels) op 'uit' te zetten. Hierdoor kunt u pas daadwerkelijk in e-Line DNB aan de rapportage werken, nadat wij de set en de rapportageverplichting hebben aangemaakt. Naar verwachting zal dit uiterlijk medio februari gerealiseerd zijn. De inzendtermijn van de parallel run rapportage is en blijft 2 maanden en dient dus 29 februari ingezonden te zijn. Via uw simulatie user-id kunt u overigens wel gebruik blijven maken van de (ongewijzigde) parallel run rapportageset (waarin evenwel de reken- en controleregels ontbreken). Let op: het is niet mogelijk om gegevens die u via uw simulatie user-id in een rapportage heeft ingevoerd te kopiëren naar de daadwerkelijke rapportage die u benadert met behulp van uw reguliere user-id.

4 E-LINE DNB OVERIG

4.1 Rapportageprofielen in E-Line DNB

Met bovenvermelde aanpassingen zullen ook nieuwe en aangepaste profielen in e-Line DNB worden gerealiseerd. De voornaamste reden om dit aan te passen is dat de rapportagesets, als gevolg van de overgang op Bazel II per 1-1-2008, meer formulieren bevatten dan de rapportagesets die golden voor de parallel run rapportage. De nieuwe rapportageprofielen kunnen

«instelling»
«pcplaats»

Datum
5 december 2007
Bladnummer
3
Ons kenmerk
SI/2007/03236/ver

in sommige gevallen meer formulieren bevatten dan er daadwerkelijk gerapporteerd moet worden. Een voorbeeld hiervan betreft de COREP kwartaalrapportageset die zowel de Standardized (SA) als de Internal rating based (IRB) formulieren zal omvatten. Alle nieuwe rapportageverplichtingen zullen echter wel in de aan u toegewezen profielen zijn opgenomen. U hoeft dus niet uit te zoeken of rapportageverplichtingen ontbreken in e-Line DNB. Wellicht dat te zijner tijd een beter afgebakende en maatwerkset te realiseren is. Op de site van e-Line DNB zijn de specificaties van de rapportageprofielen terug te vinden.

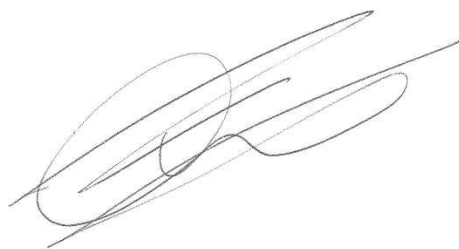
4.2 Winribes applicaties

Alle rapportages over 2008 en volgende perioden zullen via e-Line DNB gerapporteerd moeten worden. De Winribes applicaties zullen voor rapportages over 2008 niet meer ondersteund worden. De huidige rapportages onder Bazel I die (vrijwel) ongewijzigd zijn gebleven in Bazel II (de formulieren 8011, 8017, 8028, 8029 en 8040) zijn ook in e-Line DNB gerealiseerd. Ook de huidige en bestaande importformaten (csv bestanden) worden voor deze formulieren nog ondersteund. Ook deze formulieren kunt u binnenkort al via uw simulatie user-id benaderen. Rapportages die over 2008 toch nog met Winribes worden gerapporteerd zullen niet verwerkt kunnen worden.

Instellingen die per 1-1-2008 de overstap maken naar Bazel II dienen de rapportageformulieren 8030, 8031 en 8032 over ultimo 2007 uiterlijk eind juni 2008 nog **wel** met de Winribes applicatie in te sturen. Per 1-1-2008 zal deze jaarlijkse rapportageverplichting (over ultimo 2008) komen te vervallen.

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 N.V.



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