

Handleiding validatierapport CRDIV rapportages beleggingsondernemingen

Datum

3 oktober 2016

Versienummer

1.1

Handleiding validatierapport CRD IV rapportages beleggingsondernemingen

De CRD IV formulierenset, FINREP en Corep, van de beleggingsondernemingen wordt na indiening met behulp van e-Line DNB door het interne systeem van DNB gecontroleerd en gevalideerd. Het systeem genereert een validatierapport waar bevindingen in staan die betrekking hebben op crosschecks en/of andere validatiechecks en vervolgens een validatiestatus "geaccepteerd" of "niet-geaccepteerd" krijgt.

Deze handleiding draagt bij aan het verduidelijken van de validaties in e-Line DNB en het validatierapport die de status 'niet-geaccepteerd' heeft.

1 Validatie checks

Een validatieregel is een (door de EBA voorgeschreven) controle op posten binnen de FINREP en Corep rapportages. Voordat de rapportage kan worden ingestuurd, zal er op twee locaties binnen e-Line DNB de controlefunctionaliteit moeten worden uitgevoerd: in het formulier zelf én in het verplichtingsscherm.

Rapportagefouten verschijnen in e-Line DNB in het overzicht foutenadministratie. Blokkerende validatiechecks, gekenmerkt met een "ja", in de foutenadministratie moeten eerst worden opgelost voordat de rapportage ingestuurd kan worden, aangezien die het insturen verhindert. Validatiechecks die niet-blokkerend zijn, gekenmerkt met "nee", verhinderen het insturen niet.

In het verplichtingsscherm verschijnt de optie "insturen" wanneer de muis over de periode van de formulierset wordt gehouden en geen blokkerende regels meer zijn. Als deze functionaliteit niet verschijnt, dan dienen de blokkerende validatiechecks eerst opgelost te worden.

2 Crosscheck

Een crosscheck is een controle op posten uit FINREP en Corep waartussen een logisch verband bestaat. De belangrijkste kolommen in het validatierapport worden in onderstaande kolom toegelicht:

Kolom	Omschrijving kolom
Check Name	Geeft de naam van het type crosscheck weer
Check_Rationale	Geeft de formule en omschrijving van het type crosscheck weer
Check_Finding	Geeft de bevinding en omschrijving van de crosscheck van de "Check rationale" weer. Het geeft aan welke fout in de rapportage is geconstateerd.
Check_Formula_EBA	Bevat de definitie van de validatieregel in EBA coördinaten (European Banking Authority). De coördinaten verwijst naar de desbetreffende formulier(en) en de regelnummer(s) en kolom(men)waar de crosscheck op af gaat. <i>Deze kolom is belangrijk voor het oplossen van de crosschecks.</i>

	Een check met verwijzing naar de Finrep wordt gekenmerkt met "F" (formuliernaam; regelnr; kolomnr.) Een check met verwijzing naar de Corep wordt gekenmerkt met "C" (formuliernaam; regelnr.; kolomnr.)
Check_Formula_Program	Bevat de simpele definitie van de validatieregel. De waarden uit de kolommen Variable1 t/m VariableN en Text1 t/m TextN zijn input en uitgedrukt in de formule.
Output	Bevat het verschil dat komt uit de kolom "Check_Formula" , indien de check betrekking heeft op de numerieke waarde en niet op de tekst

Voorbeeld Validatierapport en crosscheck:

Check_Name	Check_Rationale	Check_Finding
1) Toetsingsvermogen regel 8 check	Toetsingsvermogen regel 8 verklaring = corep	Toetsingsvermogen niet gelijk
2) Contactpersoon 1 ^e email check	Contactpersoon finrep = corep	Contactpersoon niet gelijk

Check_Question	Check_Formula_EBA
1) Waarom voldoet de data niet aan deze check?	{F ST.AT, r_8, c_020} = {C 01.01, r_010, c_010}
2) Waarom voldoet de data niet aan deze check	{F 00.00.1, r_030, c_010} = {C 00.00.1, r_030, c_010}

Check_Formula_Program	Result	Output	MissingTest	Variable1	Variable2	Text 1	Text 2
1) Variable1 = Variable2	0	300	0	1100	800		
2) Text1 = Text2	0		0			Rap@dbnn.nl	Aifmd.rap@dnb.nl

Ad 1) De interpretatie van de crosscheck notatie "Toetsingsvermogen regel 8 check" is als volgt:

- **Check Finding:** Bevinding van de crosscheck.
- **Check Formula EBA:** {**F. STAT**, r_8, c_020} = {**C** 01.01, r_010, c_010}
 - De notatie bestaat uit 3 posities: Formuliernaam, regelnummer, kolomnummer.
 - FINREP rapportageformulierenset bevat kenmerk: **"F"**, zoals "F STAT". Dit is de verklaring/ het formulier STAT.
 - Corep rapportageformulierenset bevat kenmerk **"C"**, zoals: C01.01. In deze formule wordt verwezen naar e-Line DNB formulier BO_CA1.

- F STAT, **r_8**, c_020} : "**r_8**", duidt een rij-coördinaat aan en verwijst naar het regelnummer (postnummer) binnen het rapportageformulier.
- F STAT, r_8, **c_020**} : "**c_020**", duidt een kolom-coördinaat aan en verwijst naar het kolomnummer binnen het rapportageformulier.
- **Check_Formula_Program:** Deze kolom geeft aan welke waardes (cijfers/ tekst) van kolom "Check formule" aan elkaar gelijk moet zijn.
- **Variable 1 en Variable 2:**
Kolom Variable 1 en Variable 2 hebben in deze situatie andere waardes en voldoen niet aan de "Check Formule EBA". Om dit op te lossen moeten de waardes in kolom Variable 1 en/of Variable 2 aangepast worden, zodat beide waardes uiteindelijk wel aan elkaar gelijk zijn. Om de crosschecks op te lossen is het van belang om te focussen op kolom "Output". In deze situatie is de output 300 en is de uitkomst van 1100 -/- 800 ("Variable 1" minus "Variable 2"). De "Output" moet op een verschil op "0" uitkomen, hetgeen betekent dat één van de "Variable" gecorrigeerd dient te worden.

Ad 2) De interpretatie van de crosscheck notatie "Contactpersoon 1^e email check" is als volgt.

Check Finding: Bevinding van de crosscheck. De betekenis is dat het Contactpersoon 1^e email onjuist is.

Check Formula EBA: {F 00.00.1, r_030, c_010} = {C 00.00.1, r_030, c_010}

- Deze bevinding geeft aan dat de contactpersoon in de Finrep verklaring gelijk moet zijn aan de contactpersoon in de Corep. In kolom "Check Finding" staat dat aan die voorwaarde niet is voldaan.
- De notatie bestaat uit 3 posities: Formuliernaam, regelnummer en kolomnummer.
- {F 00.00.1, r_030, c_010}: F 00.00.1 verwijst naar de Finrep, tabblad BO_Contact. r_30 verwijst naar regelnummer "Email".
- {C 00.00.1, r_030, c_010}: C00.00.1 verwijst naar het Corep formulier, tabblad BO_Contact. r_30 verwijst naar regelnummer "Email".
- Conclusie: Het emailadres moet gewijzigd worden, hetzij in de Finrep of in de Corep.

3. Toelichting FINREP/ STAT Verklaring

Staat/formulier STAT	Bestemd voor De Nederlandsche Bank		
Verklaring	Divisie Statistiek en informatie		
	Periode: maart 2014		
	Relatie-naam:		
	Relatie-id:		
	01	02	03
In te vullen door de beleggingsonderneming			
Balanstotaal			
Kapitaalseis pillar 2			
Saldo kapitaalsbeslag (toetsingsvermogen - totaalkapitaalbeslagen)			
Surplus eigen vermogen (eigen vermogen - minimum eigen vermogenseis)			
Vastekosteneis (toetsingsvermogen - 25% van de vaste kosten)			
Toetsingsvermogen minimaal gelijk aan minimum eigen vermogenseis			

In te vullen door de beleggingsonderneming	010	020	030
a) Balanstotaal	(balanstotaal FINREP TAB 11 r.380)		
b) Kapitaalseis pillar 2			
c) Saldo kapitaalsbeslag (toetsingsvermogen - totaalkapitaalbeslagen)	(Saldo kapitaalsbeslag)	(toetsingsvermogen)	(totaalkapitaalbeslagen)
d) Surplus eigen vermogen (eigen vermogen - minimum eigen vermogenseis)	(Surplus eigen vermogen)	(eigen vermogen)*	(minimum eigen vermogenseis)
e) Vastekosteneis (toetsingsvermogen - 25% van de vaste kosten)	(Vastekosteneis)	(toetsingsvermogen)	(25% van de vaste kosten)

De Finrep STAT (Verklaring) dient als volgt te worden ingevuld.**Ad a) Balanstotaal**

- Het balanstotaal is af te leiden uit o.a. formulier FINREP TAB 11 regel 380.

Ad b) Kapitaalseis pillar 2

- Voor nadere toelichting over de Kapitaalseis pillar 2, zie de nieuwsbrief beleggingsondernemingen maart 2016 en de aanvullende toelichting "nieuwe crosscheck ICAAP-Kapitaalseis Pillar 2".

Ad c) Saldo kapitaalsbeslag (toetsingsvermogen – totaalkapitaalbeslagen)

- In kolom 01 komt te staan: de uitkomst van (kolom 02 -/- kolom 03) oftewel (toetsingsvermogen -/- totaalkapitaalbeslagen).
- In kolom 02 komt te staan: het toetsingsvermogen die afgeleid wordt uit formulier Corep CA1, rij 010.
- In kolom 03 komt te staan: totaalkapitaalbeslagen. Voor nadere toelichting, zie aanvullende toelichting crosscheck ICAAP – Kapitaalseis pilalar 2 V1.0.

Ad d) Surplus eigen vermogen (toetsingsvermogen – totaalkapitaalbeslagen)

- In kolom 01 komt te staan: de uitkomst van (kolom 02 -/- kolom 03) oftewel (eigen vermogen -/- minimum eigen vermogenseis).
- In kolom 02 komt te staan: het eigen vermogen, afgeleid uit formulier FINREP TAB13, rij 300. Houd rekening met het volgende:
** **Het eigen vermogen** wat hier gerapporteerd dient te worden is het eigen vermogen verminderd met het niet-geverifieerd resultaat. Echter, als het resultaat negatief is dan is deze al uit het eigen vermogen gehaald en mag die niet weer toegevoegd worden aan het eigen vermogen.*
- In kolom 03 komt te staan: minimum eigen vermogenseis. Dit is afhankelijk van de vergunning: 50 dzd, 125 dzd of 730 dzd.

Ad e) Vastekosteneis (Vastekosteneis – toetsingsvermogen)

- In kolom 01 komt te staan: de uitkomst van (kolom 02 -/- kolom 03) oftewel (toetsingsvermogen -/- (25% van de vaste kosten)).
- In kolom 02 komt te staan: het toetsingsvermogen die afgeleid wordt uit formulier Corep CA1, rij 010.
- In kolom 03 komt te staan: (25% van de vaste kosten), die af te leiden is uit formulier FINREP TAB 99 Kapitaalseisen gerelateerd aan de vaste kosten.

Ad f) Toetsingsvermogen minimaal gelijk aan minimum eigen vermogens eis

- In kolom 01 komt te staan: de uitkomst van (kolom 02 -/- kolom 03) oftewel (toetsingsvermogen -/- minimum eigen vermogens eis).
- In kolom 02 komt te staan: het toetsingsvermogen die afgeleid wordt uit formulier Corep CA1, rij 010.
- In kolom 03 komt te staan: minimum eigen vermogens eis.