boulevard de Berlaimont 14 – 1000 Bruxelles
tél. +32 2 221 38 12
numéro d'entreprise: 0203.201.340
RPM Bruxelles
www.bnb.be

BanqueNationaleBank DE BELGIQUE VAN BELGIË
Eurosystem

Bruxelles, le 22 novembre 2022

# Annexe 1 à la communication NBB_2022_30

## Reportings à soumettre par les compagnies financières (mixtes)

*Cette annexe représente la situation générale et ne tient pas compte des exigences spécifiques à l'établissement. Certains des rapports ci-dessous ne peuvent pas s'appliquer à un établissement particulier dans des cas spécifiques, et la liste ne prend pas non plus en compte les rapports ad-hoc supplémentaires demandés par les équipes de surveillance des établissements concernés.*

### A. Reportings quantitatifs

| ***Obligations de reporting applicables à tous les établissements*** | |
|---|---|
| A.1 | **COREP/FINREP** (états consolidés)<br>*Soit les annexes suivantes des* EBA ITS on Supervisory Reporting *: fonds propres et exigences de fonds propres (COREP sensu stricto - annexes I et II), informations financières (FINREP selon les IFRS - annexes III à V), pertes provenant de prêts garantis par des biens immobiliers (annexes VI et VII), grands risques et risque de concentration (annexes VIII et IX), ratio de levier (annexes X et XI), liquidité (annexes XII et XIII) modèle de point de données (DPM - annexe XIV), formules de validation (annexe XV), charges grevant les actifs (*asset encumbrance *- annexes XVI et XVII), éléments de suivi de la liquidité (ALMM - annexes XVIII à XXIII), exigence de couverture des liquidités (LCR - annexes XXIV et XXV) et reporting pour l'identification des EIS$^{m}$ (G-SII - annexes XXVI - XXVIII)* |
| | ***Source : ABE ITS sur le reporting prudentiel** – Règlement d'exécution (UE) 2021/451 de la Commission du 17 décembre 2020 définissant des normes techniques d'exécution pour l'application du règlement (UE) n° 575/2013 du Parlement européen et du Conseil en ce qui concerne l'information prudentielle à fournir par les établissements, et abrogeant le règlement d'exécution (UE) n° 680/2014 (version consolidée)* |
| A.2 | ***Reporting FRTB*** |
| | ***Source : EBA ITS on FRTB Reporting** – Règlement d'exécution (UE) 2021/453 de la Commission du 15 mars 2021 définissant des normes techniques d'exécution pour l'application du règlement (UE) n° 575/2013 du Parlement européen et du Conseil en ce qui concerne les exigences de déclaration spécifiques pour risque de marché* |
| A.3 | **Reporting IRRBB** (le cas échéant, tableau 90.30 pour les LSI ou le tableau STE IRRBB pour les SI) |
| | ***Source : Circulaire NBB_2019_18** du 19 juillet 2019 relative aux orientations sur les saines pratiques de gestion et le reporting du risque de taux d'intérêt lié aux activités autres que celles de négociation* |

| | |
|---|---|
| A.4 | **Reporting COVID-19** |
| | ***Source : Circulaire NBB_2020_28*** *du 14 juillet 2020 relative aux orientations de l'Autorité bancaire européenne (ABE) du 2 juin 2020 sur la déclaration et la publication des expositions faisant l'objet de mesures appliquées en raison de la pandémie de COVID-19* |
| A.5 | **Reporting conglomérat FICOD** |
| | ***Source : article 193, § 1er, de la loi bancaire*** |
| A.6 | **Reporting annuel et semestriel de la direction effective concernant le reporting prudentiel périodique** |
| | ***Source : article 208 + Circulaire NBB_2011_09*** *du 20 décembre 2011 relative au rapport de la direction effective concernant l'évaluation du contrôle interne* |
| A.7 | **Reporting ICAAP / ILAAP** |
| | ***Source : articles 94 et 142 de la loi bancaire + Circulaire NBB_2020_035*** *du 24 août 2022 sur les attentes en matière de reporting relatif à l'Internal Capital Adequacy Assessment Process (ICAAP) et à l'Internal Liquidity Adequacy Assessment Process (ILAAP)* |
| ***Obligations de reporting applicables aux établissements qui remplissent les conditions fixées par l'autorité de contrôle (telles que prévues dans les règlements et/ou circulaires sous-jacents)*** | |
| A.8 | ***Supervisory Benchmarking*** |
| | ***Source : EBA ITS on Supervisory Benchmarking*** *– Règlement d'exécution (UE) 2016/2070 de la Commission du 14 septembre 2016 définissant des normes techniques d'exécution concernant les modèles, définitions et solutions informatiques à utiliser par les établissements pour la communication d'informations à l'Autorité bancaire européenne et aux autorités compétentes conformément à l'article 78, paragraphe 2, de la directive 2013/36/UE du Parlement européen et du Conseil (version consolidée)* |
| A.9 | **Reporting sur les rémunérations** (*Benchmarking, High Earners*, *Gender Pay Gap* et *Approved Higher Ratios*) |
| | ***Source: Annexe 2 de la Loi bancaire et circulaires NBB_2022_28 & 29*** |
| A.10 | ***Funding Plans*** |
| | ***Source : Circulaire NBB_2020_42*** *du 27 octobre 2020 relative aux orientations de l'ABE sur des modèles et des définitions harmonisés pour les plans de financement des établissements de crédit conformément à la recommandation A4 du Comité européen du risque systémique (CERS)* |

## B. Reportings qualitatifs

***Obligations de reporting applicables individuellement à tous les établissements***

| | |
|---|---|
| B.1 | **Version coordonnée et actualisée des statuts**<br>*Également à transmettre par les compagnies financières (mixtes) exemptées* |
| | ***Source : article 212 de la loi bancaire + Circulaire CBFA_2009_21-1*** *du 20 mai 2019 sur eCorporate : transmission de documents qualitatifs - fiche d'identification – fiche de reporting – fiche technique CSSR* |
| B.2 | **Version actualisée de l'organigramme**<br>*Également à transmettre par les compagnies financières (mixtes) exemptées* |
| | ***Source : article 212 de la loi bancaire + Manuel de gouvernance BNB*** |
| B.3 | **État et composition du capital**<br>*Également à transmettre par les compagnies financières (mixtes) exemptées* |
| | ***Source : article 212 de la loi bancaire + Circulaire NBB_2017_23*** *du 14 septembre 2017 aux organismes financiers concernant les acquisitions, accroissements, réductions et cessions de participations qualifiées* |
| B.4 | **Modification de l'état et de la composition du capital**<br>*Également à transmettre par les compagnies financières (mixtes) exemptées* |

| | |
|---|---|
| | ***Source : article 212 de la loi bancaire + Circulaire NBB_2017_23*** *du 14 septembre 2017 aux organismes financiers concernant les acquisitions, accroissements, réductions et cessions de participations qualifiées* |
| B.5 | **Règles internes « régime d'incompatibilité »**<br>*Également à transmettre par les compagnies financières (mixtes) exemptées* |
| | ***Source : article 212 de la loi bancaire + Communication NBB_2022_19*** *du 12 juillet 2022 concernant l'exercice de fonctions extérieures par les dirigeants et responsables de fonctions de contrôle indépendantes d'entreprises réglementées* |
| B.6 | **Rapport de gestion du Conseil d'administration** |
| | ***Source : article 212 de la loi bancaire*** |

***Obligations de reporting à respecter au niveau du groupe lorsque la compagnie financière (mixte) agréée est responsable du groupe***

| | |
|---|---|
| B.7 | **Ajustements/modifications du mémorandum de gouvernance interne du groupe** |
| | ***Source : articles 168 & 205 de la loi bancaire + Manuel de gouvernance BNB*** |
| B.8 | **Rapport de la direction effective concernant l'évaluation du contrôle interne au niveau du groupe** |
| | ***Source : articles 168 & 205 de la loi bancaire + Circulaire NBB_2011_09*** *du 20 décembre 2011 relative au rapport de la direction effective concernant l'évaluation du contrôle interne* |
| B.9 | **Rapport de la direction effective concernant l'évaluation du contrôle interne en matière de services et d'activités d'investissement au niveau du groupe** (le cas échéant) |
| | ***Source : articles 168 & 205 de la loi bancaire + Circulaire NBB_2011_09*** *du 20 décembre 2011 relative au rapport de la direction effective concernant l'évaluation du contrôle interne* |
| B.10 | **Relevé des externalisations intra-groupe de fonctions clés (au niveau du groupe)** |
| | ***Source : articles 168 & 205 de la loi bancaire + Circulaire NBB_2019_19*** *du 19 juillet 2019 relative aux orientations de l'Autorité bancaire européenne (ABE) du 25 février 2019 relatives à l'externalisation (ABE/GL/2019/02)* |
| B.11 | **Transmission du rapport de compliance du groupe (y compris les aspects LBC/FT du groupe)** |
| | ***Source : articles 168 et 205 de la loi bancaire +***<br>• ***Circulaire NBB_2012_14*** *du 4 décembre 2012 sur la fonction de compliance*<br>• ***Communication NBB_2019_29*** *du 26 novembre 2019 sur la transmission des rapports de compliance* |