

Mededeling

Brussel, 4 mei 2021

Kenmerk: NBB_2021_08

uw correspondent:
Pieter-Jan Janssens
tel. +32 2 221 20 23
pieterjan.janssens@nbb.be

Tenuitvoerlegging van de nieuwe rapporteringen zoals bepaald door de EBA Verduidelijking rond het gebruik van identificatiecodes voor tegenpartijen

Toepassingsveld

- *Kredietinstellingen naar Belgisch recht*
- *Beursvennootschappen naar Belgisch recht*
- *Financiële dienstengroepen met aan het hoofd een Belgische gereguleerde instelling ("Financiële holdings naar Belgisch recht")*
- *Financiële dienstengroepen met aan het hoofd een instelling naar buitenlands recht ("Financiële holdings naar buitenlands recht")*
- *Financiële dienstengroepen met aan het hoofd een Belgische gemengde financiële holding ("Gemengde holdings")*

Samenvatting/Doelstelling

Deze mededeling vult de mededeling van 9 april 2014 (NBB_2014_05)¹ aan rond het gebruik van de identificatiecodes voor tegenpartijen in de diverse tabellen van het Europese rapporteringskader.

De Bank raadt de instellingen onder het toepassingsveld aan om het in deze mededeling toegelichte cascadesysteem toe te passen voor wat betreft het gebruik van de identificatiecodes binnen de Europese rapportering. Deze mededeling zal vanaf de rapportering over de situatie op 30 juni 2021 van toepassing zijn.

¹ Mededeling van de Bank van 9 april 2014 betreffende de tenuitvoerlegging van de nieuwe rapporteringen als bepaald door de EBA

Geachte mevrouw
Geachte heer

Vanaf juni 2021 treedt een nieuwe versie van de EBA ITS on Supervisory Reporting (het Europees rapporteringskader, hierna de EBA ITS²) in werking. De EBA heeft in deze nieuwe versie van de EBA ITS ook enkele verduidelijkingen opgenomen rond het gebruik van de identificatiecodes voor tegenpartijen in de diverse tabellen van het Europese rapporteringskader (meer bepaald in punten (c) en (d) van artikel 21 (1) van de EBA ITS, alsmede in het final report).

Rekening houdende met deze recente verduidelijkingen in de nieuwe versie van de EBA ITS, wenst ook de Bank haar bestaande nationale richtlijnen rond het gebruik van de identificatiecodes voor tegenpartijen in deze Europese rapportering aan te passen³. Deze nationale richtlijnen vullen de nieuwe Europese richtlijnen aan.

Aanvullend op de nieuwe EBA ITS vereisten rond de identificatiecodes, verzoekt de Bank de betrokken instellingen om het volgende “cascade-systeem” toe te passen:

- In eerste instantie worden de instellingen gevraagd altijd een LEI code te rapporteren om hun tegenpartijen in de rapportering te identificeren (voor zover er een LEI code beschikbaar is voor deze tegenpartijen);
- Indien er voor een tegenpartij geen LEI code beschikbaar is dient een nationale code te worden gebruikt. Voor de Belgische tegenpartijen dient dit het KBO nummer te zijn;
- Slechts in het geval er voor een tegenpartij geen LEI code of een nationale code (het KBO nummer voor de Belgische tegenpartijen) beschikbaar is zal er worden gevraagd om een interne code te rapporteren. Hiervoor worden de instellingen gevraagd de bestaande *Gggg(g)(g)-code* (zoals bepaald in de mededeling uit 2014) te gebruiken.

Deze mededeling zal vanaf de rapportering over de situatie op 30 juni 2021 van toepassing zijn.

Een kopie van deze mededeling wordt bezorgd aan de commissaris(sen), erkend(e) revisor(en) van uw instelling.

Hoogachtend

Pierre Wunsch
Gouverneur

² Uitvoeringsverordening (EU) 2021/451 van de Commissie van 17 december 2020 tot vaststelling van technische uitvoeringsnormen voor de toepassing van Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad wat betreft de rapportage aan de toezichhoudende autoriteit door instellingen en tot intrekking van Uitvoeringsverordening (EU) nr. 680/2014

³ Zoals bepaald in de mededeling van Bank van 9 april 2014 betreffende de tenuitvoerlegging van de nieuwe rapporteringen als bepaald door de EBA (NBB_2014_05).