

Banco de Portugal

Carta-Circular n.º 1/2014/DSP, de 07-02-2014

ASSUNTO: Implementação das Implementing Technical Standards on supervisory reporting

Com a recente publicação, pela European Banking Authority (EBA), de uma versão atualizada das Implementing Technical Standards (ITS) on supervisory reportingⁱ e de uma versão intermédia da taxonomia de reporte XBRL, o Banco de Portugal considera estarem reunidas as condições para divulgar o modelo de comunicação a adotar pelos bancos, dando sequência ao comunicado nas Cartas-Circulares n.ºs 10/13/DSPDR, de 12 de setembro de 2013 e 17/12/DSPDR, de 30 de julho de 2012.

O primeiro reporte de informação trimestral com base nos novos formatos (referente ao COREP) será efetuado com referência a 31 de março de 2014 e deverá ser reportado até 30 de maio em base individual e até 30 de junho em base consolidada. O reporte mensal (Liquidity Coverage Ratio) deverá ser submetido, com a mesma data de referência, até 30 de abril. Como anteriormente definido, a comunicação entre as instituições e o Banco de Portugal será realizada através da troca de ficheiros específicos em formato XBRL. Haverá, no entanto, um período de transição do formato de reporte em que será permitido o envio de ficheiros Excel, desde que asseguradas as regras de validação (consultar anexo do pacote ITS – Annex_XV_(Validation_formulae)ⁱⁱ). O documento com a descrição do modelo de comunicação a seguir no âmbito do reporte da framework COREP-FINREP está disponível no site do projetoⁱⁱⁱ.

Dada a abordagem evolutiva utilizada no pacote ITS, o Anexo I apresenta o plano de releases de taxonomias para o ano de 2014. A versão da taxonomia a utilizar para o 1º trimestre de reporte será a v2.0. No 2º trimestre, será utilizada a taxonomia v2.1.

Para garantir o melhor suporte à implementação deste projeto, eventuais esclarecimentos adicionais sobre esta matéria poderão ser obtidos através do email de suporte aos ITS (its.suporte@bportugal.pt). Todas as questões relativas à implementação respondidas são disponibilizadas no site do projeto^{iv} de forma a promover a partilha de informação. Questões de carácter técnico devem ser colocadas à EBA através da sua plataforma de Q&A^v.

Enviada a:

Bancos, Caixa Central de Crédito Agrícola Mútuo, Caixa Económica Montepio Geral, Caixa Geral de Depósitos, Caixas de Crédito Agrícola Mútuo, Caixas Económicas, Instituições de Crédito Hipotecário, Instituições Financeiras de Crédito, Sociedades de Factoring, Sociedades de Garantia Mútua, Sociedades de Investimento, Sociedades de Locação Financeira, Sociedades Financeiras para Aquisições a Crédito, Instituições de Moeda Eletrónica, Instituições de Pagamento, Sociedades Corretoras, Sociedades Financeiras de Corretagem, Sociedades Gestoras de Fundos de Investimento, Sociedades Gestoras de Fundos de Titularização de Créditos, Sociedades Gestoras de Patrimónios, Sociedades Mediadoras dos Mercados Monetário ou de Câmbios e Sociedades Gestoras de Participações Sociais.

Anexo I – Calendário de releases de taxonomias

2014											
jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez
	v2.1				v2.2				v2.3		

Versão Taxonomia	Framework	Alterações face à versão anterior	Primeira data de referência de reporte
v2.1	COREP	Novas tabelas, incluindo o Asset encumbrance	30/06/2014
v2.1	FINREP	Revisão de tabelas, incluindo Forbearance e NPE	30/09/2014
v2.1	Tudo	Correções técnicas	
v2.2	COREP	Novas tabelas, incluindo liquidity monitoring metrics	31/01/2015*
v2.2	COREP	Novas tabelas, incluindo internal model exposures	31/12/2014*
v2.2	COREP	Novas tabelas, incluindo funding plans	31/12/2014*
v2.2	Tudo	Correções técnicas	
v2.3	Tudo	Correções técnicas	
v2.?	FINREP	Correções técnicas dado a IFRS 9	31/03/2016*

* datas assumidas que necessitam de ser confirmadas

Fonte: EBA

ⁱ <http://www.eba.europa.eu/-/eba-publishes-final-draft-technical-standards-on-supervisory-reporting-requiremen-4>

ⁱⁱ <http://www.eba.europa.eu/regulation-and-policy/supervisory-reporting/implementing-technical-standard-on-supervisory-reporting-data-point-model->

ⁱⁱⁱ <http://www.bportugal.pt/pt->

[PT/Supervisao/BasileiaIIDivulgacaodeInformacao/UniformizacaoreportesadocaoFINREPCOREP/Paginas/EstrategiadeComunicacao.aspx](http://www.bportugal.pt/pt-PT/Supervisao/BasileiaIIDivulgacaodeInformacao/UniformizacaoreportesadocaoFINREPCOREP/Paginas/EstrategiadeComunicacao.aspx)

^{iv} <http://www.bportugal.pt/pt->

[PT/Supervisao/BasileiaIIDivulgacaodeInformacao/UniformizacaoreportesadocaoFINREPCOREP/Paginas/inicio.aspx](http://www.bportugal.pt/pt-PT/Supervisao/BasileiaIIDivulgacaodeInformacao/UniformizacaoreportesadocaoFINREPCOREP/Paginas/inicio.aspx)

^v <http://www.eba.europa.eu/single-rule-book-qa#search>