

Banco de Portugal

Carta-Circular nº 10/2013/DSP, de 12-09-2013

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 reporting¹, bem como a perspectiva da publicação de uma versão intermédia da taxonomia de reporte XBRL por parte desta autoridade no futuro próximo, o Banco de Portugal considera estarem reunidas as condições para iniciar o processo de implementação dos novos formatos de reporte, dando sequência ao comunicado na Carta-Circular nº 17/12/DSPDR, de 30 de julho de 2012.

De acordo com as expectativas atuais da EBA e tendo em consideração a entrada em vigor da CRD IV a 1 de janeiro de 2014, os novos formatos abrangerão o reporte da informação prudencial e financeira prevista no FINREP e COREP, bem como a informação de liquidez e a referente ao rácio de alavancagem. O primeiro reporte de informação com base nos novos formatos deverá ocorrer com referência a 31 de março de 2014 ou, no que se refere ao FINREP, a 30 de setembro de 2014. A periodicidade prevista para o reporte de informação consta de quadro anexo.

A versão final das ITS será aplicável a todas as instituições supervisionadas pelo Banco de Portugal, com exceção das referidas no ponto 6.º do Aviso nº 1/2005, de 28 de fevereiro. As sucursais de instituições de crédito sediadas em outros Estados-Membros da União Europeia ficarão igualmente sujeitas às ITS, no que se refere ao FINREP e, no caso de sucursais habilitadas a receber depósitos, ao reporte de informação sobre liquidez.

Neste contexto, as instituições deverão promover os ajustamentos dos sistemas de informação necessários para assegurar o cumprimento das ITS de acordo com o calendário previsto. De modo a permitir um planeamento adequado das atividades, o Banco de Portugal irá realizar uma sessão de apresentação do plano de implementação das ITS no próximo dia 27 de setembro, para a qual fica desde já essa instituição convidada a participar.

A sessão será realizada no Auditório do Banco de Portugal (Rua Francisco Ribeiro, nº 2, Lisboa), com início às 15H00. Solicita-se que seja dada indicação do participante dessa instituição até ao dia 18 de setembro, através do endereço de correio eletrónico supervisao.prudencial@bportugal.pt.

Eventuais esclarecimentos adicionais sobre esta matéria poderão ser obtidos junto do Departamento de Supervisão Prudencial, através do seguinte contacto: Dra. Nadine Côte-Real (nereal@bportugal.pt; telefone: 213130094).

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 de Moeda Eletrónica, Instituições de Pagamento, Instituições Financeiras de Crédito, Sociedades de Factoring, Sociedades de Garantia Mútua, Sociedades de Investimento, Sociedades de Locação Financeira, Sociedades Financeiras para Aquisições a Crédito, 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.

¹ <http://www.eba.europa.eu/-/eba-publishes-final-draft-technical-standards-on-supervisory-reporting-requiremen-4>

ANEXO

Informação abrangida pelas ITS on supervisory reporting

	COREP	FINREP	Leverage	Liquidez
Datas de Referência	31-Mar 30-Jun 30-Set 31-Dez	31-Mar 30-Jun 30-Set 31-Dez	31-Mar 30-Jun 30-Set 31-Dez	Último dia do mês 31-Mar 30-Jun 30-Set 31-Dez
Prazo de envio após data de referência	30 dias úteis	30 dias úteis	30 dias úteis	15 dias úteis (mensal) 30 dias úteis (trimestral)
Primeira data de referência	31-Mar-2014	30-Set-2014	31-Mar-2014	31-Mar-2014