

Brussel, 22 oktober 2019

Kenmerk: NBB\_2019\_18

uw correspondenten:

Pieter-Jan Janssens / Brenda Van Tendeloo

tel.: + 32 2 221 51 74 / 20.23

PieterJan.Janssens@nbb.be / Brenda.VanTendeloo@nbb.be

## Addendum bij circulaire NBB\_2019\_18

Geachte mevrouw  
Geachte heer

De circulaire betreffende de richtlijnen inzake gezonde beheerpraktijken en rapportering voor het aan de niet-handelsactiviteiten verbonden renterisico (circulaire NBB\_2019\_18, hierna de circulaire) die door de Bank op 19 juli 2019 werd gepubliceerd legt bepaalde rapporteringsverplichtingen op in het kader van het rente risico in het Banking Book (de zogenaamde IRRBB). Dit addendum bij de circulaire heeft als doel een toelichting te geven bij de praktische rapporteringsmodaliteiten en preciseert per type van instelling de verwachtingen van de Bank.

### **1. Instellingen die binnen het SSM als belangrijk werden aangeduid (met inbegrip van Belgische dochterinstellingen die binnen het SSM als belangrijk worden aangeduid)**

#### Nationale rapportering

Volgens de circulaire worden deze instellingen<sup>1</sup> gevraagd om, voor wat betreft de nationale vereisten, de volledige ECB STE-rapportering rond het renterisico in het banking book, met alle onderliggende posities op te leveren. Deze rapportering vervangt de Schema A rapportering onder tabel 90.30 en dient aan de Bank ter beschikking te worden gesteld in XML formaat via OneGate. Hiervoor dient de volledige STE rapporteringstabel (de zogenaamde STE IRRBB tabel) samen met de bijhorende instructies in bijlage<sup>2</sup> bij dit addendum te worden gebruikt.

Deze rapportering dient op een kwartaal basis aan de Bank te worden overgemaakt en volgt de rapporteringstermijnen zoals bepaald in de instructies in bijlage. De rapportering dient op een (sub-)geconsolideerde basis te worden opgesteld. Instellingen die niet onderworpen zijn aan het geconsolideerd toezicht (als moederinstelling) dienen op vennootschappelijke basis te rapporteren.

De erkende commissaris zal worden gevraagd verslag uit te brengen omtrent de rapportering van deze tabel (zoals het vroeger vereist was voor tabel 90.30 van het Schema A).

<sup>1</sup> Met inbegrip van de Belgische dochterinstellingen van instellingen die binnen het SSM als belangrijk worden aanzien, en die tot op heden geen of enkel een beperkte STE rapportering aan de ECB dienden op te leveren zoals bepaald in punt 2.2.1 van de circulaire.

<sup>2</sup> De instructies en rapporteringstabel zijn gelijkaardig aan deze voor de STE verplichtingen. Indien de ECB de tabel en bijhorende instructies zou wijzigen zal de Bank deze nieuwe richtlijnen steeds tijdig op haar website (als bijlage bij deze circulaire) en in OneGate ter beschikking stellen.

## STE rapportering ten aanzien van de ECB

De instellingen die daarnaast op vraag van de ECB de "Short Term Exercise" (STE) rapporteren dienen deze STE tabellen, inclusief de informatie rond het rente risico in het banking book (de STE IRRBB tabel), volgens de bestaande modaliteiten en het huidige proces aan de Bank te blijven opleveren. Dit om aan de specifieke bepalingen van het ECB- STE proces te blijven voldoen.

Deze instellingen dienen er ten alle tijden voor te zorgen dat de gegevens die zij in beide rapporten aan de Bank en de ECB opleveren steeds identiek zijn.

### **2. Instellingen die binnen het SSM als minder belangrijk werden aangeduid**

De instellingen die binnen het SSM als minder belangrijk werden aangeduid zijn onderworpen aan de periodieke rapporteringsverplichtingen rond het renterisico zoals beschreven in de circulaire, met name rapporteringstabel 90.30. Deze instellingen worden gevraagd de gegevens aan de Bank over te maken volgens de modaliteiten bepaald in punt 2.2.2.1 van de circulaire.

De erkende commissaris wordt gevraagd - zoals het nu is - verslag uit te brengen omtrent de rapportering van deze tabel.

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

Hoogachtend

Pierre Wunsch  
Gouverneur

**Bijlage:** De tabellen, instructies en de bijhorende taxonomie zullen op de website van de Bank worden gepubliceerd van zodra de STE tabellen door de ECB ter beschikking worden gesteld.