



8.1.2016

Offentligt

## System för efterlevnadskontroll av rapporteringskraven för balansstatistik för monetära finansinstitut

Finlands Banks rätt att samla in statistik från monetära finansinstitut baserar sig på rådets förordning om Europeiska centralbankens (ECB) insamling av statistiska uppgifter<sup>1</sup>, medan rapporteringen av balansstatistik för monetära finansinstitut baserar sig på ECB:s förordning om de monetära finansinstitutens balansräkningar<sup>2</sup>. De nationella centralbankerna har från och med september 1999 fört bok över fullgörandet av rapporteringsskyldigheten. På basis av dessa erfarenheter har ECB infört ett system för efterlevnadskontroll (*non-compliance-system*) för hela euroområdet.

Syftet med ECB:s statistikproduktion är att snabbt ta fram högkvalitativ statistik över monetära finansinstitut. Alla monetära finansinstitut i euroområdet är rapporteringsskyldiga, och med stöd av rådets förordning kan ECB förelägga monetära finansinstitut som inte uppfyller rapporteringsskyldigheten enligt förordningen sanktioner till högst det maximibelopp som anges i förordningen<sup>3</sup>.

För att garantera lika behandling av de monetära finansinstituten i euroområdet har ECB upprättat ett system för efterlevnadskontroll av rapporteringskraven för balansstatistiken. Syftet är att producera tillräckliga och jämförbara uppgifter över samtliga åsidosättanden av rapporteringskraven. Dessa uppgifter ligger till grund för eventuella sanktioner som ECB:s direktion beslutar förelägga rapportören. Finlands Bank tillämpar systemet från och med balansstatistiken för januari 2005. Uppgifterna om försummelse är inte offentliga men Finlands Bank underrättar respektive rapportör om åsidosättanden som rapportören gjort sig skyldig till.

Genom systemet kontrolleras att rapportörerna uppfyller minimistandarderna för dataöverföring, noggrannhet och begreppsmässig överensstämmelse.<sup>4</sup> Ett åsidosättande inträffar om

- balansräkningsuppgifterna inte rapporteras inom den utsatta tiden enligt Finlands Banks rapporteringskalender eller om det tekniska formatet inte överensstämmer med Finlands Banks specifikationer

<sup>1</sup> Rådets förordning (EG) nr 2533/98 (ändrad genom förordning 2015/373), om Europeiska centralbankens insamling av statistiska uppgifter (EGT L 318, 27.11.1998, s.8).

<sup>2</sup> Europeiska centralbankens förordning om de monetära finansinstitutens balansräkningar (ECB/2013/34, ändrad genom ECB/2014/30)

<sup>3</sup> Enligt artikel 7 i rådets förordning (EG) nr 2533/98 kan ECB förelägga rapportörer som inte lämnar in uppgifterna inom utsatt tid vite på högst 10 000 euro per dag och totalt högst 100 000 euro. För annat åsidosättande kan ECB förelägga böter på högst 200 000 euro. Om föreläggande av sanktioner föreskrivs också i rådets förordning (EG) nr 2532/98, ändrad genom ECB/2014/19 om Europeiska centralbankens befogenhet att förelägga sanktioner (EGT L 318, 27.11.1998, s. 4) och Europeiska centralbankens förordning (EG) nr 2157/1999 om Europeiska centralbankens befogenhet att förelägga sanktioner (ECB/1999/4, ändrad genom ECB/2014/18).

<sup>4</sup> Se bilaga II till förordning om de monetära finansinstitutens balansräkningar (ECB/2013/34), s. 21.



8.1.2016

**Offentligt**

- summa tillgångar/skulder inte stämmer eller underposterna (och kvartalsdata) inte stämmer sammanräknade/med annan inrapportering
- balansräkningsuppgifterna inte överensstämmer med definitionerna och klassificeringarna i förordningen om konsoliderade balansräkningar för monetära finansinstitut eller om revideringarna av statistiken är ovanligt stora.

En försummelse kan klassificeras som allvarlig om den gäller

- systematisk underlåtenhet att uppfylla minimistandarderna för revideringar
- rapportering av inkorrekta uppgifter, vilket beror på bedrägligt förfarande
- systematisk rapportering av inkorrekta uppgifter
- uppenbar försummelse att samarbeta med Finlands Bank och/eller ECB.

Monetära finansinstitut som inte uppfyller minimistandarderna kan föreläggas sanktioner i form av böter. Sanktionen för rapportering som inte sker inom utsatt tid är beroende av rapportörens balansomslutning och antalet förseningsdagar. Sanktionen för bristande noggrannhet eller bristande begreppsmässig överensstämmelse är beroende av diskrepansen mellan de inkorrekta och de korrigerade balansräkningsuppgifterna. ECB kan höja eller sänka beloppet beroende på försvarande eller förmildrande omständigheter.

För att undgå sanktioner bör rapportören framför allt se till att rapporteringen till Finlands Bank sker inom utsatt tid. Finlands Bank kan i undantagsfall på rapportörens begäran bevilja förlängning av den i rapporteringskalendern angivna tidsfristen. Begäran bör framställas före tidsfristens utgång.

Rapportören är skyldig att lämna korrekta statistiska uppgifter till Finlands Bank. Systemet för efterlevnadskontroll syftar inte till att förhindra korrigerande av uppgifterna. Därför registreras inga smärre korrigeringar eller korrigeringar under perioden efter den första rapporteringen<sup>5</sup>.

Frågor om efterlevnadskontrollen kan ställas till *Rahoitustilastot@bof.fi*.

---

<sup>5</sup> I systemet registreras inga korrigeringar som rapporteras samtidigt med uppgifterna för månaden (eller kvartalet) *t* och gäller månaden (eller kvartalet) *t-1*.