

Sintesi della “[Release Note Data Point Model EBA versione 2.9.0 \(Phase 1\)](#)”.

Nella *release note* dell'EBA viene specificato che il D.P.M. 2.9 sarà soggetto ad una pubblicazione modulare. Questo documento pertanto fa riferimento alle modifiche apportate in ambito COREP, LCR e RESOLUTION.

Le date di decorrenza e di inoltro dei moduli sia individuali che consolidati oggetto di modifica sono riportate nella seguente tabella.

Modulo Xbrl	Data di riferimento	Termine di inoltro
RESOL	31/12/2019	30/04/2020 ¹
COREP_OF	31/03/2020	12/05/2020
COREP_LE	31/03/2020	12/05/2020
COREP_LR	31/03/2020	12/05/2020
COREP_ALM (segnalazione mensile)	30/04/2020	15/05/2020
COREP_LCR_DA	30/04/2020	15/05/2020
COREP_LCR	30/04/2020	15/05/2020
COREP_ALM (segnalazione trimestrale)	30/06/2020	11/08/2020
COREP_NSFR	30/06/2020	11/08/2020

¹Per le segnalazioni sul liability data report (LDR) a SRB la scadenza è il 31/03/2020

Si riporta di seguito un estratto delle novità introdotte dalla versione 2.9.0 del D.P.M.. Il contenuto è disponibile nella 'Release note 2.9. Phase1' e 'Summary differences 2.9 Phase1' all'interno del file compresso '[Changes compared to previous version](#)'.

Le informazioni contenute in questa nota rappresentano un ausilio alla consultazione della 'Release note' dell'EBA a cui si fa rimando per i necessari approfondimenti.

La versione 2.9.0 (Phase 1) del D.P.M. EBA oggetto di questo documento prevede:

- 1) aggiornamenti al modulo COREP_OF. A seguito dell'introduzione del regolamento (UE) 2017/2402, che definisce un quadro complessivo sulle cartolarizzazioni, prevedendo criteri per individuare le cartolarizzazioni semplici, trasparenti e standardizzate ('STS'), e dell'introduzione del

regolamento (UE) 2017/2401 che modifica il regolamento (UE) 575/2013 ('CRR') in modo da rispecchiare adeguatamente le caratteristiche specifiche delle cartolarizzazioni STS, sono stati rivisti i requisiti segnaletici riguardanti le cartolarizzazioni.

Nello specifico sono rimossi i template C_12.00 "Rischio di credito: cartolarizzazioni – approccio standardizzato sui requisiti sui fondi propri (CR SEC SA)" e C_13.00 "Rischio di credito: cartolarizzazioni – approccio IRB sui requisiti sui fondi propri (CR SEC IRB)" e inserito il template C_13.01 "Rischio di credito: cartolarizzazioni (CR SEC)". Il template C_14.00 "Informazioni dettagliate sulle cartolarizzazioni (SEC Details)" viene invece rimodellato con l'inserimento di nuove colonne riguardanti i nuovi requisiti informativi (ad esempio colonna 231 "punti di attacco" o la colonna 251 "punti di distacco"). Viene inoltre introdotto il template C_14.01 "Informazioni dettagliate sulle cartolarizzazioni per approccio (SEC Details approach)".

Sono oggetto di modifica anche i template C_02.00 e C_09.04 riguardanti il calcolo dei requisiti e, per quanto riguarda i rischi di mercato, i template C_19.00, C_20.00 che incorporano anche essi modifiche per le cartolarizzazioni previste nell'aggiornamento della CRR.

- 2) aggiornamenti sui moduli COREP_ALM e COREP_LCR_DA. Successivamente all'introduzione dell'atto di modifica del regolamento delegato (UE) 2015/61 che modifica il calcolo del "Coefficiente di copertura della liquidità" si sono rese necessarie modifiche agli esistenti ITS in tema di liquidità. Vista la necessità di modificare gli ITS sono state inoltre introdotte modifiche a seguito delle Q&A pubblicate dall'EBA.

Nelle modifiche dell'ITS è inserita la colonna 015 'Code' nel template C_67.00 per i moduli COREP_ALM. Si fa presente che le celle individuate dalle righe 010 e 120 in corrispondenza con la colonna 015 sono incorrettamente riportate come segnalabili; queste celle sono grigie nell'ITS e non devono essere riportate da parte degli enti segnalanti.

Nei moduli COREP_LCR_DA vengono apportati cambiamenti significativi per i template C_72.00, C_73.00, C_74.00 e C_76.00 dove si segnala l'eliminazione di molte voci per memoria al fine di diminuire l'onere segnaletico. Il template C_75.00 viene eliminato e sostituito dal nuovo template C_75.01. Per i soli moduli COREP_LCR_DA al livello consolidato è stato inoltre introdotto il nuovo template C_77.00 dove è richiesto di enumerare la lista degli enti facenti parte nel perimetro di consolidamento segnaletico.

- 3) nei moduli RESOL vengono introdotti nuovi template che riguardano:
- *Liability Data Report (LDR)* per il gruppo di template riguardanti le segnalazioni su *Resolution SRB*;
 - *Critical functions* per il gruppo di template riguardanti le segnalazioni su *Resolution SRB*;
 - *FMI services* per il gruppo di template riguardanti le segnalazioni su *Resolution SRB*;
 - un nuovo template per *Criticality assessment of economic function* per il gruppo di template su *Resolution EBA*;
- 4) terminologia per identificare la gravità delle *validation rules*. Con la release 2.9 la gravità di un errore viene identificata con due status:
- 'Error', che indica controlli che devono essere tassativamente rispettati da parte dei segnalanti per garantire uno standard minimo della qualità dei dati
 - 'Warning' per tutte le altre *validation rules*, che spaziano da regole che verificano l'applicazione di regole di contabilità o regolamentari fino a regole che rispecchiano forti aspettative. Queste *validation rules* devono essere in principio rispettate ed eventuali violazioni devono essere opportunamente giustificate.
- Le *validation rules* già esistenti sono opportunamente mappate in queste due categorie. Nella release note si specifica inoltre che è prevista per gennaio 2020 una revisione delle *validation rules* per il D.P.M. 2.9;

In aggiunta alle innovazioni descritte nei precedenti punti si segnalano anche delle modifiche nel design del modello DPM/XBRL, tra cui l'inserimento di un nuovo *data type* con prefisso 't' (che sta per '*always true*' – sempre vero) che ammette il solo valore 'true'.

Viene modificata la sintassi delle *validation rules*, con l'introduzione del nuovo operatore '*in*' con a seguito una doppia parentesi graffa (“{...} **in** {...}”)) stante ad indicare che alcuni valori inseriti in una cella siano presenti in una lista di valori in un altro insieme di celle.