

EUROOPAN KESKUSPANKKI

EUROOPAN KESKUSPANKIN ILMOITUS TASETTA KOSKEVIEN TILASTOVAATIMUSTEN NOUDATTAMATTA JÄTTÄMISESTÄ AIHEUTUVIEN SEURAAMUSTEN MÄÄRÄÄMISESTÄ

(2004/C 195/10)

1. Johdanto

Euroopan keskuspankin valtuuksista kerätä tilastotietoja 23 päivänä marraskuuta 1998 annetun neuvoston asetuksen (EY) N:o 2533/98⁽¹⁾ 7 artiklan 1 kohdassa säädetään, että Euroopan keskuspankilla (EKP) on oikeus määrätä seuraamuksia rahaliittoon osallistuvassa jäsenvaltiossa oleville tietojenantovelvollisille, jotka jättävät noudattamatta kyseisestä asetuksesta tai tilastoihin liittyvien EKP:n tietojenantovaatimusten määrittelyä ja täytäntöönpanoa koskevista asetuksista tai päätöksistä johtuvia velvoitteita.

Asetuksen (EY) N:o 2533/98 7 artiklan 4 kohdassa vahvistetaan niiden seuraamusten enimmäismäärä, joita EKP voi määrätä tiedonantajille: Jos tilastotietoja ei ole saatu määräajassa, se saa määrätä enintään 10 000 euron päivittäisen uhkasakon, jolloin sakon kokonaismäärä ei saa ylittää 100 000:tä euroa. Jos tiedot ovat virheellisiä tai puutteellisia tai ne toimitetaan muussa kuin vaaditussa muodossa, se saa määrätä enintään 200 000 euron sakon. Jos tiedonantaja on laiminlyönyt velvollisuutensa antaa EKP:n tai kansallisten keskuspankkien tarkistaa toimitettujen tilastotietojen virheettömyys ja laatu, se saa määrätä enintään 200 000 euron sakon.

Tässä ilmoituksessa selvitetään edellä esitettyjen rajoitusten mukaisesti ja EKP:n määräämiä seuraamuksia koskevien menettelytapojen avoimuuden varmistamiseksi periaatteet, joita EKP noudattaa joulukuun 2004 viitejaksosta alkaen kuukausittaisten tietojenantovaatimusten osalta ja vuoden 2004 viimeisestä neljänneksestä alkaen neljännesvuosittaisten tietojenantovaatimusten osalta määrätessään seuraamuksia tasetta koskevien tilastovaatimusten noudattamatta jättämisestä, joka johtuu siitä, että rahalaitossektorin konsolidoidusta taseesta 22 päivänä marraskuuta 2001 annetun asetuksen EKP/2001/13⁽²⁾ liitteessä IV vahvistettuja vähimmäisvaatimuksia ei ole noudatettu.

2. Yleiset periaatteet

Seuraamuksia voidaan määrätä, mikäli toimittamista koskevia vähimmäisvaatimuksia, määräajat mukaan luettuina, (ks.

⁽¹⁾ EYVL L 318, 27.11.1998, s. 8.

⁽²⁾ EYVL L 333, 17.12.2001, s. 1. Asetus sellaisena kuin se on viimeksi muutettuna asetuksella EKP/2003/10 (EUVL L 250, 2.10.2003, s. 17).

asetuksen (EY) N:o 2533/98 7 artiklan 2 kohdan a alakohta ja asetuksen EKP/2001/13 liitteessä IV oleva 1 jakso) sekä tarkkuutta ja käsitteellistä vastaavuutta koskevia vähimmäisvaatimuksia (ks. asetuksen (EY) N:o 2533/98 7 artiklan 2 kohdan b alakohta ja asetuksen EKP/2001/13 liitteessä IV oleva 2, 3 ja 4 jakso) ei ole noudatettu.

Tiedonantaja noudattaa määräaika koskevia vähimmäisvaatimuksia, jos se ilmoittaa tasettaan koskevat tiedot asianomaisen kansallisen keskuspankin asettamassa määräajassa (liitteessä IV olevan 1 jakson a kohta). Määräaika koskevien vähimmäisvaatimusten noudattaminen tarkistetaan vain sellaisten taseiden osalta, jotka täyttävät kansallisen keskuspankin asettamat tekniset tietojenantovaatimukset (esim. muotoa koskevat vaatimukset) (liitteessä IV olevan 1 jakson b, c ja d kohta).

Tiedonantaja noudattaa tarkkuutta koskevia vähimmäisvaatimuksia, jos sen tasetta koskevat tiedot täyttävät kaikki lineaariset rajoitteet (esim. välisummat ja loppusummat täsmäävät) ja eri raportointifrekvenssein toimitetut tiedot vastaavat toisiaan).

Tiedonantaja noudattaa käsitteellistä vastaavuutta koskevia vähimmäisvaatimuksia, jos sen tasetta koskevat tiedot vastaavat asetuksessa EKP/2001/13 olevia määritelmiä ja luokitteluja.

Seuraamus näiden määräysten rikkomisesta määritetään jäljempänä 3 ja 4 jaksossa esitettyjen periaatteiden mukaisesti siten, että ensin yksilöidään sakon perusmäärä, jota voidaan tämän jälkeen alentaa tai korottaa Euroopan keskuspankin valtuuksista määrätä seuraamuksia 23 päivänä marraskuuta 1998 annetun neuvoston asetuksen (EY) N:o 2532/98⁽³⁾ 2 artiklan 3 kohdassa tarkoitettujen lieventävien tai raskauttavien seikkojen perusteella.

EKP voi poikkeuksellisesti erityisen merkittävien lieventävien seikkojen vuoksi päättää olla määräämättä seuraamusta määräysten rikkomisesta.

⁽³⁾ EYVL L 318, 27.11.1998, s. 4.

Jos määräysten rikkomista on pidettävä vakavana, EKP ei noudata jäljempänä 3 ja 4 jaksossa esitettyjä periaatteita, vaan määrittää seuraamuksen tapauskohtaisesti suhteellisuusperiaatetta ja asetuksen (EY) N:o 2533/98 7 artiklan 4 kohdassa vahvistettua 200 000 euron rajaa noudattaen. 'Vakavalla määräysten rikkomisella' tarkoitetaan tiedonantajien tietojenanto-vaatimusten noudattamatta jättämistä, kuten tahallista virheellisten tietojen ilmoittamista ja/tai ilmeisen riittämätöntä huolellisuutta tai yhteistyötä. Vakaviin määräysten rikkomisiin kuuluvat

- a) johdonmukainen tarkistuksia koskevien vähimmäisvaatimusten noudattamatta jättäminen;
- b) virheellinen raportointi petostarkoituksessa;
- c) johdonmukainen virheellisten tietojen toimittaminen;
- d) asianomaisen kansallisen keskuspankin ja/tai EKP:n kanssa tehtävän yhteistyön ilmeinen laiminlyöminen.

3. Seuraamuksen perusmäärä, jota sovelletaan muihin kuin vakaviin määräysten rikkomisiin

Seuraamuksen määrittämisen ensimmäinen vaihe on sakon perusmäärän yksilöiminen. Sakon perusmäärä perustuu määrällisiin seikkoihin. Sitä korotetaan määräysten rikkomisen vakavuuden perusteella.

Jos määräaika koskevaa velvollisuutta ei noudateta, rikkomisen vakavuus riippuu siitä, kuinka monta pankkipäivää viivästys on kestänyt asianomaisen kansallisen keskuspankin asettamaan määräaikaan nähden. Lisäksi seuraamuksen määrä vaihtelee tiedonantajan taseen vastaavien/vastattavien kokonaismäärän perusteella mitatun tiedonantajan taloudellisen merkityksen mukaan.

Jos kyseessä on epätarkkuus ja/tai käsitteellinen vastaamattomuus, rikkomisen vakavuus riippuu epätarkkojen ja/tai käsitteellisesti vastaamattomien tasetietojen ja tarkkojen ja/tai käsitteellisesti vastaavien tietojen välisen eron suuruudesta. Seuraamuksen määrä riippuu myös tiedonantajan taloudellisesta merkityksestä. Epätarkkuutta ja/tai käsitteellistä vastaamattomuutta koskevien määräysten rikkomista arvioidessaan EKP ei

ota huomioon pyöristämisestä aiheutuvia tai vähäisiä virheitä. Käsitteellisen vastaamattomuuden tapauksina ei pidetä tavanomaisia tarkistuksia eli epäsystemaattisia tarkistuksia, jotka tehdään tilastosarjoihin niiden ensimmäistä raportointia seuraavan ajanjakson (kuukauden tai vuosineljänneksen) aikana.

4. Muita kuin vakavia määräysten rikkomisia koskevat lieventävät ja raskauttavat seikat

Lieventävät ja/tai raskauttavat seikat otetaan huomioon, ja niiden perusteella perusmäärää voidaan korottaa tai alentaa.

Raskauttaviin seikkoihin kuuluvat seuraavat asetuksen (EY) N:o 2532/98 2 artiklan 3 kohdassa tarkoitettut tilanteet:

- a) toistuvat ja/tai tiheästi esiintyvät määräysten rikkomiset;
- b) kieltäytyminen yhteistyöstä tai yhteistyön tehottomuus;
- c) seuraamukset, jotka muut viranomaiset ovat aikaisemmin määränneet samalle tiedonantajalle samojen seikkojen johdosta;
- d) tiedonantajalle määräysten rikkomisesta koitunut hyöty.

Lieventäviin seikkoihin kuuluvat seuraavat asetuksen (EY) N:o 2532/98 2 artiklan 3 kohdassa tarkoitettut tilanteet:

- a) tiedonantajan osoittama huolellisuus ja tehokas yhteistyö erityisesti silloin, jos tiedonantaja toimittaa edelleen tietoja kansalliselle keskuspankille;
- b) vilpittömämpi mieli;
- c) tiedonantajan tietojenanto-vaatimusten tulkitsemisessa ja täyttämässä osoittama avoimuus;
- d) määräysten rikkomisten vaikutuksettomuus (esim. määräaika koskevan velvollisuuden laiminlyönnin yhteydessä sovelletaan lievempää seuraamusta, jos tiedonantaja toimittaa tasettaan koskevat tiedot myöhässä mutta niin ajoissa, että kansallinen keskuspankki kykenee sisällyttämään ne EKP:lle toimittamiinsa kansallisiin yhteenlaskettuihin tilastoihin);
- e) määräysten rikkomisten vähäinen esiintymistiheys.