

Évolution des reportings du secteur bancaire

Conférence XBRL France

21 septembre 2017

Vincent LE MOAL-JOUBEL

Pôle XBRL, Banque de France / ACPR

Co-animateur du groupe Banque, XBRL France

Sommaire

1) Rappel du calendrier

2) Évolution des reportings bancaires

- EBA / CRR
- BCE / SFRDP
- ACPR / Surfi
- ACPR / LCB-FT

1. Autres reportings

□ LCB-FT V2.0

- Première date d'arrêté : 31/12/2017
- Date limite de remise : retardée à fin mai 2018

□ Surfi 1.23

- Première date d'arrêté : 31/12/2017

2. Reporting bancaire : CRR

□ Taxonomie 2.7

- Publiée fin avril 2017
- Nouveautés
 - Prise en compte des remarques Q&A
 - Modification Credit Risk (C09.01 et C09.02)
 - Nouvelles données Exposition souveraine
 - Modification OpRisk
 - Modification AMM
 - Ajustement COREP lié à IFRS
 - Intégration IFRS9 dans FINREP
- Pas de modification structurelle sur SBP, très peu de modifications sur AE et FP (plus de pays et de devises autorisées)

2. Reporting bancaire : CRR

□ Taxonomie 2.8

- Publication prévue pour la fin de l'année 2017
- Nouveautés
 - Prise en compte des remarques Q&A
 - Modification Credit Risk
 - Nouveaux tableaux pour la valorisation prudentielle
 - Modification Finrep : NPE et P&L
 - Modifications Funding Plans
 - Modifications Benchmarking

2. Reporting bancaire : SFRDP

□ Taxonomie dite Finrep Datapoint (IFRS9)

Supervisory Financial Reporting Data Points

- Différents lots de drafts revus par les NCA
- Sortie de la version publique prévue pour fin octobre
- Alignée avec la taxonomie EBA 2.7

2. Reporting bancaire : Surfi

□ Taxonomie 1.23

- Sortie prévue fin octobre
- Peu de changements

2. Reporting bancaire : LCB-FT

- ❑ Prise en compte la quatrième directive européenne et l'instruction ACPR 2017-I-11 sur la Lutte Contre le Blanchiment des capitaux et le Financement du Terrorisme
- ❑ Cette version intégrant beaucoup de modifications par rapport à la précédente (SURFI V1.22), l'ACPR a décidé de la développer selon l'architecture Eurofiling (comme les taxonomies EBA, EIOPA, BCE, RAN...)
- ❑ Version préliminaire prévue le 12/10/2017, version de production le 13/11

Merci pour votre attention !