

Évolutions des remises XBRL



Conférence XBRL France / Europe
FNMF - 5 décembre 2016

Ordre du jour

- Rappel sur la supervision financière en Europe et son évolution
- Le système de collecte de l'ACPR / Banque de France
- La qualité et le contrôle des données
- La problématique du cycle de vie des taxonomies
- Mise en œuvre de nouvelles spécifications
- Les travaux en cours
- Calendrier des prochaines réunions de la communauté XBRL

Systeme Européen de Supervision Financière

2010-2014

Europe

Juridictions

Assujettis



XBRL

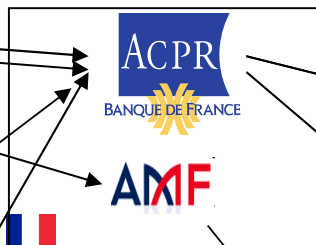
XBRL

XBRL

XBRL

XBRL

NSAs
NCAs



XBRL

XBRL

XBRL?
en 2020

ESAs



~~ABE~~ ~~CEBS~~



~~AEAPP~~ ~~CEIOPS~~



~~AEMF~~ ~~CESR~~

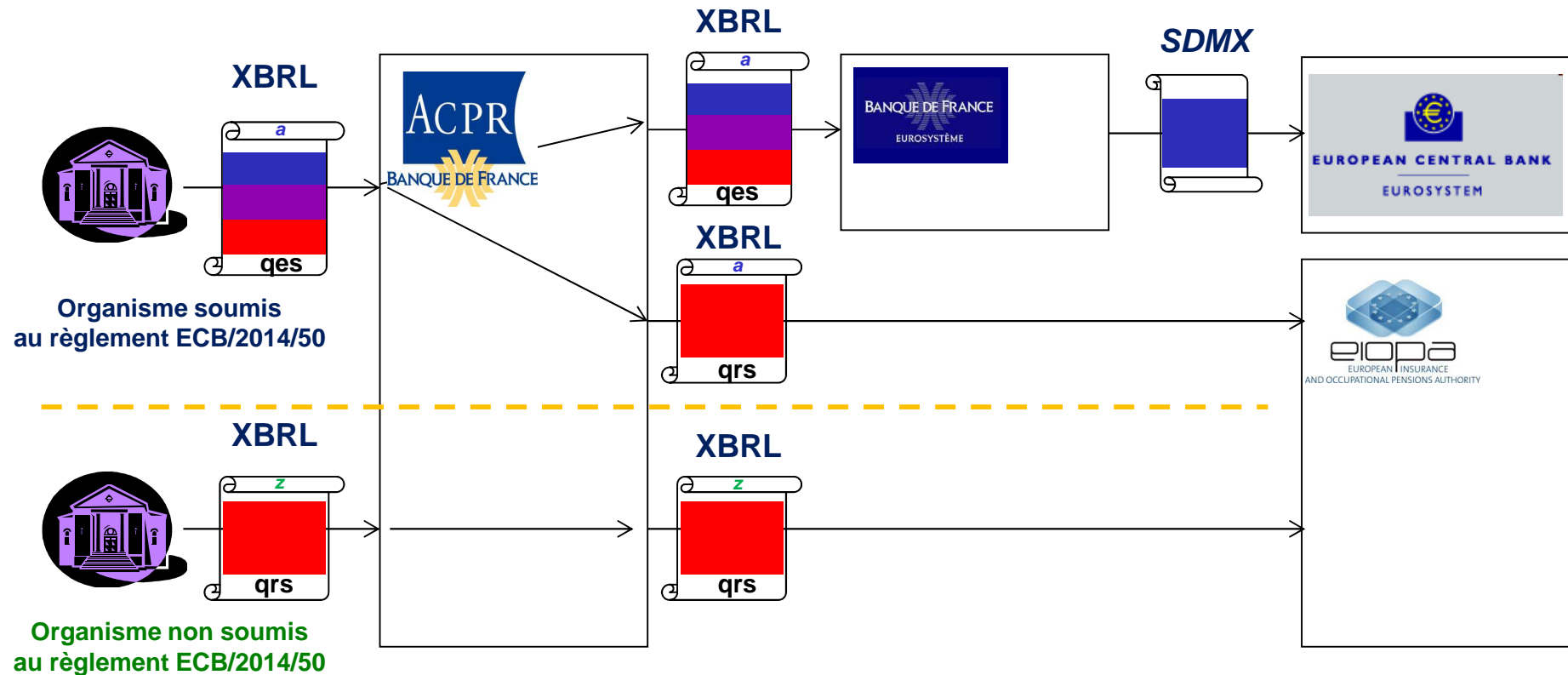


BCE

Joint Committee

Reporting du domaine assurantiel

Cas des remises avec données statistiques BCE (2016-...)



Données destinées au SRB

Remise ex-ante pour détermination des contributions (2017)



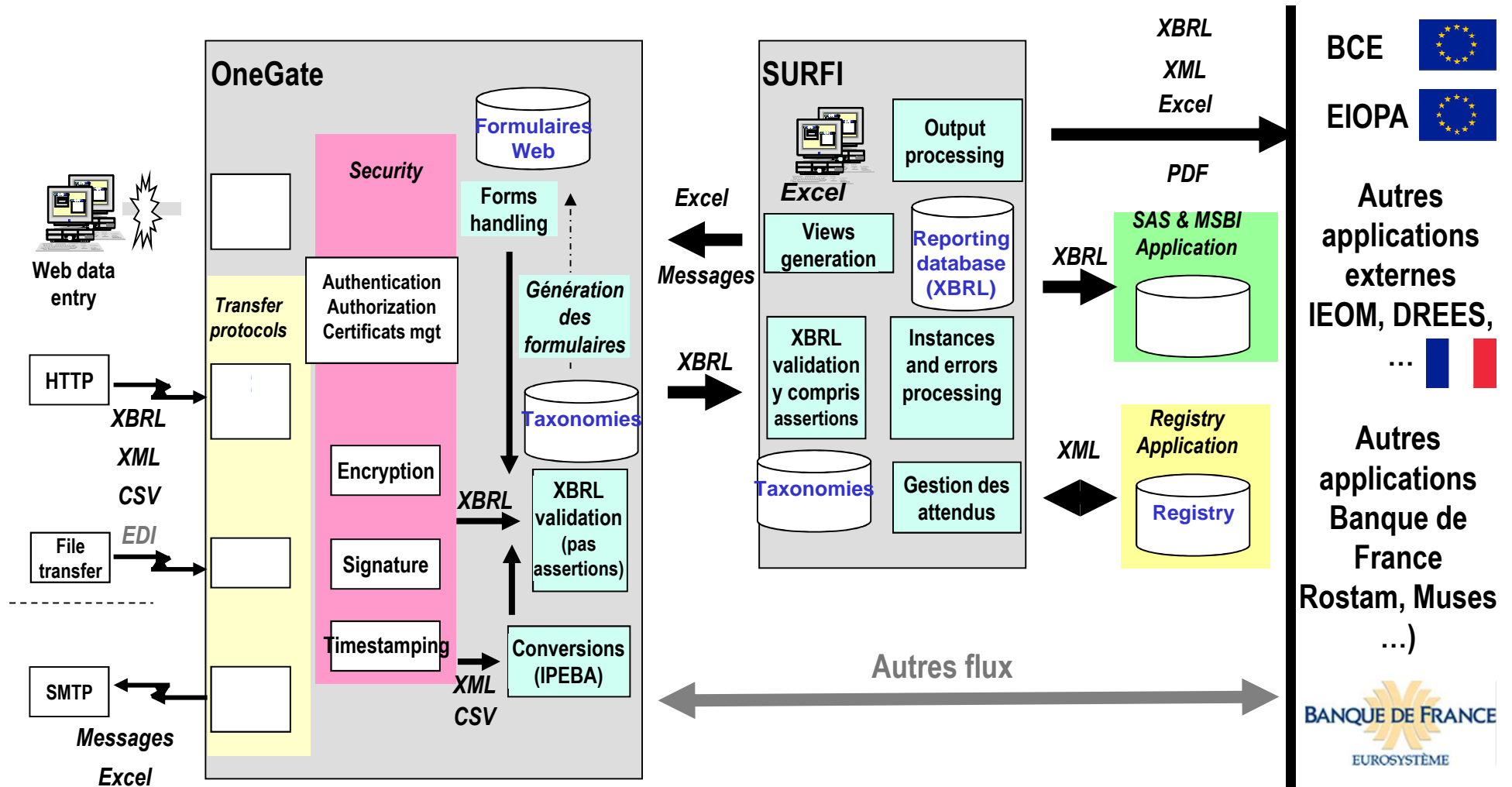
Excel/
XBRL?



Excel/
XBRL?



Le système de reporting ACPR / Banque de France



Portail commun de la Banque de France
(origine Banque Nationale de Belgique)

Les types de rapports gérés par l'ACPR en 2016

CRR / SSM	V2.4	V2.5	SURFI	V1.22	Solvabilité II	V2.0.1	V2.1.0	
COREP_IND	1	1	SURFI_Princip	1	ARS	1	1	
COREP_CON	1	1	BLANCHIMENT	1	QRS	1	1	
COREP_LE_IND	1	1	IMPLANTAT	1	D1S	1	1	
COREP_LE_CON	1	1	G-RCO	1	ARG	1	1	
COREP_ALM_IND	1	1	DEVI_SITU	1	QRG	1	1	
COREP_ALM_CON	1	1	ENGAG_INT	1	D1G	1	1	
COREP_LCR_IND	1	1	CREDIT_HAB	1	ARB	1	1	
COREP_LCR_CON	1	1	VOLUME_EP	1	QRB	1	1	
COREP_LCR_DA_IND	1	1	VOLUM_EME	1	D1B	1	1	
COREP_LCR_DA_CON	1	1	CANTO_EME	1	AFS	1	1	
COREP_NSFR_IND	1	1	CAEFP_EME	1	QFS	1	1	
COREP_NSFR_CON	1	1	REMUNERAT	1	AFG	1	1	
FINREP_CON_GAAP	1	1			QFG	1	1	
FINREP_CON_IFRS	1	1	BCE	V1.0?	AFB	1	1	
FINREP_IND_GAAP	1	1	Data Points	0	QFB	1	1	
FINREP_IND_IFRS	1	1			AES	1	1	
AE_IND	1	1	SRB	V1.0?	QES	1	1	
AE_CON	1	1	Contribution	0	AEB	1	1	
FP_IND	1	1	Reporting	0	QEB	1	1	
FP_CON	1	1			SPV	1	1	
SBP_IND	0	1			AHR		0	
SBP_CON	0	1						
SBPIMV_IND	1	0			RAN	V1.0		
SBPIMV_CON	1	0			RAN	1		
ALM_SUBCON	1	1						
LCR_SUBCON	1	1						
LCR_DA_SUBCON	1	1						
NSFR_SUBCON	1	1						
Totaux	26	26		12		21	20	Grand total 105

Qualité et contrôle des données

- Les données doivent être correctes
- Les **instances doivent être validées**, au sens XBRL, avant remise, y compris les assertions => le maximum de contrôle doit être intégrés dans les taxonomies
- Des contrôles supplémentaires existent :
 - Règles de remise
 - Contrôles de plausibilité
 - Contrôles complémentaires mono et multi remises (mono et multi assujettis – groupes)
- Des discussions ont commencées pour introduire des contrôles pendant la durée de vie d'une taxonomie
- Attention un retour positif d'un système dans la chaîne de transferts n'implique pas que les données soient correctes, ni qu'un système aval ne détecte pas une anomalie ultérieurement

Informations sur le(s) logiciel(s) utilisé(s)

- L'EIOPA demande (*should*), dans sa règle de remise (*filing rule*) S.2.23 qu'une instruction de traitement (*processing instruction*) XML instance-generator soit présente après la déclaration XML des instances.

Cette instruction doit comporter au minimum les pseudo attributs « **id** », identifiant le composant logiciel et « **version** », identifiant sa version. Elle peut contenir d'autres pseudo attributs et des commentaires XML additionnels peuvent être ajoutés.

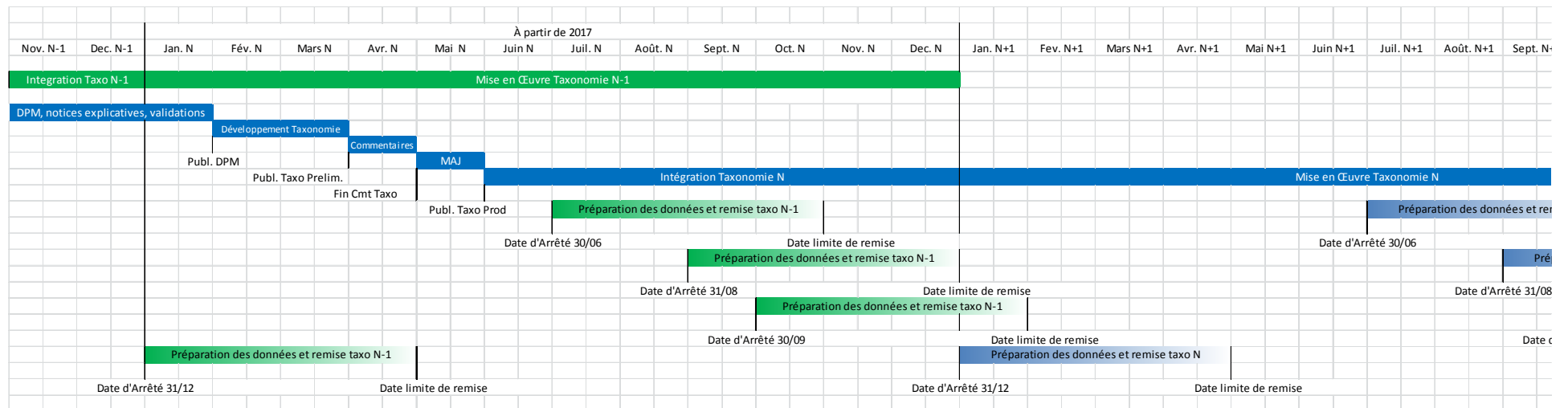
```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<?instance-generator id="EIOPA T4U" version="2015.8.28.0"
creationdate="2015-09-15T16:53:43:00+02:00"?>
  Des commentaires peuvent être ajoutés. Par exemple :
  <!--
    Generated by EIOPA T4U at 2015-09-15T16:53:43+02:00
    (c) 2015 EIOPA European Insurance and Occupational Pensions
    Authority
    T4U Version 2015.8.28.0.
  -->
```

- Ces données sont utiles pour déterminer quelle(s) produit(s) sont utilisés pour produire les instances afin de pouvoir réagir rapidement en cas de problème

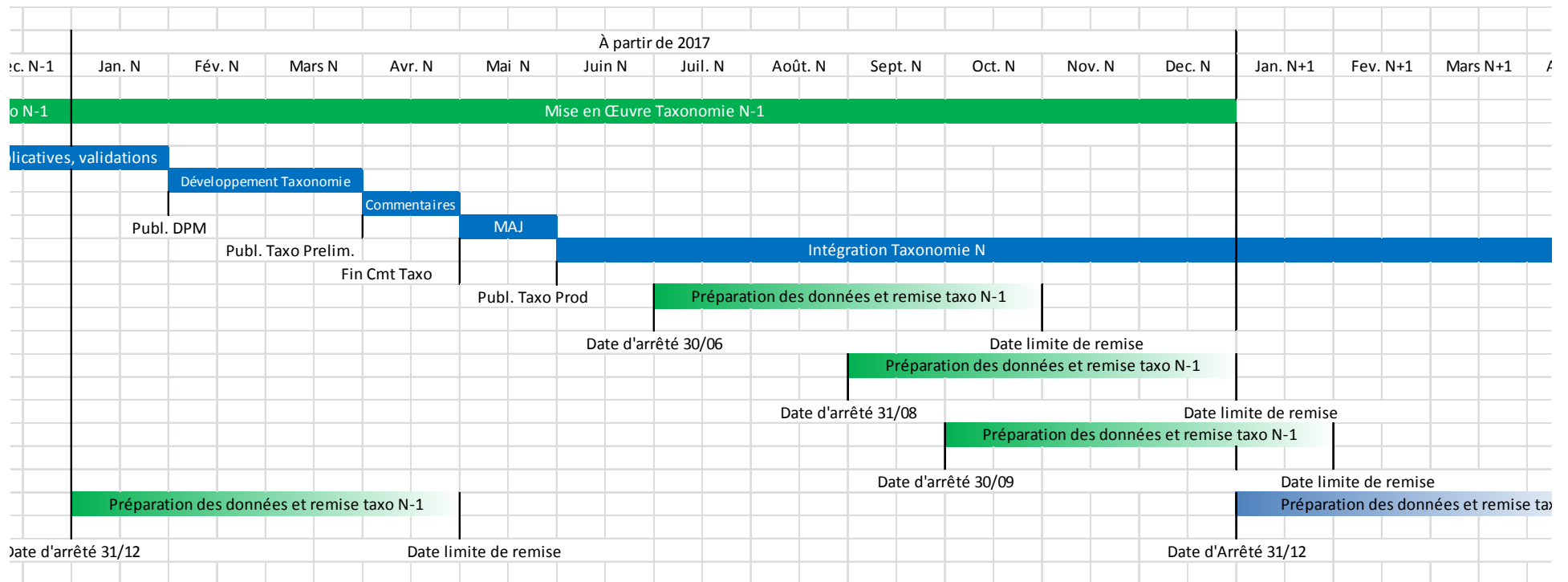
Règle de remise ACPR / Banque de France

- Vu l'intérêt de cette information, l'ACPR désire l'étendre au domaine bancaire (toutes les taxonomies)
- La présence d'une enveloppe OneGate et le traitement associé imposent une mise en œuvre particulière (les assujettis n'envoient pas uniquement un document XBRL)
- La(les) instruction(s) de traitement instance-generator doi(ven)t être située(s), pour chaque instance XBRL, après la balise de début de chaque élément OneGate *report* qui l'inclut

Cycles de vie des taxonomies RAN



Cycles de vie des taxonomies RAN (zoom sur 2017)



Mise en œuvre de nouvelles spécifications

- Délais de mise en œuvre courts pour l'EIOPA
- Délais de mise en œuvre longs pour l'EBA

- Assertion severity
 - Mise en œuvre V2.1 (Premier arrêté au 31/12/2016) pour EIOPA
 - Mise en œuvre V2.6 (Premier arrêté au 30/06/2017) pour EBA
Les avertissements seront considérés comme des « erreurs non bloquantes »

- Extensible enumerations
 - Mise en œuvre V2.0 (Premier arrêté au 31/12/2015) pour EIOPA
 - Mise en œuvre V2.6 (Premier arrêté au 30/06/2017) pour EBA

- Table linkbase
 - Mise en œuvre V2.0 (Premier arrêté au 31/12/2015) pour EIOPA
 - Mise en œuvre V2.6 (Premier arrêté au 30/06/2017) pour EBA
(Version préliminaire au préalable)

Travaux en cours

- Nouveaux formats de transferts pour les remises XBRL
 - CSV, pour plus d'efficacité pour les grosses remises
 - JSON, pour une intégration plus facile
- Task force sur les règles de remise – groupe Taxonomy Architecture de XBRL International

Prochaines réunions de la communauté XBRL

- 12/12/2016 : réunion du groupe Banque de XBRL France, CSOEC Paris
- 24/01/2017 : réunion du groupe Assurance de XBRL France, CSOEC Paris
- 16/02/2017 : réunion XBRL Europe, Amsterdam
- Semaine dy 06 et 07/06/2017 : semaine XBRL (XBRL Europe, Eurofiling) à Francfort (BCE)
Possibilité de réunions EIOPA et/ou EBA



Des questions ?

...

Merci

eric.jarry@banque-france.fr

