



# Conférence Annuelle XBRL France : le reporting réglementaire

Philip Kitzmantel, EIOPA  
Paris, 5 Decembre 2015

---

- **Situation actuelle**
  - o Taxonomie XBRL
  - o XBRL “Tool for Undertakings”
  - o Collecte de données
- **Enseignements**
  - o Taux de complétion du marché
  - o Qualité des données
- **Perspectives**

# Situation actuelle Taxonomie XBRL



- Version actuelle : 2.1.0 (juillet 2016)
- Prochaine version : 2.2.0 (juillet 2017, à confirmer)  
Première date d'arrêté : 31 décembre 2017
- Pas de version corrective au 1<sup>er</sup> trimestre 2017
- Le « [Document sur la Gouvernance](#) » explique le processus
- La « [Feuille de route pour la Taxonomie](#) » fournit des détails sur les délais et les versions à utiliser
- [Mises à jour sur le site web d'EIOPA](#)
- Tout commentaire très apprécié !

# Situation actuelle

## XBRL Tool for Undertakings



- La dernière version de T4U, publiée en octobre 2016, est conforme à la Taxonomie v2.1.0
- Elle couvre le premier cycle complet de remises d'information sous Solvabilité II
- Évènements 'meet the market' en 2015 et 2016
- EIOPA soutiendra le développement jusqu'en juin 2017
- Le code source est disponible sur GitHub (licence EUPL)
- [Tool for Undertakings on EIOPA's website](#)

# Situation actuelle

## Collecte de données à EIOPA



- Collecte de données Solvabilité II d'EIOPA lancée le 2 mai 2016
- Dates d'échéances
  - o 8 sont échues
  - o 2 en décembre 2016
  - o 12 en 2017
- Mise à jour du système de collecte de données pour soutenir la dernière version de la Taxonomie

- Travail avec les États Membres sur le thème « Valeur ajoutée issue des données » (AVA)
- Domaines d'intervention
  1. Amélioration de la qualité des données
  2. Échange d'information dans les Collèges
  3. Indicateurs clés et comparaisons entre groupes homogènes d'organismes (*peer groups*)

# Domaines d'intervention

## (1) Amélioration de la qualité



- Partage des bonnes pratiques
- Contrôles à l'aide de la base de données consolidée d'EIOPA
- Coopération étroite avec l'industrie pour obtenir une implémentation directe

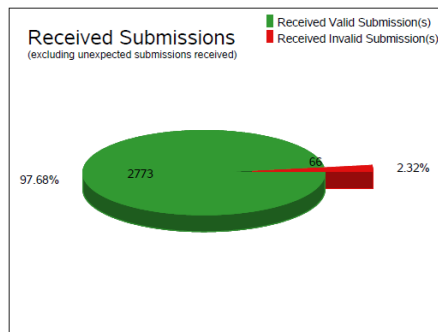
# (1) Amélioration de la qualité

## Taux de complétion



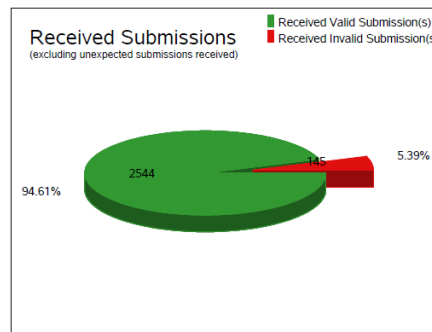
### Day 1 Solo

Completeness Ratio **94%**  
Expected 2965  
Received total 2894, Received valid 2773



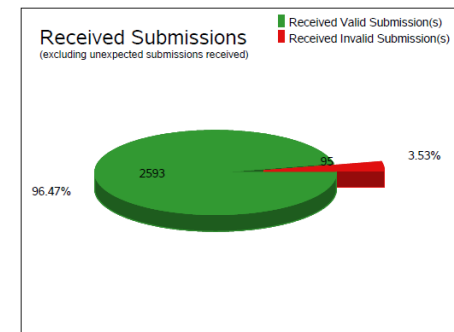
### Q1 Solo

Completeness Ratio **83%**  
Expected 3075  
Received total 2720, Received valid 2544



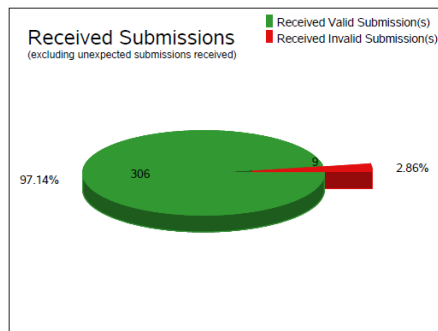
### Q2 Solo

Completeness Ratio **84%**  
Expected 3076  
Received total 2704, Received valid 2593



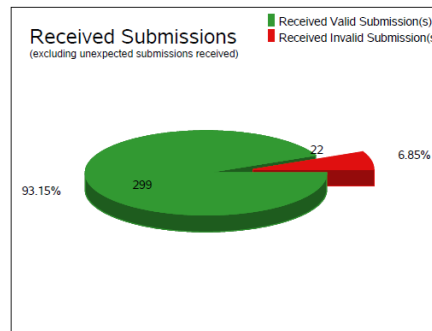
### Day 1 Group

Completeness Ratio **76%**  
Expected 404  
Received total 319, Received valid 306



### Q1 Group

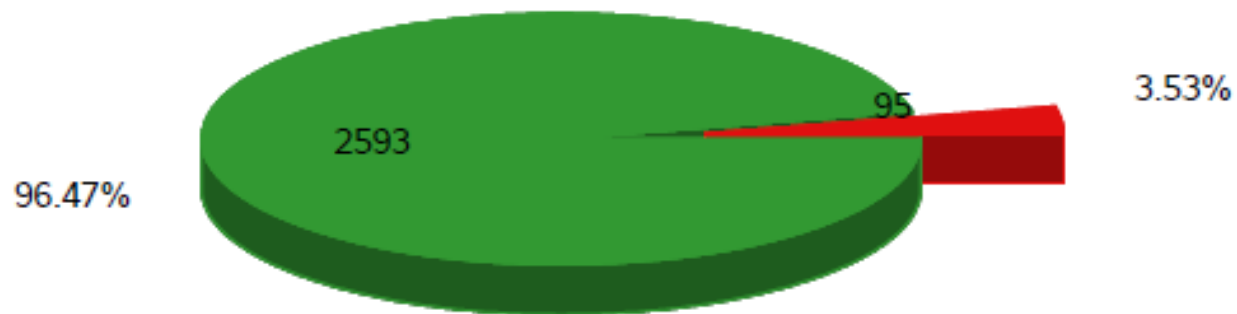
Completeness Ratio **74%**  
Expected 403  
Received total 330, Received valid 299





### Received Submissions (excluding unexpected submissions received)

- Received Valid Submission(s)
- Received Invalid Submission(s)



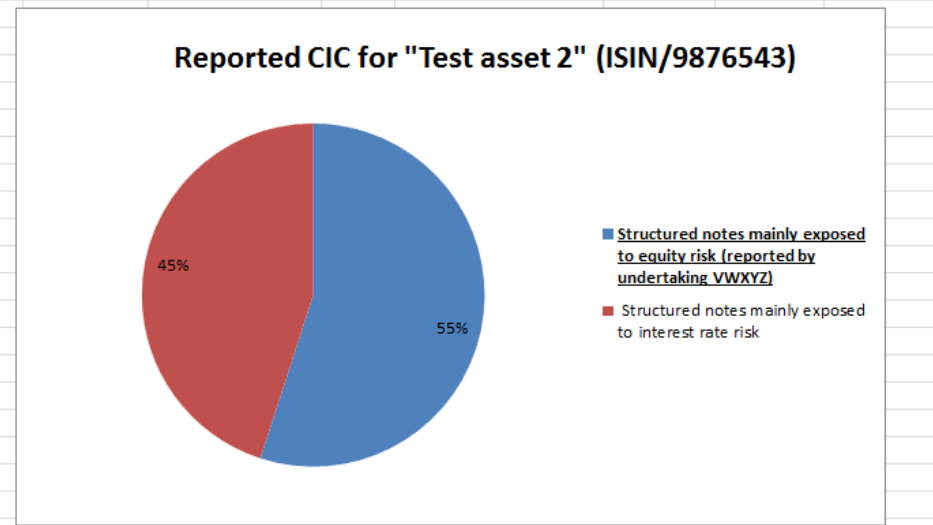
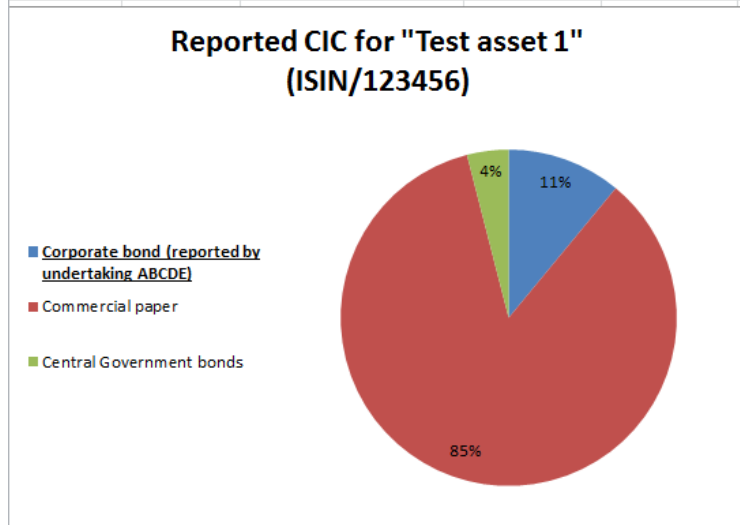
Attendu : 3,076  
Accepté : 2,593

Taux de  
complétion : **84%**

# (1) Amélioration de la qualité Cohérence

## Exemple: Les autorités nationales de supervision sont informées des codes d'investissement complémentaire (CIC)

Reporting information				Information on reported asset					other reported CIC for asset			
Name of undertaking	Identifier	Submission type	Reference date	Asset ID	Asset title	S II Value in EURO	reported CIC	Share	CIC 1	Share CIC 1	CIC 2	Share CIC 2
ABCDE	LEI/12345	Quarterly Prudential Solo	30.06.2016	ISIN/12345678	Test asset 1	12,300,000.00	21 - Corporate bond	11%	21 - Commercial paper	85%	11 - Central G	4%
VWXYZ	LEI/12345	Quarterly Prudential Solo	30.06.2016	ISIN/9876543	Test asset 2	5,000.00	51 - Structured note	55%	52 - Structured notes ma	45%		
...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...



# (1) Amélioration de la qualité

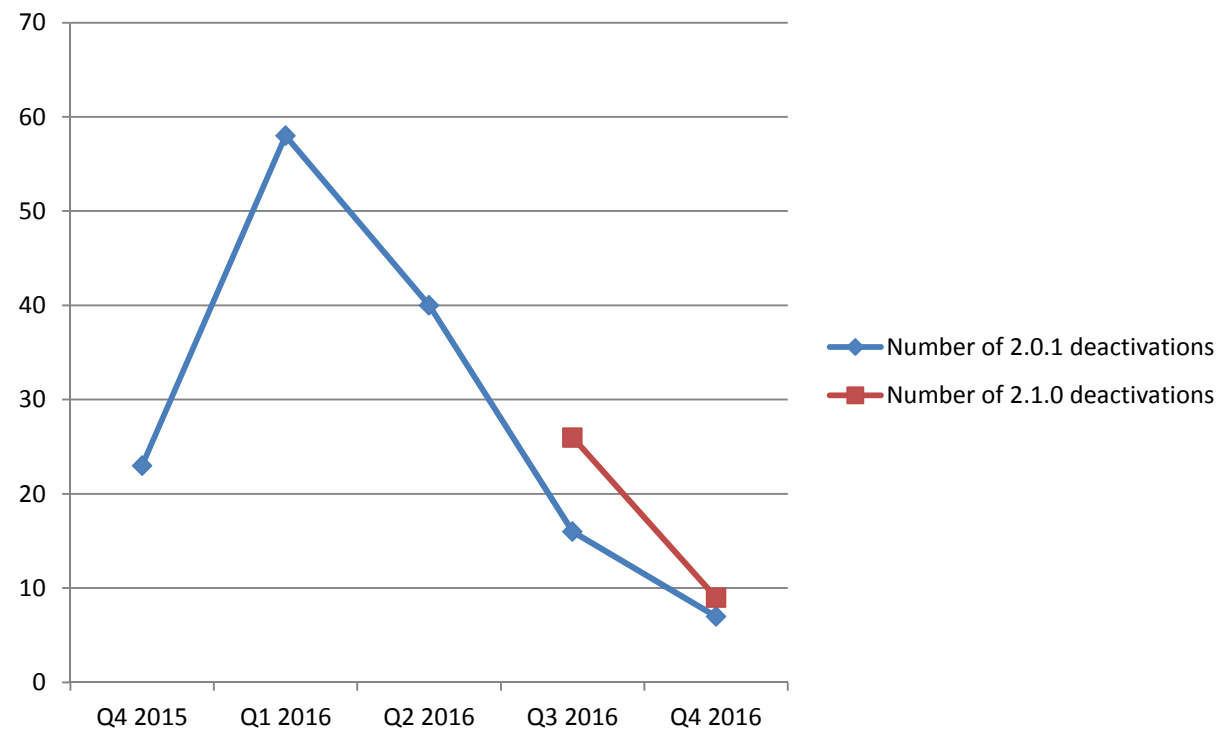
## Top 5 problèmes de qualité



- **Signe erroné** (moins au lieu de plus ou vice versa) des nombres rapportés, par exemple:
  - o Dépenses négatives
  - o *Transitionals*
  - o *Loss absorbing capacity*
- **Données manquantes**; cellules vides au lieu de déclarer des valeurs nulles ou manquantes dans la «Liste des actifs» (par exemple, pays de notation / émetteur)
- **Valeurs aberrantes** comme énormes ratios SCR, ratios combinés
- **Codes ISIN douteux** dans la «Liste des actifs»
- **Codes d'investissement complémentaire (CIC) erronés** dans la «Liste des actifs»

# (1) Amélioration de la qualité Règles de validation

- Désactivations des règles de validation en baisse
- De nouvelles règles seront introduites



# (1) Amélioration de la qualité Gouvernance



- Indicateur clé de performance dans le programme de travail d'EIOPA
  - o 90% taux de complétion en 2016
  - o 95% en 2017
  - o 97% en 2018
  - o 100% en 2019
- Objectif de limiter autant que possible le nombre de versions taxonomiques

## Domaines d'intervention

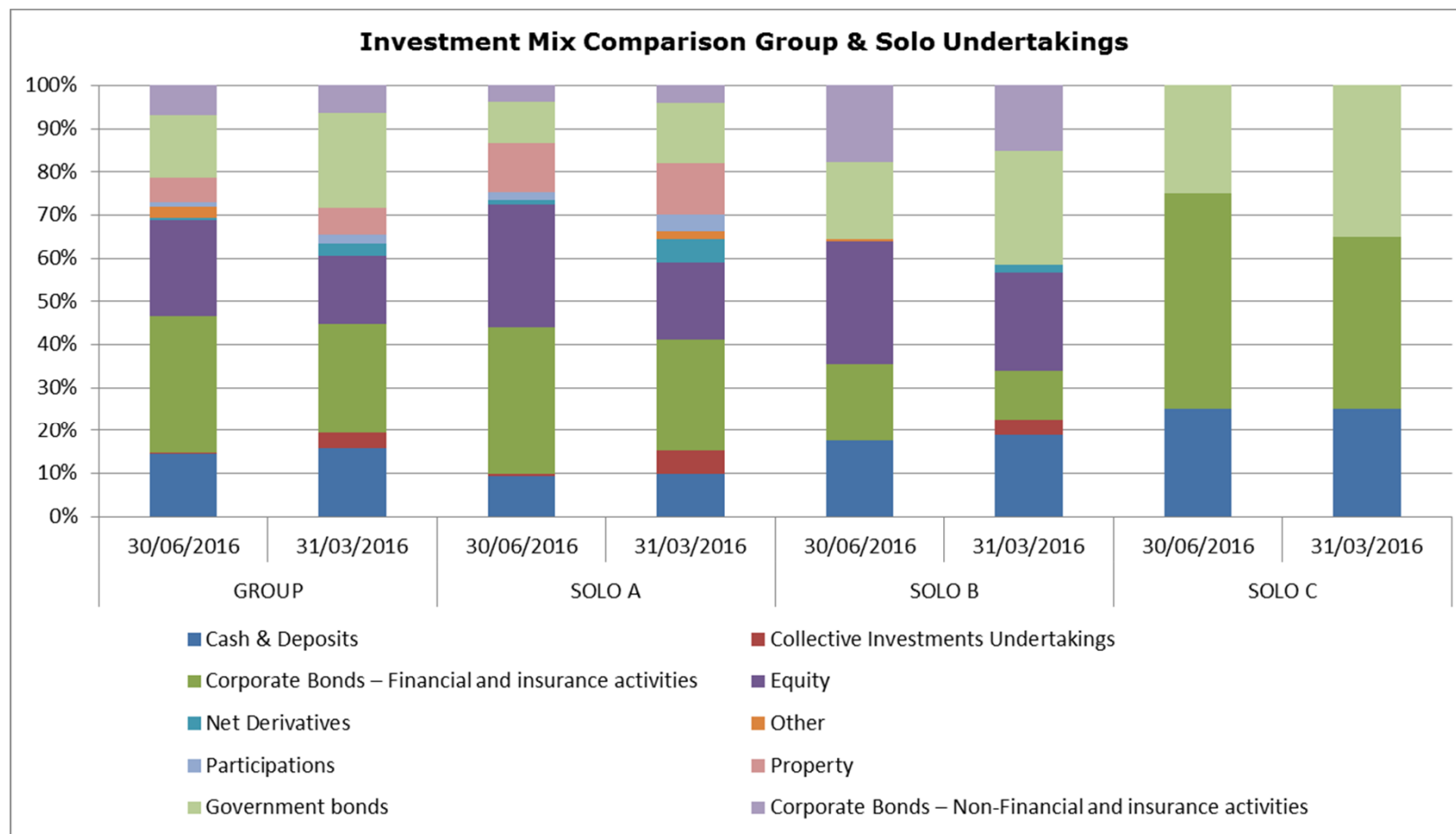
### (2) Échange d'information dans les Collèges



- Centraliser la collecte et la distribution
- Centralisation du calcul des données sélectionnées, indicateurs clés et production de rapports standardisés
- Automatisation de l'échange de données au sein des Collèges (environ 100)

# Domaines d'intervention

## (2) Échange d'information dans les Collèges



## Domaines d'intervention

### (3) Indicateurs clés et comparaisons entre groupes homogènes



- Comment définir des groupes homogènes d'organismes ?
- Comparaison d'entreprises et groupes homogènes d'organismes
- Principes approuvés pour le partage des données entre les Autorités de Contrôle à des fins de comparaisons entre groupes homogènes

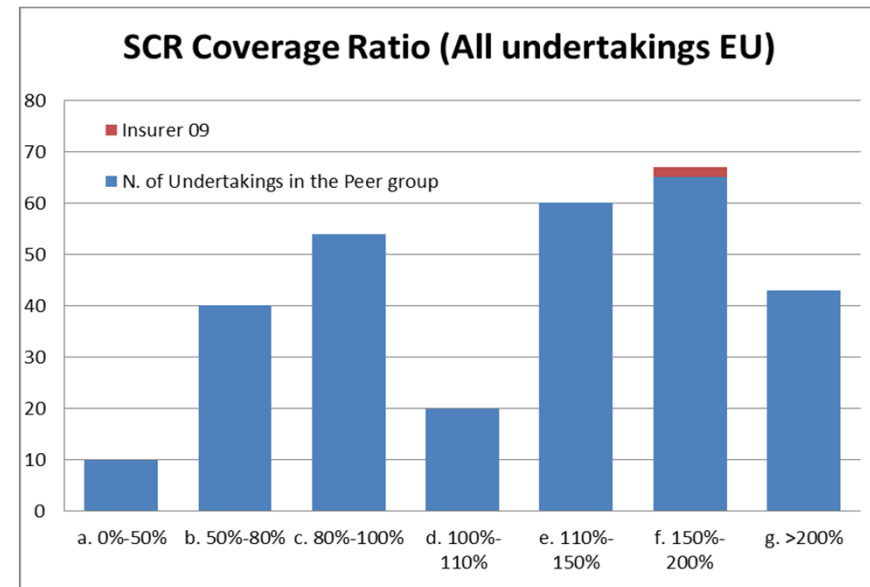
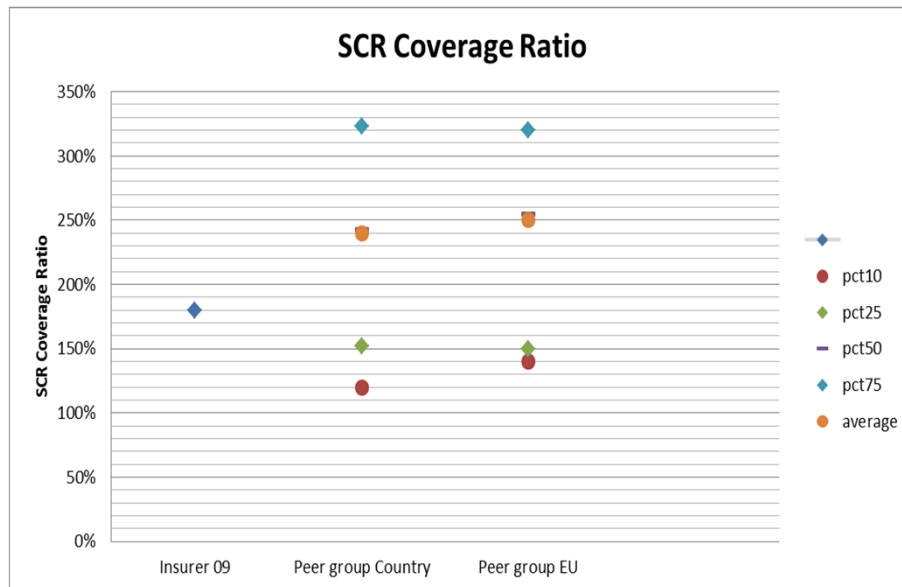


# Domaines d'intervention

## (3) Indicateurs clés et comparaisons entre groupes homogènes



### Exemple de groupe homogène: non-vie, direct, de grande taille



- Taxonomie
  - o Pas de version corrective au 1<sup>er</sup> trimestre 2017
  - o Version adaptative en juillet 2017
  - o Une taxonomie des fonds de pension dans un avenir prévisible
  
- Améliorer la qualité grâce à des contrôles supplémentaires
  - o Nouvelles règles de validation
  - o Plus d'informations sur la qualité
  
- Engagement d'atteindre une cohérence intersectorielle
  - o « *Add-on taxonomie* » pour la BCE
  - o Coordination avec l'EBA et l'initiative Eurofiling
  - o Coopération avec l'ESMA sur « European Single Electronic Format »