



# XBRL France

Assemblée Générale  
La Supervision Réglementaire

20 juin 2017

# XBRL Europe week in Frankfurt 6–8 juin 2017

## Implication de nombreux régulateurs / superviseurs

- EIOPA, EBA, BCE, SRB, ESMA, BRI
- ACPR / Banque de France, Banque Nationale de Belgique, Bundesbank et BAFIN, Bank of England, Banco de España, CSSF Luxembourg, FSA Norvège, FSA Suède, FSA Finlande, BC Hongrie, BC Bosnie Herzégovine, BC Irlande, BC Russie, BC Cambodge, BC Pays-Bas, BC Grèce, FSA Autriche, BC République Tchèque
- Financial Reporting Council , Royaume-Uni
- LOGIUS NL (SBR)
  
- Évènement « Meet the market » ESMA
- Évènement « Meet the market » EIOPA
- (Réunion ITDC – IT & Data Comittee – EIOPA le 9 juin)

# Quelques points forts – Convergence

<http://eurofiling.info/2017/>

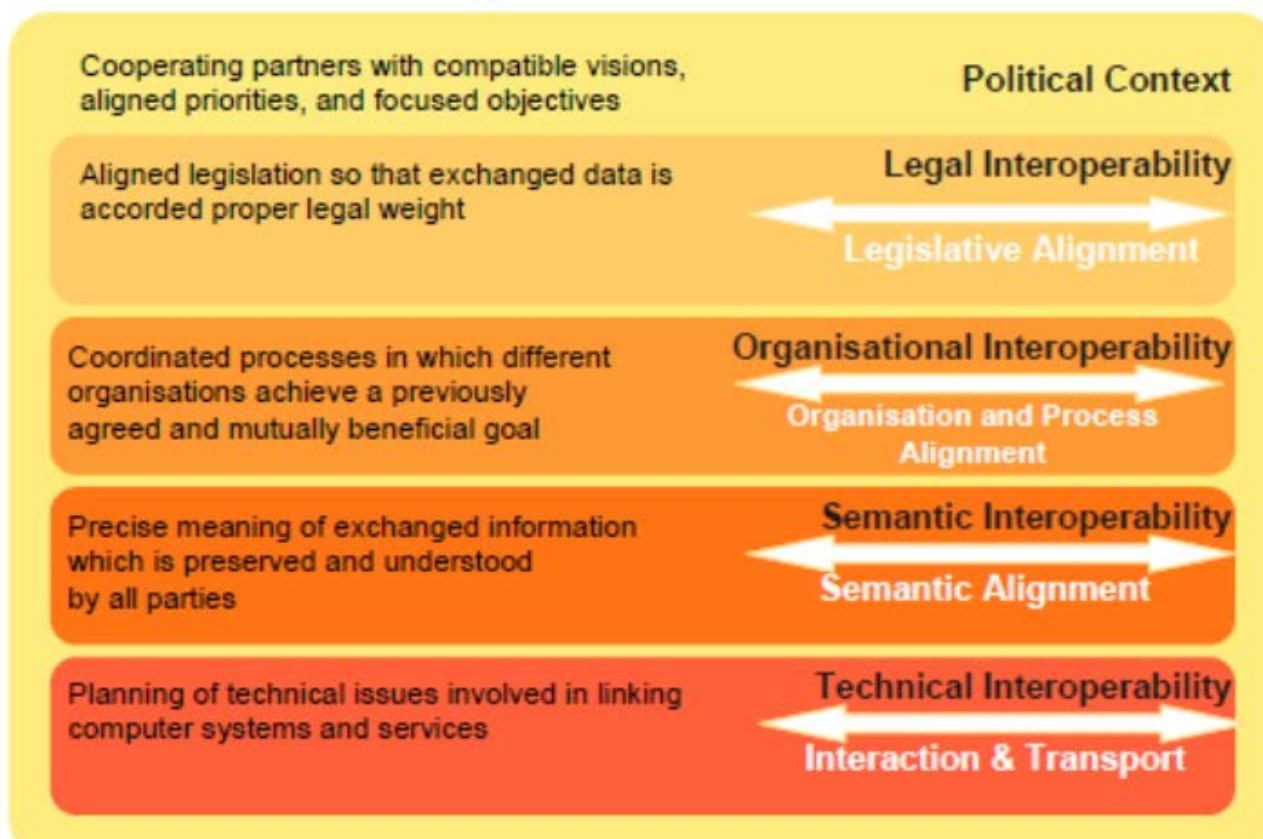
- XBRL Europe Day
  - 11h10: BIS/ECB Microdata and SDMX / XBRL
  - 14h20: LOGIUS (SBR NL), Need for International Standardization for exchanges inter-machines (M2M)
  - 15h00: XBRL Japan: ESG (Environnement, Social et Gouvernance) Reporting Project
  - 16h00: XBRL Europe (ex CBI): Importance of coherence business reporting for regulators
- Eurofiling day
  - 11h35: EC FDS (Financial Data Standardization) Project
  - 14h00: ECB: The Frankfurt Group Initiative
  - 14h30: ECB: Central Dictionary
  - 15h00: ECB: Monetary Statistics in EIOPA taxonomies

# Projet FDS (Financial Data Standardization) en 2016

- *Direction Générale FISMA (Stabilité financière, services financiers et union des marchés des capitaux)*
- *Revue des réglementations européennes de supervision financière (Call for Evidence) – 30/09/2015 –> 31/01/2016*
  - *Bénéfices, effets pervers, cohérence, manques*
  - *Partie de REFIT (REGulation FITness)*
    - *Simplification, diminution des coûts, interopérabilité*
  - *288 réponses, dont*
    - *demandes de prise en compte de la technologie numérique*
    - *moins d'incohérences*
    - *de meilleures définitions des données*
  - *Résultat attendu à l'été 2016...*
- *Suites possibles (sic)*
  - *Calendrier ?*
  - *Étude d'impact ?*
  - *Prototype (Proof of Concept) ?*

# Projet FDS en 2017

- Implication de Derek De Brandt (co-chair Supervisory Working Group XBRL Europe et co-chair Eurofiling)
- Première étape : définir un dictionnaire des termes à utiliser dans les réglementations, puis s'attacher aux différents niveaux d'interopérabilité



# Projet FDS – Reportings « dans le collimateur »

Rank	Reporting Framework	Structured data?	Active?	EC	EBA	Member States	EIOPA	ECB	ESMA	ESCB	CEAOB	SRB
1	CRR/CRD IV	Yes	Yes	X	P		X	X	X			
2	Solvency II	Yes	Yes	X			P					
3	MiFID II/MIFIR	Yes	No	X	X				P			
4	IORP	Yes	Yes				P					
5	EMIR	Yes	Yes		X				P			
6	MIFID I	Partially	Yes						P			
7	AIFMD	Yes	Yes						P			
8	CSDR	Yes	Yes	X	X	X			P			
9	Transparency Directive	Partially	Partially						P			
10	Statutory Audit Regulation (SAR)	Partially	Yes	X	X	P	X				X	
11	SRM	Yes	Yes	X	X			X				P
12	SFTR	Yes	Partially						P	X		
13	NEW DGS Directive	Yes	Yes	X	X	P						
14	AoIU	Partially	Yes				P					
15	PRIIPs Regulation	Partially	Partially		X		P		X			
16	Short Selling Regulation (SSR)	Yes	Yes	X					P			
17	BRRD	Yes	Yes	X	P	X			X			
18	UCITS (IV) Directive	Partially	Partially	X					P			
19	MCD	Partially	Partially	X	P	X						
20	Credit Rating Agencies Regulation/Directive CRAR/CRAD	Yes	Yes	X					P			
21	UCITs (V) Directive	Partially	Partially	X	X				P			
22	Market Abuse Directive/Regulation (MAD/MAR)	Yes	Partially			X			P			

DG FISMA - FDS Project

# The Frankfurt Group

Promouvoir et contribuer à l'efficacité opérationnelle entre l'industrie et les régulateurs / superviseurs à travers l'interopérabilité des données, des processus et des technologies, pour le bien commun

- pratiques
- standardisation
- mettre en place l'interopérabilité

Discussion forum gathering and connecting EBA, EIOPA, ESMA, ECB, BOE, PaymentsUK, ISO and invited subject matter experts

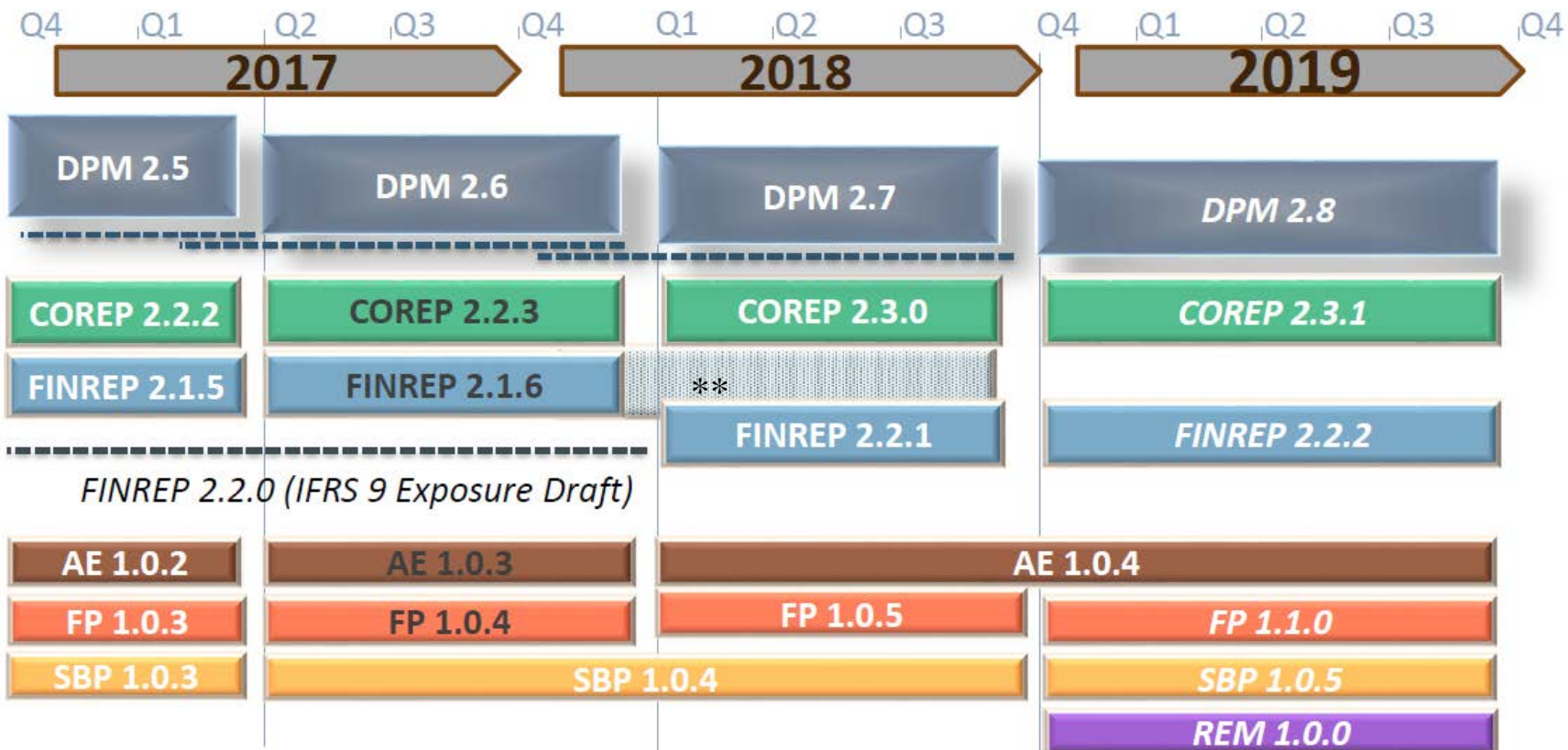
Bientôt un site Web...

# Points de convergence des taxonomies

- Depuis 2012, les taxonomies XBRL du Système Européen de Supervision Financière (hors ESMA) utilisent l'architecture Eurofiling
- Les taxonomies EBA et EIOPA utilisent des éléments techniques communs, dans le domaine Eurofiling  
**Il n'y a plus de dimensions communes (ni pays, ni monnaie)**
- Depuis 2012, les nouvelles taxonomies XBRL nationales utilisent l'architecture Eurofiling (RAN/FR, TREP/BE, SNT/IE...)
- Les taxonomies utilisent les dictionnaires DPM de leur secteur
- La taxonomies BCE (SFRDP) et le SBR utilisent le dictionnaire de l'EBA
- La BCE utilise les taxonomies EIOPA pour la collecte des données statistiques monétaires du secteur assurance (Solvabilité II et, dans le futur, Fonds de Pension)
- La taxonomie RAN intègre des données destinées à la DREES (Direction de la Recherche, des études, de l'Évaluation et des Statistiques) collectées avec les données prudentielles



# Calendrier EBA

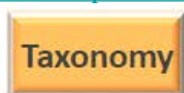


\* La taxonomie BCE SFRDP (Supervisory Financial Reporting Data Points) devrait être alignée sur les taxonomies FINREP

Source : EBA – Semaine XBRL à Francfort : [http://eurofiling.info/2017/wp-content/uploads/EFp\\_5\\_EBA\\_CRDIV.pdf](http://eurofiling.info/2017/wp-content/uploads/EFp_5_EBA_CRDIV.pdf)



Normal release

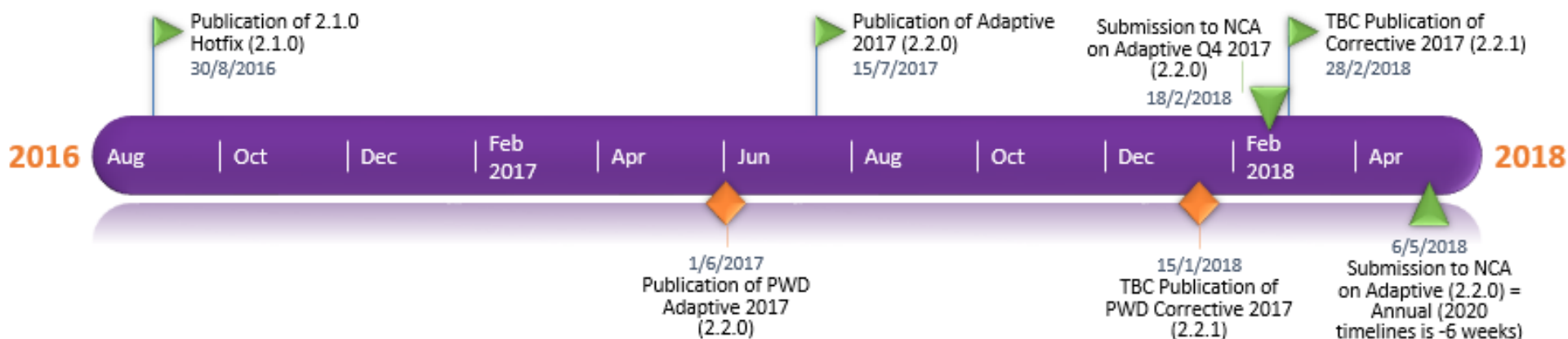


Technical changes only

\*\* (CONSIDERED) for reporters with non-calendar financial years, to use to report non-IFRS 9 FINREP prior to their FQ1 18/19

# Calendrier EIOPA Solvabilité II

- Taxonomie publiée le 1<sup>er</sup> juin, pour commentaires avant fin juin
- Extensible Enumerations V1.1 non utilisées



# Calendrier EIOPA Fonds de pension – IORP

## Institutions for Occupational Retirement Provision

- Mise en œuvre de la directive IORP II (2016/2341)
- Analyse d'impact en cours de préparation
- Calendrier prévu :
  - 2017 : publication de la réglementation
  - 2018 : 1<sup>ère</sup> date d'arrêté
  - 2019 : collecte
- Une collecte FRPS (Fonds de retraite professionnelle supplémentaires), basée sur la directive IORP (2003/41) est envisagée par l'ACPR

# Taxonomie ACPR Assurance RAN / ENS

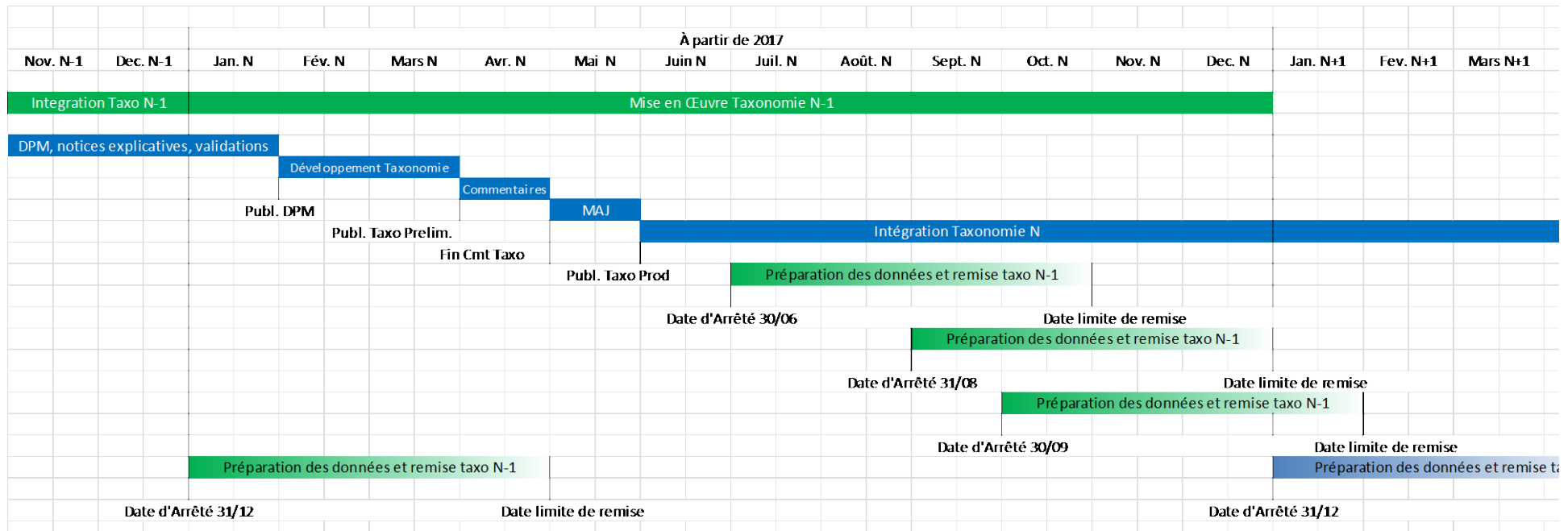
- La réglementation devait être stabilisée fin janvier et la taxonomie publiée en version préliminaire fin mars 2017 et en version de production début juin 2017
- La réglementation n'est pas encore ratifiée
- Publication prévue en version préliminaire début juillet et version de production en septembre
- États contenant des données à utiliser en cas de « datapoints schizophrènes »

# Calendrier des taxonomies nationales

## Réunion ACPR Assurance présenté le 3 février

### □ RAN V1.1

- Pour les échéances à compter du 31/12/2017
- Calendrier prévisionnel : publication d'une version préliminaire fin mars 2017 et de la version de production début juin 2017.



- <https://esurfi-assurance.banque-france.fr/taxonomies/>

# Reporting ACPR Solvabilité I

Le reporting Solvabilité I vers l'ACPR devrait passer à XBRL

- Première date d'arrêté prévue au 31 décembre 2018



# Taxonomies SURFI ACPR Banque (et Assurance)

V1.23 – Première date d'arrêté 31 décembre 2017

- Refonte de la taxonomie LCB-FT (Lutte Contre le Blanchiment et le Financement du Terrorisme) pour suivre la nouvelle réglementation
- Cette taxonomie, commune aux secteurs Banque et Assurance utilisera l'architecture Eurofiling (comme RAN)

# PERSPECTIVES : BIRD & ERF

*Initiative de ESCB's Statistics Committee*

# BIRD

**bank's integrated reporting dictionary**

Règlement (ECB) 2016/867 Analytical Credit Datasets (AnaCredit)  
Règlement (ECB) 1011/2012+2016/1384 Statistics on Holdings of Securities (SHS)

<http://banks-integrated-reporting-dictionary.eu>

**EUROPEAN REPORTING FRAMEWORK**

# ERF

**DONNEES STATISTIQUES & DE SUPERVISION  
1 CADRE HARMONISE**

BSI (balance sheet item)  
MIR (interest rate statistics)  
SEC (securities issues statistics)  
SHS (statistics on holdings of securities)  
BoP (balance of payments)  
COREP FINREP  
...



Questions ?