

Periodische Meldepflichten an die Abwicklungsbehörde

Stand: November 2024

| Themenbereich/Meldung | Rechtliche Grundlage | Melder | Meldefrequenz | Stichtag / Berichtszeitraum | Einreichfrist | Einreichart | wichtige Hinweise |
|---|--|---|--|--------------------------------|---|---|--|
| Resolution reporting | | | | | | | |
| Resolution Reporting | Art. 5 und 14 SAG; Art. 11 und 13 der Richtlinie 2014/59/EU (BRRD), Art. 4, 5 und 6 der Durchführungsverordnung (EU) 2018/1624 | Banken, bei denen die vereinfachten Anforderungen* nicht zur Anwendung gelangen | Jährlich | 31.12. | 30.04. | als XBRL über die e-Service Plattform | Bei Bankengruppen: Die Anzahl der zu meldenden Entitäten ist anhand der Schwellenwerte gem. Art. 4 der VO (EU) 2018/1624 laufend zu prüfen. Bei Änderungen ist die FMA bis spätestens 28.02. für die Meldung mit Stichtag 31.12. zu informieren. Unter «Mitgliedstaaten, in denen die Gruppe tätig ist» gem. Art. 4 Abs. 2 Bst. f der VO (EU) 2018/1624 fallen für die Zwecke der Meldung jene Mitgliedstaaten, in denen ein Tochterinstitut oder eine Zweigstelle ansässig ist. * "vereinfachte Anforderungen" gemäss Art. 5 SAG iVm Art. 2 Abs. 2 SAG sowie den Anforderungen der delegierten Verordnung (EU) 2019/348 werden seitens der Abwicklungsbehörde nur auf Unternehmen angewandt, die weder auf Solo-, noch auf konsolidierter Basis eine Bilanzsumme von max. CHF 3 Mrd. überschreiten. Die Entscheidung gemäss Art. 5 SAG wird von der Abwicklungsbehörde laufend evaluiert. |
| Critical functions | | | | | | | |
| Critical functions | Art. 3 Ziff 84 SAG iVm Art. 13 Abs. 1 Bst. c SAG | alle Banken (Liquidations- und Abwicklungseinheiten) | Jährlich | 31.12. | 28.02. | Meldeformular auf e-Service Plattform | Siehe einschlägige Erläuterungen zum e-Service Meldeformular. |
| Bericht zur Prüfung der internen Verfahren zur Sicherstellung der Abwicklungsfähigkeit | | | | | | | |
| Revisionsbericht | Art. 19 Abs. 5 SAG | alle Banken (Liquidations- und Abwicklungseinheiten) | Siehe FMA-Richtlinie 2023/2 betreffend die spezialgesetzliche Prüfung der Abwicklungsfähigkeit (RPR-ABW) | 31.12. | 15.06. | Uploadformular auf e-Service Plattform | Bekanntgabe des leitenden Wirtschaftsprüfers an die E-Mail Adresse der Abwicklungsbehörde bis spätestens 30.11. des jeweiligen Berichtsjahres notwendig; auch künftige personelle Änderungen bei den der FMA genannten leitenden Revisoren sind unverzüglich zu melden (Art. 37c Abs. 1 Bst. c BankG analog). |
| MREL | | | | | | | |
| MREL Reporting | Durchführungsverordnung (EU) 2021/763 | Abwicklungseinheiten (laut Abwicklungsplan) | Quartalsweise | 31.03., 30.06., 30.09., 31.12. | 19.05., 18.08., 18.11., 18.02. | als XBRL über die e-Service Plattform | |
| MREL Forecast ("MREL FC") | Art. 32d delegierte Verordnung (EU) 241/2014 | Abwicklungseinheiten (laut Abwicklungsplan) | Jährlich | 31.12. | 15.06. | Meldeformular auf e-Service Plattform | |
| Resolvability Questionnaire | | | | | | | |
| Resolvability Questionnaire ("Res-Q") | Art. 12 Abs. 5, Art. 14 SAG | Abwicklungseinheiten (laut Abwicklungsplan) | Jährlich (sofern Abwicklungsbehörde keine andere Frequenz bekannt gibt) | 31.12. | 30.04. für College-Banken; ansonsten 15.06. | über e-Service Konsole ("Res-Q" Meldung ABW) | |
| Allgemeine Erlaubnis zur Reduktion von TELOF | | | | | | | |
| Anzeige Intention der Verlängerung oder Änderung der bestehenden allgemeine Erlaubnis zur Reduktion von TELOF | nach Art. 78a Abs. 1 lit a und b Uabs. 2 CRR iVm Art. 32d delegierte Verordnung (EU) 241/2014 | Abwicklungseinheiten (laut Abwicklungsplan) | Jährlich | n.a. | spätestens bis zu drei Monate vor Ablauf des Kalenderjahres ab Rechtskraft der bestehenden Erlaubnis (in der Regel bis 30.9.) | über e-Service Konsole ("ad-hoc Meldung ABW") | |
| Meldung Parameter durch Anstalt zur Finanzierung finanzmarktstabilisierender Massnahmen | | | | | | | |
| AFFM Meldung | Art. 121 SAG | Anstalt zur Finanzierung finanzmarktstabilisierender Massnahmen (AFFM) | Jährlich | 31.12. | 31.03. | über e-Service Konsole ("AFFM Meldung") | |
| Meldung Parameter durch Einlagensicherung | | | | | | | |
| EAS Meldung | Art. 16 Abs. 1 delegierte Verordnung (EU) 2015/63 | Einlagensicherungs- und Anlegerentschädigungssystem (EAS Liechtenstein) | Jährlich | 31.12. | 31.01. | über e-Service Konsole ("EAS Meldung") | fakultative Uploadmöglichkeit |