

Ovaj je tekst namijenjen isključivo dokumentiranju i nema pravni učinak. Institucije Unije nisu odgovorne za njegov sadržaj. Vjerodostojne inačice relevantnih akata, uključujući njihove preambule, one su koje su objavljene u Službenom listu Europske unije i dostupne u EUR-Lexu. Tim službenim tekstovima može se izravno pristupiti putem poveznica sadržanih u ovom dokumentu.

► **B****SMJERNICA EUROPSKE SREDIŠNJE BANKE**

od 22. ožujka 2013.

o statističkim podacima o držanjima vrijednosnih papira

(ESB/2013/7)

(2013/215/EU)

(SL L 125, 7.5.2013., str. 17.)

Koju je izmijenila:

		Službeni list		
		br.	stranica	datum
► <u>M1</u>	Smjernica (EU) 2015/948 Europske središnje banke od 16. travnja 2015.	L 154	15	19.6.2015.
► <u>M2</u>	Smjernica (EU) 2016/1386 Europske središnje banke od 2. kolovoza 2016.	L 222	85	17.8.2016.
► <u>M3</u>	Smjernica Europske središnje banke (EU) 2018/323 od 22. veljače 2018.	L 62	38	5.3.2018.

Koju je ispravio:

- **C1** Ispravak, SL L 238, 6.9.2016, str. 7 (2016/1386)

▼B**SMJERNICA EUROPSKE SREDIŠNJE BANKE****od 22. ožujka 2013.****o statističkim podacima o držanjima vrijednosnih papira***(ESB/2013/7)**(2013/215/EU)***▼M2***Članak 1.***Područje primjene**

Ovom Smjernicom određuju se obveze nacionalnih središnjih banaka da dostavljaju ESB-u statističke podatke o držanju vrijednosnih papira prikupljene u skladu s Uredbom (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) te okvir za upravljanje kvalitetom ovih statističkih podataka, koji ima za cilj osigurati potpunost, točnost i dosljednost izlaznih podataka stalnom primjenom pravila o standardima kvalitete za takve podatke.

*Članak 2.***Definicije**

Za potrebe ove Smjernice, primjenjuju se definicije sadržane u Uredbi (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24), osim ako je drugačije propisano, zajedno sa sljedećim definicijama:

1. „ulazni podaci” znači podaci koji se dostavljaju ESB-u;
2. „izlazni podaci” znači podaci koje je stvorio ESB u okviru statistike držanja vrijednosnih papira;
3. „upravljanje kvalitetom podataka” ili „DQM” znači osiguravanje, provjeravanje i održavanje kvalitete izlaznih podataka upotrebom i primjenom ciljeva upravljanja kvalitetom podataka, parametara upravljanja kvalitetom podataka i pragova upravljanja kvalitetom podataka;
4. „statistička baza podataka o držanju vrijednosnih papira Europskog sustava središnjih banaka” ili „SHSDB” znači tehnički alat kojim upravljaju ESB i središnja banka Deutsche Bundesbank radi sastavljanja podataka prikupljenih na temelju ove Smjernice i Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24);
5. „cilj upravljanja kvalitetom podataka” znači referentna vrijednost za ocjenu kvalitete izlaznih podatkovnih izvora;
6. „parametar upravljanja kvalitetom podataka” znači statistički pokazatelj koji mjeri razinu do koje je ostvaren određeni cilj upravljanja kvalitetom podataka;
7. „prag upravljanja kvalitetom podataka” znači najniža razina provjere koju je potrebno provesti radi udovoljavanja zahtjevima okvira za upravljanje kvalitetom podataka ili za cilj upravljanja kvalitetom podataka.

▼ **B**

Članak 3.

▼ **M2****Izvještajne obveze nacionalnih središnjih banaka u vezi s držanjem vrijednosnih papira s oznakom ISIN za sektorske podatke**

1. Nacionalne središnje banke prikupljaju i dostavljaju ESB-u statističke podatke o držanju vrijednosnih papira s oznakom ISIN koje su dostavile izvještajne jedinice za sektorske podatke, za svaki vrijednosni papir posebno, u skladu s izvještajnim shemama iz Priloga I., dijela 1. (tablice od 1. do 3.) i dijela 2. (tablice od 1. do 3.) te u skladu sa standardima elektroničkog izvješćivanja koji su utvrđeni odvojeno za sljedeće vrste instrumenata: dužničke vrijednosne papire (F.31 i F.32); dionice koje kotiraju na burzi (F.511) i udjeli ili jedinice u investicijskim fondovima (F.521 i F.522).

Izvještajne obveze nacionalnih središnjih banaka obuhvaćaju stanja na kraju tromjesečja i: i. financijske transakcije na kraju tromjesečja tijekom referentnog tromjesečja; ili ii. podatke na kraju mjeseca ili na kraju tromjesečja koji su potrebni za izvođenje financijskih transakcija, kako je utvrđeno u stavku 2. Nacionalne središnje banke također dostavljaju stanja na kraju godine, kako je utvrđeno u članku 3. stavku 2. točki (b) Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) u skladu s izvještajnom shemom iz Priloga I. dijela 3. (tablice od 1. do 2.).

Financijske transakcije ili podaci potrebni za izvođenje financijskih transakcija koje se dostavljaju od strane stvarnih izvještajnih jedinica nacionalnim središnjim bankama u skladu s dijelom 1. poglavljem 1. Priloga I. Uredbi (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) mjere se kako je utvrđeno u dijelu 3. Priloga II. Uredbi (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24).

2. Nacionalne središnje banke dostavljaju ESB-u podatke navedene u stavku 1. za sljedeća referentna razdoblja i u skladu sa sljedećim rokovima:

(a) u odnosu na držanje vrijednosnih papira od strane investitora rezidenata, osim nacionalnih središnjih banaka, vrijednosne papire koji se drže u skrbništvu od strane skrbnika rezidenata za klijente rezidente u drugim državama članicama europodručja i vrijednosne papire koje su izdali subjekti iz europodručja koji se drže u skrbništvu kod skrbnika rezidenata za klijente koji nisu rezidenti u europodručju:

i. nacionalne središnje banke dostavljaju na tromjesečnoj osnovi podatke o stanjima na kraju tromjesečja za svaki vrijednosni papir posebno do kraja poslovanja 70. kalendarskog dana nakon kraja tromjesečja na koje se podaci odnose;

ii. nacionalne središnje banke dostavljaju: 1. transakcije na tromjesečnoj osnovi za svaki vrijednosni papir posebno i, ako su dostupne, druge promjene u obujmu tijekom referentnog tromjesečja do kraja poslovanja 70. kalendarskog dana nakon kraja tromjesečja na koje se podaci odnose; ili 2. stanja za svaki vrijednosni papir posebno i, ako su dostupne, druge promjene u obujmu, koje su potrebne za izvođenje transakcija. U potonjem slučaju, nacionalne središnje banke dostavljaju podatke u skladu s pristupima opisanim u dijelu 1. poglavlja 1. Priloga I. Uredbi (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) do kraja poslovanja 70. kalendarskog dana nakon kraja tromjesečja na koji se podaci odnose za tromjesečne podatke za svaki vrijednosni papir posebno i 63. kalendarskog dana nakon kraja mjeseca na koji se podaci odnose za mjesečne podatke za svaki vrijednosni papir posebno;

▼ M2

- (b) u odnosu na držanje vrijednosnih papira od strane osiguravajućih društava na godišnjoj osnovi, nacionalne središnje banke dostavljaju podatke o agregiranim stanjima na kraju godine do kraja poslovanja 70. kalendarskog dana nakon kraja godine na koju se podaci odnose.

*Članak 3.a***Izveštajne obveze nacionalnih središnjih banaka za držanje vrijednosnih papira s oznakom ISIN za podatke na razini grupe**

1. Nacionalne središnje banke prikupljaju i dostavljaju ESB-u statističke podatke o držanju vrijednosnih papira s oznakom ISIN koje su dostavile izvještajne jedinice za podatke na razini grupe za svaki vrijednosni papir posebno u skladu s izvještajnim shemama iz Priloga I. dijela 2. (tablice od 1. do 3.) i u skladu sa standardima elektroničkog izvješćivanja koji su utvrđeni odvojeno, za sljedeće vrste instrumenata: dužnički vrijednosni papiri (F.31 i F.32); dionice koje kotiraju na burzi (F.511) i udjeli ili jedinice u investicijskim fondovima (F.521 i F.522).

Izveštajne obveze nacionalnih središnjih banaka obuhvaćaju stanja na kraju tromjesečja kako je utvrđeno u stavku 2.

2. Nacionalne središnje banke dostavljaju ESB-u podatke iz stavka 1. do kraja poslovanja 55. kalendarskog dana nakon kraja tromjesečja na koje se podaci odnose.

ESB može iznimno dopustiti NSB-u da dostavi podatke do kraja poslovanja 62. kalendarskog dana nakon kraja tromjesečja na koje se podaci odnose. U takvim slučajevima, NSB je dužan dostaviti pisani zahtjev za odstupanje ESB-u, navodeći:

- (a) razloge na kojima se zahtjev temelji, a koji dokazuju opravdanost zahtjeva za potrebe osiguravanja točnosti i dosljednosti podataka dostavljenih ESB-u, omogućavajući NSB-u da izvrši unakrsnu provjeru podataka u odnosu na dodatne izvore podataka koji inače ne bi pravodobno bili na raspolaganju u trenutku potrebne provjere kvalitete ulaznih podataka;

- (b) razdoblje za koje bi takvo odstupanje trebalo biti odobreno.

Nakon procjene zahtjeva NSB-a, ESB može odobriti odstupanje za određeno razdoblje, te će svake godine preispitati potrebu za odstupanjem.

▼ M3

3. Neovisno o izvještajnom zahtjevu navedenom u stavku 1., NSB može odlučiti da izvještajne jedinice koje dostavljaju podatke na razini grupe, utvrđene u skladu s člankom 2. Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24), ESB-u dostavljaju statističke podatke navedene u Prilogu I. poglavlju 2. te Uredbe. U tom slučaju, NSB na odgovarajući

▼ M3

način izvještava ESB i izvještajne jedinice, uslijed čega ESB određuje i provodi izvještajne mehanizme koje su izvještajne jedinice dužne slijediti te preuzima zadaću prikupljanja traženih podataka izravno od izvještajnih jedinica.

▼ M2*Članak 3.b***Opće izvještajne obveze nacionalnih središnjih banaka**

1. Do rujna svake godine, ESB dostavlja nacionalnim središnjim bankama točne datume prijena podataka koje je potrebno dostaviti u obliku kalendara za dostavljanje podataka za sljedeću godinu.

2. Sljedeća opća pravila primjenjuju se na reviziju mjesečnih i tromjesečnih podataka:

(a) nacionalne središnje banke dostavljaju redovne revizije kako slijedi:

- i. revizije mjesečnih podataka u odnosu na tri mjeseca prije posljednjeg tromjesečja, koji se prenose na tromjesečnoj osnovi, šalju se zajedno s podacima za posljednje tromjesečje (redovan prijenos podataka); revizije mjesečnih podataka u odnosu na mjesec koji prethodi posljednjem mjesecu, koji se prenose na mjesečnoj osnovi, dostavljaju se zajedno s podacima za posljednji mjesec (redovan prijenos podataka);
- ii. revizije tromjesečnih podataka u odnosu na tromjesečje prije posljednjeg tromjesečja šalju se zajedno s podacima za posljednje tromjesečje (redovan prijenos podataka);
- iii. revizije za prethodne tri godine (12 tromjesečja) dostavljaju se zajedno s redovnim prijenosima podataka koji se odnose na treće tromjesečje u godini;
- iv. dostavljanje svih drugih redovnih revizija koje nisu obuhvaćene točkama od i. do iii. dogovara se s ESB-om;

(b) nacionalne središnje banke dostavljaju izvanredne revizije koje značajno poboljšavaju kvalitetu podataka čim su dostupne i izvan redovnih razdoblja prijena, u skladu s prethodnim dogovorom s ESB-om.

Nacionalne središnje banke dostavljaju ESB-u pojašnjenja kojima se navode razlozi za značajne revizije. Nacionalne središnje banke mogu također dostaviti pojašnjenja za sve druge revizije na dobrovoljnoj osnovi.

3. Izvještajni zahtjevi iz ovog članka podvrgnuti su sljedećim zahtjevima za dostavljanje podataka za prethodna razdoblja kada država članica prihvati euro nakon stupanja na snagu ove Smjernice:

▼ M2

- (a) nacionalne središnje banke država članica koje su pristupile Uniji prije prosinca 2012 dostavljaju ESB-u, u okviru mogućnosti, podatke za prethodna razdoblja koji obuhvaćaju najmanje: 1. referentna razdoblja za podatke počevši od ožujka 2014.; ili 2. razdoblje od pet godina prije prihvaćaju eura od strane odgovarajuće države članice, ovisno o tome koje je razdoblje kraće;
- (b) nacionalne središnje banke država članica koje su pristupile Uniji nakon prosinca 2012. dužne su, u okviru mogućnosti, ESB-u dostavljati podatke za prethodna razdoblja, koja obuhvaćaju najmanje: 1. referentna razdoblja za podatke počevši od ožujka 2016.; ili 2. razdoblje od pet godina prije prihvaćanja eura od strane odgovarajuće države članice, ovisno o tome koje je razdoblje kraće.

4. Računovodstvena pravila utvrđena u člancima 5., 5.a i 5.b Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) također se primjenjuju kada nacionalne središnje banke dostavljaju podatke u skladu s ovom Smjernicom.

▼ B*Članak 4.***▼ M2****Izvještajni pristupi za držanje vrijednosnih papira bez oznake ISIN za sektorske podatke**

1. Nacionalne središnje banke mogu odlučiti hoće li ESB-u dostavljati statističke podatke koji obuhvaćaju vrijednosne papire bez oznake ISIN koje drže monetarne financijske institucije, investicijski fondovi, financijska društva posebne namjene koja se bave sekuritizacijskim transakcijama i osiguravajuća društva u skladu s Uredbom (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) ili ih drže skrbnici za: i. klijente rezidente na koje se ne primjenjuje Uredba (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24); ii. nefinancijske klijente rezidente u drugim državama članicama europa-dručja ili iii. klijente rezidente u državama članicama izvan europa-dručja, kako su definirani u Uredbi (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24), kojima nije odobreno odstupanje od izvještajnih zahtjeva na temelju Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24).

▼ B

2. Nacionalne središnje banke koje dostavljaju statističke podatke u skladu sa stavkom 1. tako postupaju u skladu s pravilima utvrđenim u članku 3. stavku 2. koristeći se izvještajnim shemama iz Priloga I. dijela 1. (tablice 1., 2. i 4.) i dijela 2. (tablice 1., 2. i 4.), kao i posebno utvrđenim standardima elektroničkog izvješćivanja.

▼ M2

3. Tromjesečni podaci revidiraju se u skladu s člankom 3.b stavkom 2. točkama (a) i (b).

▼ B

4. Nacionalne središnje banke dostavljaju ESB-u napomene s pojašnjenjem kojima se određuju razlozi za značajne revizije. Nacionalne središnje banke mogu također dobrovoljno dostaviti napomene s pojašnjenjem za sve ostale revizije. Povrh navedenog, nacionalne središnje banke dostavljaju podatke o značajnom ponovnom razvrstavanju u sektoru imatelja ili u razvrstavanju instrumenata, kada je to moguće.

▼ **M2***Članak 4.a***Izvršajni pristupi za držanje vrijednosnih papira koje su izdali imatelji od strane monetarnih financijskih institucija**

1. Nacionalne središnje banke dostavljaju ESB-u statističke podatke koji obuhvaćaju držanje vrijednosnih papira s oznakom ISIN koje su izdali imatelji i, prema prosudbi svakog odgovarajućeg NSB-a, držanje vrijednosnih papira bez oznake ISIN koje su izdali imatelji, koje drže monetarne financijske institucije u skladu s Uredbom (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24).

Izvršajne obveze nacionalnih središnjih banaka obuhvaćaju stanja na kraju tromjesečja.

2. Nacionalne središnje banke koje dostavljaju statističke podatke u skladu sa stavkom 1. obvezne su dostavljati ih u skladu s pravilima utvrđenim u članku 3. stavku 2. točki (a), korištenjem izvršajnih shema iz Priloga I. dijela 1. (tablice 1., 2. i 5.) te standardima elektroničkog izvršajivanja koji su utvrđeni odvojeno.

3. Tromjesečni podaci revidiraju se u skladu s člankom 3.b stavkom 2. točkama (a) i (b).

4. Nacionalne središnje banke dostavljaju ESB-u pojašnjenja kojima se navode razlozi za značajne revizije. Nacionalne središnje banke mogu također dostaviti pojašnjenja za sve druge revizije na dobrovoljnoj osnovi. Osim toga, nacionalne središnje banke dostavljaju podatke o značajnim reklasifikacijama u sektorima imatelja ili o razvrstavanju instrumenata, ako su dostupni.

*Članak 4.b***Izvršajne obveze nacionalnih središnjih banaka za držanje vrijednosnih papira bez oznake ISIN za podatke na razini grupe**

1. Nacionalne središnje banke prikupljaju i dostavljaju ESB-u statističke podatke o držanju vrijednosnih papira bez oznake ISIN koje su dostavile izvršajne jedinice za podatke na razini grupe, za svaki vrijednosni papir posebno, u skladu s izvršajnim shemama iz Priloga I., dijela 2., tablice 1., 2. i 4. i u skladu sa standardima elektroničkog izvršajivanja koji su utvrđeni odvojeno.

Izvršajne obveze nacionalnih središnjih banaka obuhvaćaju stanja na kraju tromjesečja kako je utvrđeno u stavku 2.

2. Nacionalne središnje banke dostavljaju ESB-u podatke iz stavka 1. do kraja poslovanja 55. kalendarskog dana nakon kraja tromjesečja na koje se podaci odnose.

ESB može iznimno dopustiti NSB-u da dostavi podatke do kraja poslovanja 62. kalendarskog dana nakon kraja tromjesečja na koje se podaci odnose. U takvim slučajevima, NSB je dužan dostaviti pisani zahtjev za odstupanje ESB-u, navodeći:

▼ M2

- (a) razloge na kojima se zahtjev temelji, a koji dokazuju opravdanost zahtjeva za potrebe osiguravanja točnosti i dosljednosti podataka dostavljenih ESB-u, omogućavajući NSB-u da izvrši unakrsnu provjeru podataka u odnosu na dodatne izvore podataka koji inače ne bi pravodobno bili na raspolaganju u trenutku potrebne provjere kvalitete ulaznih podataka;
- (b) razdoblje za koje bi takvo odstupanje trebalo biti odobreno.

Nakon procjene zahtjeva NSB-a, ESB može odobriti odstupanje za određeno razdoblje te će svake godine preispitati potrebu za odstupanjem.

▼ M3

3. Neovisno o izvještajnom zahtjevu navedenom u stavku 1., NSB može odlučiti da izvještajne jedinice koje dostavljaju podatke na razini grupe, utvrđene u skladu s člankom 2. Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24), ESB-u dostavljaju statističke podatke navedene u Prilogu I. poglavlju 2. te Uredbe. U tom slučaju, NSB na odgovarajući način izvještava ESB i izvještajne jedinice, uslijed čega ESB određuje i provodi izvještajne mehanizme koje su izvještajne jedinice dužne slijediti te preuzima zadaću prikupljanja traženih podataka izravno od izvještajnih jedinica.

▼ B*Članak 5.***Pristupi za prikupljanje statističkih podataka o držanjima vrijednosnih papira nad kojima postoji skrbništvo**

1. Neovisno o izuzećima od statističkih izvještajnih obveza koje nacionalne središnje banke mogu odobriti skrbnicima u skladu s člankom 4. stavkom 5. točkom (a) Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) radi postupanja u skladu s člankom 3., nacionalne središnje banke, nakon savjetovanja s ESB-om, odlučuju o najprikladnijem pristupu za prikupljanje statističkih podataka o vrijednosnim papirima koje drže investitori, a na koje se ne primjenjuju izvještajni zahtjevi u skladu s Uredbom (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24), ovisno o organizaciji relevantnih tržišta i dostupnosti drugih mjerodavnih statističkih, javnih ili nadzornih podataka u državama članicama.

2. Ako skrbnici ne dostavljaju podatke o držanjima vrijednosnih papira, nakon što im je odobreno izuzeće u skladu s člankom 4. stavkom 5. točkom (a) Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24), i ako nacionalne središnje banke pribave te podatke od drugih statističkih ili nadzornih izvora podataka ili ako ih prikupe izravno od investitora u skladu s nacionalnim propisima, nacionalne središnje banke poduzimaju sve sljedeće mjere:

- (a) osiguravaju da su ti izvori dostatno usklađeni sa statističkim pojmovima i definicijama utvrđenim u Uredbi (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24);
- (b) nadziru kvalitetu podataka u skladu s minimalnim statističkim standardima utvrđenim u Prilogu III. Uredbi (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24);

▼ M2

(c) ako dostavljeni podaci ne udovoljavaju standardima kvalitete iz podstavka (b), povećavaju kvalitetu takvih podataka, uključujući prikupljanje podataka od skrbnika kako je propisano u članku 4. stavku 1. i članku 4.b stavku 3. Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24).

▼ B

3. Osim toga, nacionalne središnje banke dostavljaju podatke o drugim značajnim promjenama obujma, kada je to moguće, kako je utvrđeno u dijelu 3. Priloga II. Uredbi (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24).

*Članak 6.***Odstupanja**

1. Najmanje jednom godišnje nacionalne središnje banke obavješćuju ESB o odstupanjima koja su izvještajnim jedinicama odobrena, obnovljena ili povučena za sljedeću kalendarsku godinu, i o svim drugim *ad hoc* izvještajnim zahtjevima koji su određeni stvarnim izvještajnim jedinicama kojima je odobreno odstupanje.

▼ M2

2. Nacionalne središnje banke redovito provjeravaju, najmanje jednom godišnje, ispunjavanje uvjeta utvrđenih u člancima 4., 4.a i 4.b Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) za odobravanje, obnavljanje ili povlačenje odstupanja.

▼ B*Članak 7.***Referentni podaci o imovini konsolidirane bilance izvještajnih skupina****▼ M2**

1. Upravno vijeće ESB-a utvrđuje izvještajne jedinice za podatke na razini grupe kako je utvrđeno u skladu s kriterijima utvrđenim u članku 2. stavku 4. Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) na temelju podataka na kraju prosinca koji odgovaraju prethodnoj kalendarskoj godini koje su nacionalne središnje banke dostavile ESB-u (dalje u tekstu „referentni podaci”) za potrebe izvođenja statističkih podataka Europskog sustava središnjih banaka (ESSB) o konsolidiranim bankovnom podacima za države članice.

▼ B

2. Do rujna svake godine ESB obavješćuje nacionalne središnje banke o datumu u sljedećoj godini do kojeg su nacionalne središnje banke dužne dostaviti referentne podatke. Takav se prijenos provodi pravodobno kako bi se omogućilo izvođenje ukupne konsolidirane imovine banaka iz Europske unije u srpnju svake godine.

▼ M2*Članak 8.***Postupak obavješćivanja izvještajnih jedinica za podatke na razini grupe**

1. Nacionalne središnje banke obvezne su, u ime ESB-a, koristiti predložak pisma iz Priloga II. (dalje u tekstu „obavijest”) radi obavješćivanja izvještajnih jedinica za podatke na razini grupe o odluci Upravnog vijeća

▼ M2

u skladu s člankom 2. stavkom 4. Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) o njihovim izvještajnim obvezama na temelju Uredbe. Obavijest treba sadržavati kriterije koji opravdavaju razvrstavanje obaviještenog subjekta kao izvještajne jedinice za podatke na razini grupe.

2. Odgovarajući NSB dostavlja obavijest izvještajnoj jedinici za podatke na razinu grupe u roku od 10 radnih dana ESB-a nakon datuma odluke Upravnog vijeća, a primjerak obavijesti šalje Tajništvu ESB-a.

3. Postupak opisan u stavku 2. ne primjenjuje se na obavijesti izvještajnim jedinicama za podatke na razini grupe, koje je utvrdilo Upravno vijeće u skladu s člankom 2. stavkom 4. Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) prije datuma stupanja na snagu ove Smjernice.

*Članak 9.***Postupak preispitivanja od strane Upravnog vijeća**

1. Ako izvještajna jedinica za podatke na razini grupe obaviještena u skladu s člankom 8. dostavi, u roku od 15 radnih dana ESB-a od primitka takve obavijesti, obrazloženi pisani zahtjev s dodatnim informacijama odgovarajućem NSB-u, za preispitivanje svog razvrstavanja kao izvještajne jedinice za podatke na razini grupe, odgovarajući NSB prenosi takav zahtjev Upravnom vijeću u roku od 10 radnih dana ESB-a.

2. Nakon primitka pisanog zahtjeva u skladu sa stavkom 1., Upravno vijeće provjerava razvrstavanje i dostavlja, unutar dva mjeseca od primitka zahtjeva, svoju obrazloženu odluku u pisanom obliku odgovarajućem NSB-u koji obavještava izvještajnu jedinicu za podatke na razini grupe o odluci Upravnog vijeća u roku od 10 radnih dana ESB-a.

▼ B*Članak 10.***Suradnja s nadležnim tijelima koja nisu nacionalne središnje banke**

1. U slučaju kada se svi ili dio podataka opisanih u Uredbi (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) mogu pribaviti od nadležnih tijela koja nisu nacionalne središnje banke, nacionalne središnje banke uspostavljaju odgovarajuće mehanizme suradnje s tim tijelima kako bi se osigurala trajna struktura za primanje takvih podataka.

▼ M2

2. Nacionalne središnje banke dužne su osigurati da podaci iz stavka 1. udovoljavaju ESB-ovim minimalnim statističkim standardima utvrđenim u Prilogu III. Uredbi (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) te svim drugim zahtjevima utvrđenim u Uredbi (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) prije njihova prijenosa ESB-u u skladu s člancima 3., 3.a i 3.b.

▼M2

▼C1

*Članak 11.***Provjera**

1. Ne dovodeći u pitanje prava ESB-a na provjeru utvrđena u uredbama (EZ) br. 2533/98 i (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24), nacionalne središnje banke prate i osiguravaju kvalitetu i pouzdanost statističkih podataka koje stavljaju na raspolaganje ESB-u i blisko surađuju s upraviteljima SHDB-a kao dijelom općeg upravljanja kvalitetom podataka.
2. ESB ocjenjuje ove podatke na sličan način, u bliskoj suradnji s upraviteljima SHSDB-a. Ocjenjivanje se mora provesti pravodobno.
3. Svake dvije godine ESB i nacionalne središnje banke dijele podatke s Odborom za statistiku ESSB-a i, ako je to primjenjivo, s krajnjim korisnicima, o praksama, mjerama i postupcima koji se primjenjuju u sastavljanju statističkih podataka o držanju vrijednosnih papira.
4. Nacionalne središnje banke osiguravaju, provjeravaju i održavaju kvalitetu statističkih podataka o držanju vrijednosnih papira korištenjem i primjenom ciljeva upravljanja kvalitetom podataka, parametara upravljanja kvalitetom podataka i pragova upravljanja kvalitetom podataka. Ciljevi upravljanja kvalitetom podataka uključuju osiguravanje: (a) kvalitete agregiranih izlaznih podataka; (b) dosljednosti podataka o držanju i referentnih podataka; i (c) usklađenost s drugim statističkim podacima.
5. Kada upravitelji SHSDB-a postavljaju upite nacionalnim središnjim bankama, upravitelji bi trebali razvrstati ove upite kao: (a) upite visokog prioriteta; (b) prioritetne upite; ili (c) ostale upite. Nacionalne središnje banke dužne su odgovoriti na ove upite u pisanom obliku, u vremenskom okviru prikladnom za ovo razvrstavanje.
6. Podaci iz centralizirane baze podataka o vrijednosnim papirima korišteni za statistiku držanja vrijednosnih papira provjeravaju se u skladu sa Smjernicom ESB/2012/21 ⁽¹⁾.

▼B

*Članak 12.***Standardi prijenosa**

Za elektronički prijenos statističkih podataka koje zahtijeva ESB, nacionalne središnje banke upotrebljavaju ESCB-Net. Statistički podaci stavljaju se na raspolaganje ESB-u u skladu s posebno utvrđenim standardima elektroničkog izvješćivanja. Druga sredstva se mogu koristiti za prijenos statističkih podataka uz ESB-ovu prethodnu suglasnost.

⁽¹⁾ Smjernica ESB/2012/21 Europske središnje banke od 26. rujna 2012. o okviru za upravljanje kvalitetom podataka u centraliziranoj bazi podataka o vrijednosnim papirima (SL L 307, 7.11.2012., str. 89).

▼B*Članak 13.***Pojednostavnjeni postupak izmjene**

Uzimajući u obzir stajališta Odbora za statistiku ESSB-a, Izvršni odbor ESB-a može provesti tehničke izmjene priloga ovoj Smjernici, pod uvjetom da takve izmjene ne mijenjaju temeljni konceptualni okvir i da ne utječu na teret izvještavanja izvještajnih jedinica. Izvršni odbor bez nepotrebnog odlaganja obavješćuje Upravno vijeće o svim takvim izmjenama.

*Članak 14.***Stupanje na snagu i provedba**

Ova Smjernica proizvodi pravne učinke na dan kada su o njoj obaviještene nacionalne središnje banke. Središnje banke Eurosustava postupaju u skladu s člancima 8. i 9. od dana kada su nacionalne središnje banke obaviještene o Smjernici, a od 1. siječnja 2014. u skladu s ostalim odredbama Smjernice.

*Članak 15.***Adresati**

Ova Smjernica upućena je svim središnjim bankama Eurosustava.

▼ M2

PRILOG I.

IZVJEŠTAJNE SCHEME

DIO 1.

Držanje vrijednosnih papira po sektoru, isključujući držanje nacionalnih središnjih banaka

Tablica 1.

Opće informacije i pojašnjenja

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Opće informacije	Izveštajna institucija	O	Identifikacijska oznaka izvještajne institucije
	Datum dostave	O	Datum na koji se podaci dostavljaju statističkoj bazi podataka o držanju vrijednosnih papira (SHSDB)
	Referentno razdoblje	O	Razdoblje na koje se podaci odnose
	Učestalost izvješćivanja	O	Tromjesečni podaci
Mjesečni podaci ⁽³⁾			
2. Pojašnjenja (metapodaci)	O	Postupanje s prijevremenim otkupima	
	O	Postupanje s obračunatom kamatom	

⁽¹⁾ Standardi elektroničkog izvješćivanja utvrđeni su odvojeno.

⁽²⁾ O: obvezni atribut; D: dobrovoljni atribut.

⁽³⁾ Samo za stanja, ako su transakcije izvedene iz mjesečnih stanja u SHSDB-u.

Tablica 2.

Informacije o držanju vrijednosnih papira

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Informacije u vezi s vrijednosnim papirima	Sektor imatelja	O	Sektor/podsektor investitora.
			Nefinancijska društva (S.11) ⁽³⁾
			Društva koja primaju depozite, osim središnjih banaka (S.122)
			Novčani fondovi (S.123)
			Nenovčani investicijski fondovi (S.124)
			Ostala financijska društva ⁽⁴⁾ osim financijskih društava posebne namjene koja se bave sekuritizacijskim transakcijama
			Financijska društva posebne namjene koja se bave sekuritizacijskim transakcijama
			Osiguravajuća društva (S.128)
Mirovinski fondovi (S.129)			

▼ M2

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
			Osiguravajuća društva i mirovinski fondovi (podsektor nije utvrđen) (S.128+S.129) (prije-lazno razdoblje)
			Središnja država (S.1311) (dobrovoljna raščlamba)
			Savezna država (S.1312) (dobrovoljna raščlamba)
			Lokalna država (S.1313) (dobrovoljna raščlamba)
			Fondovi socijalne sigurnosti (S.1314) (dobrovoljna raščlamba)
			Ostala opća država (podsektor nije utvrđen)
			Kućanstva isključujući neprofitne ustanove koje služe kućanstvima (S.14) (dobrovoljna raščlamba za investitore rezidente, obvezno za držanje trećih osoba)
			Neprofitne ustanove koje služe kućanstvima (S.15) (dobrovoljna raščlamba)
			Ostala kućanstva i neprofitne ustanove koje služe kućanstvima (S.14+S.15) (podsektor nije utvrđen)
			Nefinancijski investitori isključujući kućanstva (samo za držanje trećih osoba) (S.11+S.13+S.15) ⁽⁵⁾
			Središnje banke i opća država iskazuju se samo za držanje od strane država izvan europodručja (S.121+S.13) ⁽⁶⁾
			Investitori osim središnjih banaka i država iskazuju se samo za držanje država izvan europodručja ⁽⁶⁾
			Nepoznati sektor ⁽⁷⁾
	Država imatelja	O	Država u kojoj je investitor rezident
	Izvor	O	Izvor dostavljenih informacija o držanjima vrijednosnih papira
			Izravno izvješćivanje
			Izvješćivanje skrbnika
			Mješovito izvješćivanje ⁽⁸⁾

▼ M2

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
			Nije dostupno
Funkcija	O		Funkcija ulaganja prema razvrstavanju statistike platne bilance
			Izravna ulaganja
			Portfeljna ulaganja
			Nije utvrđeno
Izveštajna osnova	D		Označuje kako vrijednosni papir kotira, u postotcima ili udjelima
			Postotak
			Udjeli
Nominalna valuta	D		Valuta u kojoj je nominirana oznaka ISIN, iskazuje se kada izvještajna osnova odgovara postotku
Stanja	O		Ukupan iznos vrijednosnih papira koji se drže
			Prema nominalnoj vrijednosti ⁽⁹⁾ . Broj dionica ili udjela vrijednosnih papira ili agregirani nominalni iznos (u nominalnoj valuti ili euru) ako se vrijednosnim papirom trguje u iznosima, a ne udjelima, isključujući obračunatu kamatu. Po tržišnoj vrijednosti. Iznos po kotiranoj tržišnoj cijeni iskazanoj u eurima, uključujući obračunatu kamatu ⁽¹⁰⁾ .
Stanja: od čega iznos	O ⁽¹¹⁾		Iznosi vrijednosnih papira koje drže dva najveća investitora
			Po nominalnoj vrijednosti, prema istoj metodi vrednovanja kao stanja
			Po tržišnoj vrijednosti, prema istoj metodi vrednovanja kao stanja
Format	O ⁽⁹⁾		Utvrđuje format upotrijebljen za stanja po nominalnoj vrijednosti
			Nominalna vrijednost u eurima ili drugoj odgovarajućoj valuti
			Broj dionica/udjela ⁽¹²⁾
Druge promjene u obujmu	O		Druge promjene u iznosu vrijednosnih papira koji se drže
			Po nominalnoj vrijednosti u istom obliku kao stanja po nominalnoj vrijednosti

▼ M2

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
			Po tržišnoj vrijednosti u eurima
Druge promjene u obujmu: od čega iznos	O ⁽¹¹⁾		Druge promjene u obujmu iznosa koji drže dva najveća investitora
			Po nominalnoj vrijednosti, prema istoj metodi vrednovanja kao stanja
			Po tržišnoj vrijednosti, prema istoj metodi vrednovanja kao stanja
Financijske transakcije	O ⁽¹³⁾		Zbroj kupnji umanjen za prodaje vrijednosnih papira, iskazano po transakcijskoj vrijednosti u eurima uključujući obračunatu kamatu ⁽¹⁰⁾
Financijske transakcije: od čega iznos	O ⁽¹⁴⁾		Zbroj dviju najvećih transakcija u apsolutnim iznosima po pojedinačnim imateljima, prema istoj metodi vrednovanja kao i financijske transakcije
Status povjerljivosti	O ⁽¹⁵⁾		Status povjerljivosti za stanja, transakcije, druge promjene u obujmu
			Nije za objavu, ograničeno samo za internu upotrebu
			Povjerljivi statistički podaci
			Nije primjenjivo ⁽¹⁶⁾

⁽¹⁾ Standardi elektroničkog izvješćivanja utvrđeni su odvojeno.

⁽²⁾ O: obvezni atribut; D: dobrovoljni atribut.

⁽³⁾ Numeriranje kategorija u ovoj Smjernici odražava numeriranje uvedeno Uredbom (EU) br. 549/2013 Europskog parlamenta i Vijeća od 21. svibnja 2013. o Europskom sustavu nacionalnih i regionalnih računa u Europskoj uniji (SL L 174, 26.6.2013., str. 1) (dalje u tekstu „ESA 2010“).

⁽⁴⁾ Ostali financijski posrednici (S.125) i pomoćne financijske institucije (S.126) i društva koja se bave prijenosom vlastitih sredstava i zajmodavci (S.127).

⁽⁵⁾ Samo ako se sektori S.11, S.13 i S.15 ne iskazuju odvojeno.

⁽⁶⁾ Za podatke koje dostave nacionalne središnje banke izvan europodručja, samo za iskazivanje držanja investitora nerezidenata.

⁽⁷⁾ Neraspoređeni sektor rezident u državi imatelja; odnosno nepoznati sektori nepoznatih država ne iskazuju se. Nacionalne središnje banke obavješćuju upravitelje SHSDB-a o razlozima za nepoznati sektor, u slučaju statistički značajnih vrijednosti.

⁽⁸⁾ Samo ako se izravno izvješćivanje i izvješćivanje skrbnika ne može razlikovati.

⁽⁹⁾ Ne iskazuje se ako se iskazuju tržišne vrijednosti (i odgovarajuće druge promjene u obujmu/transakcijama).

⁽¹⁰⁾ Preporuča se uključivanje obračunate kamate, koliko je to moguće.

⁽¹¹⁾ Ako NSB dostavi status povjerljivosti, taj se atribut ne smije iskazati. Iznos se može odnositi na najvećeg pojedinačnog investitora, umjesto dva najveća investitora, pod odgovornošću izvještajnog NSB-a.

⁽¹²⁾ Od nacionalnih središnjih banaka traži se da dostave nominalnu vrijednost u broju udjela kada vrijednosni papiri kotiraju u udjelima u centraliziranoj bazi podataka o vrijednosnim papirima (CSDB).

⁽¹³⁾ Dostavljaju se samo ako transakcije nisu izvedene iz stanja SHSDB-a.

⁽¹⁴⁾ Dostavlja se samo za transakcije prikupljene od izvještajnih jedinica, ne dostavlja se za transakcije koje su nacionalne središnje banke izvele iz stanja.

⁽¹⁵⁾ Iskazuje se ako odgovarajući iznos dva najveća investitora za stanja, transakcije, odnosno druge promjene u obujmu nije dostupan/dostavljen.

⁽¹⁶⁾ Koristi se samo ako su nacionalne središnje banke izvele transakcije iz stanja. U tim slučajevima status povjerljivosti izvodi SHSDB, odnosno ako su početna i/ili konačna stanja povjerljiva, izvedena transakcija označuje se kao povjerljiva.

▼ **M2**

Tablica 3.

Držanje vrijednosnih papira s oznakom ISIN

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Referentni podaci	Oznaka ISIN	O	Oznaka ISIN

⁽¹⁾ Standardi elektroničkog izvješćivanja utvrđeni su odvojeno.

⁽²⁾ O: obvezni atribut; D: dobrovoljni atribut.

Tablica 4.

Držanje vrijednosnih papira bez oznake ISIN

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Osnovni referentni podaci	Oznaka agregacije	O	Vrsta podataka
			Podaci koji se dostavljaju za svaki vrijednosni papir posebno
			Agregirani podaci (ne za svaki vrijednosni papir posebno)
	Identifikacijski broj vrijednosnih papira/agregata	O	Interni identifikacijski broj vrijednosnih papira za vrijednosne papire bez oznake ISIN i agregirani podaci o držanjima vrijednosnih papira
	Vrsta identifikacijskog broja vrijednosnih papira	O ⁽³⁾	Određuje identifikacijski broj vrijednosnih papira za vrijednosne papire koji se iskazuju za svaki vrijednosni papir posebno ⁽⁴⁾
			Interni broj nacionalne središnje banke (NSB)
			Odbor za jedinstveni identifikacijski broj postupaka (CUSIP)
			Stock Exchange Daily Official List (SEDOL)
			Ostali (utvrđuje se u metapodacima)
	Razvrstavanje instrumenta	O	Razvrstavanje vrijednosnih papira u skladu s ESA 2010 i Uredbom (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24)
			Kratkoročni dužnički vrijednosni papiri (F.31)
			Dugoročni dužnički vrijednosni papiri (F.32)
			Dionice koje kotiraju na burzi (F.511)
Dionice ili udjeli novčanih fondova (F.521)			
Dionice ili udjeli investicijskih fondova osim novčanih fondova (F.522)			
Druge vrste vrijednosnih papira ⁽⁵⁾			
Sektor izdavatelja	O	Institucionalni sektor izdavatelja u skladu s ESA 2010 i Uredbom (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24)	
Država izdavatelja	O	Država osnivanja ili sjedišta izdavatelja vrijednosnog papira	

▼ M2

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
	Cijena ⁽⁶⁾	D	Cijena vrijednosnog papira na kraju referentnog razdoblja
	Osnova cijene ⁽⁶⁾	D	Osnova na kojoj je dana cijena
			Euro ili druga odgovarajuća valuta
			Postotak
2. Dodatni referentni podaci	Naziv izdavatelja	D	Naziv izdavatelja
	Skraćeni naziv	D	Skraćeni naziv vrijednosnog papira koji odredi izdavatelj, utvrđen u skladu sa značajkama vrijednosnog papira i druge dostupne informacije
	Datum izdanja	D	Datum na koji izdavatelj dostavlja vrijednosni papir pokrovitelju izdanja uz plaćanje. Ovo je datum na koji su vrijednosni papiri prvi put dostupni za dostavu investitorima.
	Datum dospijeca	D	Datum otkupa vrijednosnog papira
	Nepodmireni iznos	D	Nepodmireni iznos preračunat u eure
	Tržišna kapitalizacija	D	Posljednja dostupna tržišna kapitalizacija u eurima
	Obračunate kamate	D	Kamata obračunata od posljednje isplate kupona ili početnog datuma obračunavanja kamata
	Faktor posljednje podjele dionica	D	Podjele i spajanja dionica
	Datum posljednje podjele	D	Datum od kojeg podjela dionica počinje proizvoditi učinak
	Vrsta kupona	D	Vrsta kupona (fiksni, promjenljiv, stupnjeviti itd.)
	Vrsta duga	D	Vrsta dužničkog instrumenta
	Iznos dividende	D	Iznos posljednje isplate dividende po dionici u vrsti iznosa dividende prije oporezivanja (bruto dividenda)
	Vrsta iznosa dividende	D	Nominirano u valuti dividende ili broju dionica
	Valuta dividende	D	Valuta posljednje isplate dividende
	Vrsta sekuritizacije imovine	D	Vrsta imovine koja se sekuritizira

⁽¹⁾ Standardi elektroničkog izvješćivanja utvrđeni su odvojeno.

⁽²⁾ O: obvezni atribut; D: dobrovoljni atribut.

⁽³⁾ Ne zahtijeva se za vrijednosne papire koji se iskazuju na agregiranoj osnovi.

⁽⁴⁾ Nacionalne središnje banke bi po mogućnosti trebale upotrebljavati isti identifikacijski broj vrijednosnih papira za svaki vrijednosni papir kroz nekoliko godina. Osim toga, svaki identifikacijski broj vrijednosnih papira treba se odnositi na samo jedan vrijednosni papir. Nacionalne središnje banke moraju obavijestiti upravitelje SHSDB-a ako nisu u mogućnosti tako postupiti. S oznakama CUSIP i SEDOL može se postupati kao s internim brojevima NSB-a.

⁽⁵⁾ Ovi vrijednosni papiri neće biti obuhvaćeni u stvaranju agregata.

⁽⁶⁾ Za izračunavanje stanja po tržišnoj vrijednosti iz stanja po nominalnoj vrijednosti.

▼ M2

Tablica 5.

Držanje vrijednosnih papira koje su izdali imatelji

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Osnovni referentni podaci	Identifikacijski broj agregata	O ⁽³⁾	Interni identifikacijski broj vrijednosnih papira za agregirane podatke o držanju vrijednosnih papira
	Razvrstavanje instrumenata	O	Kratkoročni dužnički vrijednosni papiri (F.31)
			Dugoročni dužnički vrijednosni papiri (F.32)
			Dionice koje kotiraju na burzi (F.511)
			Udjeli ili jedinice u novčanom fondu (F.521)
Stanja po tržišnoj vrijednosti	O	Ukupan iznos vrijednosnih papira koji se drže. Po tržišnoj vrijednosti. Vrijednost po kotiranoj tržišnoj cijeni iskazanoj u eurima, uključujući obračunatu kamatu ⁽⁴⁾ .	

⁽¹⁾ Standardi elektroničkog izvješćivanja utvrđeni su odvojeno.

⁽²⁾ O: obvezni atribut; D: dobrovoljni atribut.

⁽³⁾ Nacionalne središnje banke trebale bi koristiti unaprijed određene identifikacijske brojeve dogovorene s upraviteljima SHSDB-a.

⁽⁴⁾ Preporuča se uključivanje obračunate kamate, koliko je to moguće.

DIO 2.

Držanje vrijednosnih papira izvještajnih skupina

Tablica 1.

Opće informacije i pojašnjenja

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Opće informacije	Izvještajna institucija	O	Identifikacijska oznaka izvještajne institucije
	Datum dostave	O	Datum na koji se podaci dostavljaju SHSDB-u
	Referentno razdoblje	O	Razdoblje na koje se podaci odnose
	Učestalost izvješćivanja	O	Tromjesečni podaci
2. Pojašnjenja (metapodaci)	O	Postupanje s prijevremenim otkupima	
	O	Postupanje s obračunatom kamatom	

⁽¹⁾ Standardi elektroničkog izvješćivanja utvrđeni su odvojeno.

⁽²⁾ O: obvezni atribut; D: dobrovoljni atribut.

▼ M2

Tablica 2.

Informacije o držanju vrijednosnih papira

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Razina izvješćivanja ⁽³⁾	Opis
1. Informacije povezane imateljem	Identifikacijska oznaka izvještajne skupine	O	G	Standardna oznaka koja na jedinstveni način utvrđuje izvještajnu skupinu ⁽⁴⁾
	Vrsta identifikacijske oznake izvještajne skupine	O	G	Određuje vrstu oznake koja se koristi za izvještajnu skupinu
	LEI izvještajne skupine	O	G	LEI u skladu s Međunarodnom organizacijom za standardizaciju (ISO) 17442 izvještajne skupine
	Identifikacijska oznaka subjekta	O	E	Standardna oznaka koja na jedinstveni način utvrđuje subjekt grupe ⁽⁴⁾
	Vrsta identifikacijske oznake subjekta	O	E	Određuje vrstu oznake koja se koristi za subjekt grupe
	LEI subjekta	O	E	LEI u skladu s ISO 17442 subjekta grupe
	Država u kojoj je subjekt rezident	O	E	Država osnivanja ili sjedišta subjekta
	Naziv izvještajne skupine	O	G	Puni naziv izvještajne skupine
	Naziv subjekta	O	E	Puni naziv subjekta grupe
	Sektor voditelja grupe	O	G	Institucionalni sektor izvještajne jedinice za podatke na razini grupe u skladu s ESA 2010 i Uredbom (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24)
	Sektor subjekta	O	E	Institucionalni sektor subjekta grupe u skladu s ESA 2010 i Uredbom (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24)
	Identifikacijska oznaka neposrednog matičnog društva	O	E	Standardna oznaka koja na jedinstveni način utvrđuje neposredni pravni subjekt kojeg je subjekt pravno ovisan dio ⁽⁴⁾
Vrsta identifikacijske oznake neposrednog matičnog društva	O	E	Određuje vrstu identifikacijske oznake koja se koristi za neposredno matično društvo	
Vrsta grupe	M	G	Vrsta grupe	

▼ M2

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Razina izvješćivanja ⁽³⁾	Opis	
2. Informacije u vezi s vrijednosnim papirima	Izveštajna osnova	D	E	Označuje kako vrijednosni papir kotira, u postotcima ili udjelima	
				Postotak	
				Udjeli	
	Nominalna valuta	D	E	Valuta u kojoj je nominirana oznaka ISIN, iskazuje se kada izvještajna osnova odgovara postotku	
	Format	O ⁽⁵⁾	E	Utvrđuje format upotrijebljen za stanja po nominalnoj vrijednosti	
				Nominalna vrijednost u eurima ili drugoj odgovarajućoj valuti	
				Broj dionica/udjela ⁽⁶⁾	
	Stanja	O	E	Ukupan iznos vrijednosnih papira koji se drže	
					Po nominalnoj vrijednosti ⁽⁵⁾ . Broj dionica ili udjela vrijednosnih papira ili agregirani nominalni iznos u nominalnoj valuti ili eurima ako se vrijednosnim papirom trguje u iznosima, a ne udjelima, isključujući obračunatu kamatu.
					Po tržišnoj vrijednosti. Iznos vrijednosnog papira po kotiranoj tržišnoj cijeni iskazanoj u eurima, uključujući obračunatu kamatu ⁽⁷⁾ ⁽⁸⁾ .
Izdavatelj je dio izvještajne skupine (bonitetni opseg)	O	G	Označuje je li vrijednosni papir izdao subjekt iste izvještajne skupine u skladu s bonitetnim opsegom konsolidacije.		
Izdavatelj je dio izvještajne skupine (računovodstveni opseg)	O	G	Označuje je li vrijednosni papir izdao subjekt iste izvještajne skupine u skladu s računovodstvenim opsegom konsolidacije		
3. Računovodstvene informacije i informacije povezane s rizikom	Status restrukturiranja i sklapanje novog sporazuma	O	G	Utvrđivanje restrukturiranih instrumenata i instrumenata o kojima su sklopljeni novi sporazumi.	
	Datum statusa restrukturiranja i sklapanja novog sporazuma	O	G	Datum kada se smatra da je nastao status restrukturiranja ili sklapanja novog sporazuma, kako je iskazan u statusu restrukturiranja i sklapanje novog sporazuma	
	Status ispunjavanja obveza instrumenta	O	G	Utvrđivanje instrumenata koji ne ispunjava obveze u skladu s Provedbenom uredbom Komisije (EU) br. 680/2014 ⁽⁹⁾	
	Datum statusa ispunjavanja obveza instrumenta	O	G	Datum kada se status ispunjavanja obveza iskazan u statusu ispunjavanja obveza instrumenta smatra da je uspostavljen ili promijenjen.	

▼ M2

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Razina izvješćivanja ⁽³⁾	Opis
	Status neispunjanja obveza izdavatelja	O	G	Utvrđivanje statusa neispunjanja obveza izdavatelja u skladu s člankom 178. Uredbe (EU) br. 575/2013.
	Datum statusa neispunjanja obveza izdavatelja	O	G	Datum kada je status neispunjanja obveza kako je dostavljen pod „statusom neispunjanja obveza izdavatelja” počeo proizvoditi učinke ili kada se promijenio.
	Status neispunjanja obveza instrumenta	O	G	Utvrđivanje statusa neispunjanja obveza instrumenta u skladu s člankom 178. Uredbe (EU) br. 575/2013 ⁽¹⁰⁾ .
	Datum statusa neispunjanja obveza instrumenta	O	G	Datum kada je status neispunjanja obveza kako je dostavljen pod „statusom neispunjanja obveza instrumenta” počeo proizvoditi učinke ili kada se promijenio.
	Računovodstveni standard	O	G i E	Računovodstveni standard koji koristi izvještajna jedinica.
	Knjigovodstvena vrijednost	O	E	Knjigovodstvena vrijednost u skladu s Prilogom V. Provedbenoj uredbi (EU) br. 680/2014. Iznos u eurima. Iznose u stranoj valuti potrebno je konvertirati u euro po referentnom deviznom tečaju Europske središnje banke (ESB) za euro, odnosno po srednjem tečaju na referentni datum.
	Vrsta umanjenja	O	E	Vrsta umanjenja
	Metoda ocjene umanjenja	O	E	Metoda kojom se ocjenjuje umanjenje ako instrument podliježe umanjenju u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima. Razlikuju se skupne i pojedinačne metode.
	Akumulirani iznos umanjenja	O	E	Iznosi odbitaka za gubitke koji se drže za instrument ili su dodijeljeni instrumentu na referentni datum. Ovaj atribut podataka primjenjuje se na instrumente ako je došlo do umanjenja temeljem primjenjivih računovodstvenih standarda. Iznos u eurima. Iznose u stranoj valuti potrebno je konvertirati u euro po referentnom deviznom tečaju ESB-a za euro, odnosno po srednjem tečaju na referentni datum.
	Izvori opterećenosti	O	E	Vrsta transakcije u kojoj je izloženost opterećena u skladu s Provedbenom uredbom (EU) br. 680/2014. Imovina se smatra opterećenom ako je založena ili ako je predmet bilo kojeg oblika sporazuma o osiguranju, kolateraliziranju ili kreditnom poboljšanju bilo kojeg instrumenta iz kojeg ne može biti slobodno povučena.
	Računovodstveno razvrstavanje instrumenata	O	E	Računovodstveni portfelj pri kojem je instrument iskazan u skladu s računovodstvenim standardom koji primjenjuje izvještajna jedinica.

▼ M2

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Razina izvješćivanja ⁽³⁾	Opis
	Bonitetni portfelj	O	E	Razvrstavanje izloženosti knjige trgovanja i izloženosti izvan knjige trgovanja. Instrumenti u knjizi trgovanja kako su definirani u članku 4. stavku 1. točki 86. Uredbe (EU) br. 575/2013 ⁽¹⁰⁾ .
	Akumulirane promjene fer vrijednosti zbog kreditnog rizika	O	E	Akumulirane promjene fer vrijednosti zbog kreditnog rizika u skladu s dijelom 2.46 Priloga V. Provedbenoj uredbi (EU) br. 680/2014. Iznos u eurima. Iznose u stranoj valuti potrebno je konvertirati u euro po referentnom deviznom tečaju ESB-a za euro, odnosno po srednjem tečaju na referentni datum.
	Ukupne naplate od nastanka statusa neispunjavanja obveza	O	E	Ukupan iznos naplaćen od datuma nastanka statusa neispunjavanja obveza. Iznos u eurima. Iznose u stranoj valuti potrebno je konvertirati u euro po referentnom deviznom tečaju ESB-a za euro, odnosno po srednjem tečaju na referentni datum.
	Vjerojatnost nastanka statusa neispunjavanja obveza izdavatelja	O ⁽¹¹⁾	G	Vjerojatnost da će izdavatelj biti u statusu neispunjavanja obveza tijekom razdoblja od godine dana utvrđena u skladu s člancima 160., 163., 179. i 180. Uredbe (EU) br. 575/2013.
	Gubitak zbog nastanka statusa neispunjavanja obveza u uvjetima recesije	O ⁽¹¹⁾	G	Omjer iznosa koji može biti izgubljen kod izloženosti tijekom gospodarske recesije zbog nastanka statusa neispunjavanja obveza tijekom razdoblja od godine dana u odnosu na iznos koji bi bio neplaćen kod nastanka statusa neispunjavanja obveza, u skladu s člankom 181. Uredbe (EU) br. 575/2013.
	Gubitak zbog nastanka statusa neispunjavanja obveza u uobičajenim gospodarskim vremenima	O ⁽¹¹⁾	G	Omjer iznosa koji može biti izgubljen kod izloženosti u uobičajenim gospodarskim uvjetima zbog nastanka statusa neispunjavanja obveza tijekom razdoblja od godine dana u odnosu na iznos koji bi bio neplaćen kod nastanka statusa neispunjavanja obveza.
	Ponder rizika	O ⁽¹²⁾	G	Ponderi rizika povezani s izloženošću, u skladu s Uredbom (EU) br. 575/2013.
	Vrijednost izloženosti (također se naziva izloženost pri nastanku statusa neispunjavanja obveza)	O	E	Vrijednost izloženosti nakon smanjenja kreditnog rizika i kreditnih konverzijskih faktora u skladu s Provedbenom uredbom (EU) br. 680/2014. Iznos u eurima. Iznose u stranoj valuti potrebno je konvertirati u euro po referentnom deviznom tečaju ESB-a za euro, odnosno po srednjem tečaju na referentni datum.
	Pristup izračunu kapitala za bonitetne svrhe	O	E	Utvrđivanje pristupa koji se koristi radi izračuna iznosa rizikom ponderirane izloženosti za potrebe točaka (a) i (f) članka 92. stavka 3. Uredbe (EU) br. 575/2013

▼ M2

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Razina izvješćivanja ⁽³⁾	Opis
	Kategorija izloženosti	O	E	Kategorija izloženosti kako je definirana u skladu s Uredbom (EU) br. 575/2013.

⁽¹⁾ Standardi elektroničkog izvješćivanja utvrđeni su odvojeno.

⁽²⁾ O: obvezni atribut; D: dobrovoljni atribut.

⁽³⁾ G: Razina grupe; E: Razina jedinice. Kada se primjenjuje odstupanje utvrđeno u članku 4.a stavku 3. Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24), trebaju se dostavljati podaci za podatkovna polja za svaki subjekt posebno u skladu s odgovarajućim nacionalnim pravilima koja su utvrdila nacionalne središnje banke koje su odobrile odstupanje, osiguravajući homogenost podataka u odnosu na obvezne raščlambe.

⁽⁴⁾ Identifikator koji se utvrđuje zasebno.

⁽⁵⁾ Ne iskazuje se ako se iskazuju tržišne vrijednosti.

⁽⁶⁾ Od nacionalnih središnjih banaka traži se da dostave nominalnu vrijednost u broju udjela kada vrijednosni papiri kotiraju u udjelima u centraliziranoj bazi podataka o vrijednosnim papirima (CSDB).

⁽⁷⁾ Preporuča se uključivanje obračunate kamate, koliko je to moguće.

⁽⁸⁾ Za vrijednosne papire bez oznake ISIN, ukupan iznos vrijednosnih papira koji se drže treba se iskazati po tržišnoj vrijednosti, tj. iznos koji se drži po kotiranoj tržišnoj cijeni iskazanoj u eurima, uključujući obračunatu kamatu. Alternativne aproksimacije, npr. knjigovodstvena vrijednost može se koristiti koliko je to moguće ako tržišna vrijednost nije dostupna.

⁽⁹⁾ Provedbena uredba Komisije (EU) br. 680/2014 od 16. travnja 2014. o utvrđivanju provedbenih tehničkih standarda o nadzornom izvješćivanju institucija u skladu s Uredbom (EU) br. 575/2013 Europskog parlamenta i Vijeća (SL L 191, 28.6.2014., str. 1.).

⁽¹⁰⁾ Uredba (EU) br. 575/2013 Europskog parlamenta i Vijeća od 26. lipnja 2013. o bonitetnim zahtjevima za kreditne institucije i investicijska društva i o izmjeni Uredbe (EU) br. 648/2012 (SL L 176, 27.6.2013., str. 1.).

⁽¹¹⁾ Potrebno je iskazati ako se primjenjuje pristup zasnovan na internim rejtinzima (IRB) za izračun regulatornog kapitala ili ako su podaci na drugi način dostupni.

⁽¹²⁾ Iskazuje se ako se ne primjenjuje IRB pristup za izračun regulatornog kapitala ili ako su podaci na dugi način dostupni.

Tablica 3.

Držanje vrijednosnih papira s oznakom ISIN

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Razina izvješćivanja ⁽³⁾	Opis
Referentni podaci	Oznaka ISIN	O	E	Oznaka ISIN

⁽¹⁾ Standardi elektroničkog izvješćivanja utvrđeni su odvojeno.

⁽²⁾ O: obvezni atribut; D: dobrovoljni atribut.

⁽³⁾ G: Razina grupe; E: Razina jedinice. Kada se primjenjuje odstupanje utvrđeno u članku 4.a stavku 3. Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24), trebaju se dostavljati podaci za podatkovna polja za svaki subjekt posebno u skladu s odgovarajućim nacionalnim pravilima koja su utvrdila nacionalne središnje banke koje su odobrile odstupanje, osiguravajući homogenost podataka u odnosu na obvezne raščlambe.

Tablica 4.

Držanje vrijednosnih papira bez oznake ISIN

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Razina izvješćivanja ⁽³⁾	Opis
1. Osnovni referentni podaci	Identifikacijski broj vrijednosnih papira	O	E	Interni identifikacijski broj NSB-a za držanje vrijednosnih papira bez oznake ISIN iskazuje se za svaki vrijednosni papir posebno

▼ M2

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Razina izvješćivanja ⁽³⁾	Opis
	Vrsta identifikacijskog broja vrijednosnih papira	O	E	Određuje identifikacijski broj vrijednosnih papira za vrijednosne papire koji se iskazuju za svaki vrijednosni papir posebno ⁽⁴⁾
				Interni broj NSB-a
				CUSIP
				SEDOL
				ostalo ⁽⁵⁾
	Razvrstavanje instrumenata	O	E	Razvrstavanje vrijednosnih papira u skladu s ESA 2010 i Uredbom (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24)
				Kratkoročni dužnički vrijednosni papiri (F.31)
				Dugoročni dužnički vrijednosni papiri (F.32)
				Dionice koje kotiraju na burzi (F.511)
				Udjeli ili jedinice u novčanom fondu (F.521)
				Udjeli ili jedinice u investicijskim fondovima osim novčanih fondova (F.522)
	Druge vrste vrijednosnih papira ⁽⁶⁾			
	Sektor izdavatelja	O	E	Institucionalni sektor izdavatelja u skladu s ESA 2010 i Uredbom (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24)
Država izdavatelja	O	E	Država osnivanja ili sjedišta izdavatelja vrijednosnog papira	
2. Dodatni referentni podaci	Identifikacijska oznaka izdavatelja	O	E	Standardna oznaka koja na jedinstveni način identificira izdavatelja ⁽⁷⁾
	Vrsta identifikacijske oznake izdavatelja	O	E	Određuje vrstu oznake koja se koristi za izdavatelja
	Naziv izdavatelja	O	E	Naziv izdavatelja
	LEI izdavatelja	O	E	LEI u skladu s ISO 17442 izdavatelja
	NACE sektor izdavatelja	O	E	Razvrstavanje drugih ugovornih strana prema njihovim gospodarskim djelatnostima, u skladu sa statističkom klasifikacijom NACE Revision 2 kako je utvrđeno u Uredbi (EZ) br. 1893/2006 ⁽⁸⁾
	Status subjekta	O	E	Dodatni atributi koji obuhvaćaju informacije o statusu izdavatelja uključujući status neispunjavanja obveza (kao i kategorije koje opisuju okolnosti u kojima subjekt može biti u statusu neispunjavanja obveza u skladu s člankom 178. Uredbe (EU) br. 575/2013) i ostale vrste statusa strane, npr. spojen, pripojen itd.

▼ M2

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Razina izvješćivanja ⁽³⁾	Opis
	Datum statusa subjekta	O	E	Datum promjene statusa subjekta
	Datum izdanja	O	E	Datum kada izdavatelj dostavlja vrijednosne papire pokrovitelju izdanja uz plaćanje. Ovo je datum na koji su vrijednosni papiri prvi put dostupni za dostavu investitorima.
	Datum dospjeća	O	E	Datum otkupa dužničkog instrumenta
	Nominalna valuta	O	E	Valuta u kojoj je vrijednosni papir nominiran
	Razvrstavanje primarne imovine	O	E	Razvrstavanje instrumenta
	Vrsta sekuritizacije imovine	O	E	Vrsta imovine koja se sekuritizira
	Status vrijednosnog papira	O	E	Dodatni atributi koji omogućuju utvrđivanje statusa vrijednosnog papira, koji mogu utvrditi je li instrument u životu, npr. je li u zakašnjenju, je li dospio ili je prijevremeno otkupljen
	Datum statusa vrijednosnog papira	O	E	Datum kada se smatra da je nastao status vrijednosnog papira iskazan u „status vrijednosnog papira”
	Dospjele neplaćene obveze za instrument	O	E	Ukupan iznos glavnice, kamate i naknade neplaćene na referentni datum koji su dospjeli temeljem ugovora, a nisu plaćeni (u kašnjenju su). Ovaj se iznos uvijek iskazuje. Unosi se 0 ako instrument nije u kašnjenju na referentni datum. Iznos se iskazuje u eurima. Iznose u stranoj valuti potrebno je konvertirati u euro po referentnom deviznom tečaju ESB-a za euro, odnosno po srednjem tečaju na referentni datum.
	Datum dospjeća neplaćenih obveza za instrument	O	E	Datum kada je instrument u kašnjenju u skladu s dijelom 2.48. Priloga V. Provedbenoj uredbi (EU) br. 680/2014. Ovo je najraniji datum kada instrument ima neplaćeni iznos na referentni datum i treba se unijeti ako je instrument u kašnjenju na referentni izvještajni datum.
	Vrsta redoslijeda instrumenta	O	E	Ovo označuje postoji li garancija za instrument, njegovu razinu i je li osiguran.
	Zemljopisno područje kolateralala	O	E	Zemljopisna raspodjela kolateralala

▼ M2

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Razina izvješćivanja ⁽³⁾	Opis
	Identifikacijska oznaka jamca	O	E	Standardna oznaka koja na jedinstveni način identificira jamca ⁽⁹⁾
	Vrsta identifikacijske oznake jamca	O	E	Određuje vrstu oznake koje se koristi za jamca

⁽¹⁾ Standardi elektroničkog izvješćivanja utvrđeni su odvojeno.

⁽²⁾ O: obvezni atribut; D: dobrovoljni atribut.

⁽³⁾ G: Razina grupe; E: Razina jedinice. Kada se primjenjuje odstupanje utvrđeno u članku 4.a stavku 3. Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24), trebaju se dostavljati podaci za podatkovna polja za svaki subjekt posebno u skladu s odgovarajućim nacionalnim pravilima koja su utvrdila nacionalne središnje banke koje su odobrile odstupanje, osiguravajući homogenost podataka u odnosu na obvezne raščlambe.

⁽⁴⁾ Nacionalne središnje banke bi po mogućnosti trebale upotrebljavati isti identifikacijski broj vrijednosnih papira za svaki vrijednosni papir kroz nekoliko godina. Osim toga, svaki identifikacijski broj vrijednosnih papira treba se odnositi na samo jedan vrijednosni papir. Nacionalne središnje banke moraju obavijestiti upravitelje SHSDB-a ako nisu u mogućnosti tako postupiti. S oznakama CUSIP i SEDOL može se postupiti kao s internim brojevima NSB-a.

⁽⁵⁾ Nacionalne središnje banke trebaju u metapodacima utvrditi vrstu upotrijebljenog identifikacijskog broja.

⁽⁶⁾ Ovi vrijednosni papiri neće biti obuhvaćeni u stvaranju agregata.

⁽⁷⁾ Identifikator koji se utvrđuje zasebno.

⁽⁸⁾ Uredba (EZ) br. 1893/2006 Europskog parlamenta i Vijeća od 20. prosinca 2006. o utvrđivanju statističke klasifikacije gospodarskih djelatnosti NACE Revision 2 te izmjeni Uredbe Vijeća (EEZ) br. 3037/90 kao i određenih uredbi EZ-a o posebnim statističkim područjima (SL L 393, 30.12.2006., str. 1.).

⁽⁹⁾ Identifikacijsku oznaku potrebno je posebno utvrditi. LEI se upotrebljava ako je primjenjivo.

DIO 3.

Godišnje držanje vrijednosnih papira od strane osiguravajućih društava

Tablica 1.

Opće informacije i pojašnjenja

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Opće informacije	Izveštajna institucija	O	Identifikacijska oznaka izvještajne institucije
	Datum dostave	O	Datum kada se podaci dostavljaju SHSDB-u
	Referentno razdoblje	O	Razdoblje na koje se podaci odnose
	Učestalost izvješćivanja	O	Godišnji podaci
2. Pojašnjenja (metapodaci)		O	Postupanje s prijevremenim otkupima
		O	Postupanje s obračunatom kamatom

⁽¹⁾ Standardi elektroničkog izvješćivanja utvrđeni su odvojeno.

⁽²⁾ O: obvezni atribut; D: dobrovoljni atribut.

Tablica 2.

Informacije o držanju vrijednosnih papira

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Informacije u vezi s vrijednosnim papirima	Sektor imatelja	O	Sektor/podsektor investitora.
			Osiguravajuća društva (S.128)
	Izvor	O	Izvor dostavljenih informacija o držanju vrijednosnih papira

▼ M2

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis										
			<table border="1"> <tr> <td data-bbox="884 342 943 421"></td> <td data-bbox="943 342 1401 421">Izravno izvješćivanje</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 421 943 499"></td> <td data-bbox="943 421 1401 499">Izvješćivanje skrbnika</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 499 943 577"></td> <td data-bbox="943 499 1401 577">Mješovito izvješćivanje ⁽³⁾</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 577 943 647"></td> <td data-bbox="943 577 1401 647">Nije dostupno</td> </tr> </table>		Izravno izvješćivanje		Izvješćivanje skrbnika		Mješovito izvješćivanje ⁽³⁾		Nije dostupno		
	Izravno izvješćivanje												
	Izvješćivanje skrbnika												
	Mješovito izvješćivanje ⁽³⁾												
	Nije dostupno												
	Rezidentnost subjekt osiguravajućeg društva (sjedište i podružnice)		<table border="1"> <tr> <td data-bbox="884 647 943 748"></td> <td data-bbox="943 647 1401 748">Rezidentnost subjekt osiguravajućeg društva (sjedište i podružnice)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 748 943 826"></td> <td data-bbox="943 748 1401 826">Rezident u državi sjedišta</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 826 943 904"></td> <td data-bbox="943 826 1401 904">Nije rezident u državi sjedišta</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 904 943 1005"></td> <td data-bbox="943 904 1401 1005">Ako nije rezident u državi sjedišta, rezident u drugim državama EGP-a, po državama</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 1005 943 1106"></td> <td data-bbox="943 1005 1401 1106">Ako nije rezident u državi sjedišta, rezident u drugim državama izvan EGP-a</td> </tr> </table>		Rezidentnost subjekt osiguravajućeg društva (sjedište i podružnice)		Rezident u državi sjedišta		Nije rezident u državi sjedišta		Ako nije rezident u državi sjedišta, rezident u drugim državama EGP-a, po državama		Ako nije rezident u državi sjedišta, rezident u drugim državama izvan EGP-a
	Rezidentnost subjekt osiguravajućeg društva (sjedište i podružnice)												
	Rezident u državi sjedišta												
	Nije rezident u državi sjedišta												
	Ako nije rezident u državi sjedišta, rezident u drugim državama EGP-a, po državama												
	Ako nije rezident u državi sjedišta, rezident u drugim državama izvan EGP-a												
	Izveštajna osnova	D	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="884 1106 943 1207"></td> <td data-bbox="943 1106 1401 1207">Označuje kako vrijednosni papir kotira, u postotcima ili udjelima</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 1207 943 1285"></td> <td data-bbox="943 1207 1401 1285">Postotak</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 1285 943 1359"></td> <td data-bbox="943 1285 1401 1359">Udjeli</td> </tr> </table>		Označuje kako vrijednosni papir kotira, u postotcima ili udjelima		Postotak		Udjeli				
	Označuje kako vrijednosni papir kotira, u postotcima ili udjelima												
	Postotak												
	Udjeli												
	Nominalna valuta	D	Valuta u kojoj je nominirana oznaka ISIN, iskazuje se kada izvještajna osnova odgovara postotku										
	Stanja	O	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="884 1460 943 1538"></td> <td data-bbox="943 1460 1401 1538">Ukupni iznos vrijednosnih papira koji se drže</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 1538 943 1718"></td> <td data-bbox="943 1538 1401 1718">Prema nominalnoj vrijednosti ⁽⁴⁾. Broj dionica ili udjela vrijednosnih papira ili agregirani nominalni iznos (u nominalnoj valuti ili euru) ako se vrijednosnim papirom trguje u iznosima, a ne udjelima, isključujući obračunatu kamatu.</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 1718 943 1845"></td> <td data-bbox="943 1718 1401 1845">Po tržišnoj vrijednosti. Vrijednost po kotiranoj tržišnoj cijeni iskazanoj u eurima, uključujući obračunatu kamatu ⁽⁵⁾.</td> </tr> </table>		Ukupni iznos vrijednosnih papira koji se drže		Prema nominalnoj vrijednosti ⁽⁴⁾ . Broj dionica ili udjela vrijednosnih papira ili agregirani nominalni iznos (u nominalnoj valuti ili euru) ako se vrijednosnim papirom trguje u iznosima, a ne udjelima, isključujući obračunatu kamatu.		Po tržišnoj vrijednosti. Vrijednost po kotiranoj tržišnoj cijeni iskazanoj u eurima, uključujući obračunatu kamatu ⁽⁵⁾ .				
	Ukupni iznos vrijednosnih papira koji se drže												
	Prema nominalnoj vrijednosti ⁽⁴⁾ . Broj dionica ili udjela vrijednosnih papira ili agregirani nominalni iznos (u nominalnoj valuti ili euru) ako se vrijednosnim papirom trguje u iznosima, a ne udjelima, isključujući obračunatu kamatu.												
	Po tržišnoj vrijednosti. Vrijednost po kotiranoj tržišnoj cijeni iskazanoj u eurima, uključujući obračunatu kamatu ⁽⁵⁾ .												
	Format	D ⁽⁶⁾	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="884 1845 943 1946"></td> <td data-bbox="943 1845 1401 1946">Utvrđuje format upotrijebljen za stanja po nominalnoj vrijednosti</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 1946 943 2047"></td> <td data-bbox="943 1946 1401 2047">Nominalna vrijednost u eurima ili drugoj odgovarajućoj valuti</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 2047 943 2119"></td> <td data-bbox="943 2047 1401 2119">Broj dionica/udjela</td> </tr> </table>		Utvrđuje format upotrijebljen za stanja po nominalnoj vrijednosti		Nominalna vrijednost u eurima ili drugoj odgovarajućoj valuti		Broj dionica/udjela				
	Utvrđuje format upotrijebljen za stanja po nominalnoj vrijednosti												
	Nominalna vrijednost u eurima ili drugoj odgovarajućoj valuti												
	Broj dionica/udjela												

▼ M2

Dostavljene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
	Status povjerljivosti	O	Status povjerljivosti za stanja
			Nije za objavu, ograničeno samo za internu upotrebu
			Povjerljivi statistički podaci
			Nije primjenjivo
2. Osnovni referentni podaci	Oznaka agregacije	O	Vrsta podataka
			Agregirani podaci (ne za svaki vrijednosni papir posebno)
	Razvrstavanje instrumenata	O	Razvrstavanje vrijednosnog papira u skladu s ESA 2010 i Uredbom (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24)
			Kratkoročni dužnički vrijednosni papiri (F.31)
			Dugoročni dužnički vrijednosni papiri (F.32)
			Dionice koje kotiraju na burzi (F.511)
			Udjeli ili jedinice u novčanom fondu (F.521)
			Udjeli ili jedinice u investicijskim fondovima osim novčanih fondova (F.522)
	Sektor izdavatelja	O	Institucionalni sektor izdavatelja u skladu s ESA 2010 i Uredbom (EU) br. 1011/2012 (ES/2012/24)
	Država izdavatelja	O	Država osnivanja ili sjedišta izdavatelja vrijednosnog papira
		Države europodručja	
		Države Unije izvan europodručja	
		Države izvan Unije	

⁽¹⁾ Standardi elektroničkog izvješćivanja utvrđeni su odvojeno.

⁽²⁾ O: obvezni atribut; D: dobrovoljni atribut.

⁽³⁾ Samo ako se izravno izvješćivanje i izvješćivanje skrbnika ne može razlikovati.

⁽⁴⁾ Ne iskazuje se ako se iskazuju tržišne vrijednosti.

⁽⁵⁾ Preporuča se uključivanje obračunate kamate, koliko je to moguće.

⁽⁶⁾ Ne iskazuje se ako se iskazuju tržišne vrijednosti (i odgovarajuće druge promjene u obujmu/transakcijama).

▼ M3

PRILOG II.

PISMO OBAVIJESTI IZVJEŠTAJNIM JEDINICAMA ZA PODATKE NA RAZINI GRUPE

Obavijest o razvrstavanju kao izvještajna jedinica za podatke na razini grupe u skladu s Uredbom (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24).

[Poštovani gospodine/gospodo]

OVIME VAS obavještavam, u ime Europske središnje banke (ESB), da je [pravni naziv izvještajne jedinice za podatke na razini grupe] raspoređen od strane Upravnog vijeća ESB-a kao izvještajna jedinica za podatke na razini grupe za statističke svrhe, u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom (b) i člankom 2. stavkom 4. Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24).

Izvještajne obveze [pravni naziv izvještajne jedinice za podatke na razini grupe] kao izvještajne jedinice za podatke na razini grupe utvrđene su u članku 3.a Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24).

Razlozi za razvrstavanje kao „izvještajne jedinice za podatke na razini grupe”

Upravno vijeće utvrdilo je da [pravni naziv izvještajne jedinice za podatke na razini grupe] udovoljava uvjetima za izvještajnu jedinicu za podatke na razini grupe u skladu sa sljedećim kriterijima, na temelju Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24):

- (a) [pravni naziv izvještajne jedinice za podatke na razini grupe] je voditelj bankovne grupe, kako je definirana u članku 1. točki 10. i na koju se poziva u članku 2. stavku 1. točki (b) podtočki i. Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) ili je institucija ili financijska institucija osnovana u državi članici sudionici koja nije dio bankovne grupe (dalje u tekstu „subjekt”), u skladu s člankom 2. stavkom 1. točkom (b) podtočkom ii. Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24);
- (b) [pravni naziv izvještajne jedinice za podatke na razini grupe] udovoljava sljedećim kriterijima [umetnuti odgovarajuće kriterije kojima voditelj bankovne grupe ili subjekt udovoljava da bi bio kvalificiran kao izvještajna jedinica za podatke na razini grupe, kako je utvrdilo Upravno vijeće]:
 - i. [vrijednost ukupne imovine bilance bankovne grupe [pravni naziv izvještajne jedinice za podatke na razini grupe]; ili je ukupna imovina bilance [pravni naziv izvještajne jedinice za podatke na razini grupe] veća od 0,5 % ukupne konsolidirane imovine bilance bankovne grupe iz Europske unije, prema posljednjim podacima dostupnim ESB-u, tj. (a) podaci koji se odnose na kraj prosinca kalendarske godine koje prethodi slanju ove obavijesti; ili (b) ako podaci pod (a) nisu dostupni, podaci koji se odnose na kraj prosinca prethodne godine];
 - ii. [bankovna grupa ili subjekt važan je za stabilnost i funkcioniranje financijskog sustava u europodručju iz sljedećih razloga: *[ovdje dodati obrazloženje zbog kojeg je bankovna grupa ili subjekt važan za stabilnost i funkcioniranje financijskog sustava u europodručju, npr.:*

— *bankovna grupa ili subjekt je usko i u velikoj mjeri međusobno povezan s drugim financijskim institucijama u europodručju,*

— *bankovna grupa ili subjekt obavlja snažnu i opsežnu prekograničnu djelatnost,*

▼ **M3**

— *djelatnost bankovne grupe ili subjekta u velikoj je mjeri koncentrirana u jednom segmentu bankovnog poslovanja europodručja, za koji predstavlja važnog sudionika,*

— *bankovna grupa ili subjekt ima složenu korporativnu strukturu koja se širi izvan domaćeg područja;*

— *ESB izravno nadzire bankovnu grupu ili subjekt]]*

iii. [bankovna grupa ili subjekt važan(-na) je za stabilnost i funkcioniranje financijskog sustava u [relevantnim državama članicama europodručja] iz sljedećih razloga: [ovdje dodati obrazloženje zbog kojeg je bankovna grupa ili subjekt važan za stabilnost i funkcioniranje financijskog sustava u odgovarajućim državama članicama europodručja, npr.:

— *bankovna grupa ili subjekt usko je i u velikoj mjeri međusobno povezan(a) s drugim financijskim institucijama na domaćem području;*

— *bankovna grupa ili subjekt u velikoj je mjeri koncentriran(a) [navesti segment bankarskog poslovanja], u kojem predstavlja važnog domaćeg sudionika;*

— *ESB izravno nadzire bankovnu grupu ili subjekt]]*

Izvor informacija kojim se podupire razvrstavanje kao „zvještajna jedinica za podatke na razini grupe”

ESB izvodi ukupnu imovinu bilance subjekata ili bankovnih grupa iz Europske unije na temelju informacija prikupljenih od nacionalnih središnjih banaka o konsolidiranoj bilanci bankovnih grupa u odgovarajućoj državi članici, izračunato u skladu s člankom 18. stavcima 1., 4. i 8., člankom 19. stavcima 1. i 3. i člankom 23. Uredbe (EU) br. 575/2013 Europskog parlamenta i Vijeća ⁽¹⁾.

[Kada je potrebno, ovdje treba unijeti daljnja obrazloženja metodologije koja se primjenjuje na dodatne kriterije uključivanja koje je dogovorilo Upravno vijeće.]

Prigovori i provjera Upravnog vijeća

Svaki zahtjev za provjeru od strane Upravnog vijeća ESB-a razvrstavanja [pravni naziv izvještajne jedinice za podatke na razini grupe] kao izvještajne jedinice za podatke na razini grupe na temelju gore navedenih obrazloženja upućuje se [umetnuti naziv i adresu NSB-a] u roku od 15 radnih dana ESB-a od primitka ovog pisma. [Pravni naziv izvještajne jedinice za podatke na razini grupe] mora uključiti razloge za takav zahtjev i sve dodatne informacije.

Datum početka izvještajnih obveza

Ako nema prigovora, [pravni naziv izvještajne jedinice za podatke na razini grupe] treba dostaviti statističke podatke u skladu s člankom 3.a Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) do [unijeti početni datum izvješćivanja, tj. ne kasnije od šest mjeseci nakon slanja pisma].

⁽¹⁾ Uredba (EU) br. 575/2013 Europskog parlamenta i Vijeća od 26. lipnja 2013. o bonitetnim zahtjevima za kreditne institucije i investicijska društva i o izmjeni Uredbe (EU) br. 648/2012 (SL L 176, 27.6.2013., str. 1.).

▼ M3*Promjene u statusu obaviještenog subjekta*

Od Vas se zahtijeva da obavijestite [*naziv NSB-a kojeg se obavještuje*] o svakoj promjeni naziva ili pravnog oblika, pripajanju odnosno spajanju, restrukturiranju i bilo kojem drugom događaju ili okolnosti [*pravni naziv izvještajne jedinice za podatke na razini grupe*] koja može utjecati na izvještajne obveze [*pravni naziv izvještajne jedinice za podatke na razini grupe*] u roku od 10 radnih dana ESB-a o takvom događaju.

Neovisno o nastanku takvog događaja, [*pravni naziv izvještajne jedinice za podatke na razini grupe*] ostat će predmet izvještajnih obveza iz Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) dok Vas drugačije ne obavijestimo u ime ESB-a.

S poštovanjem,

[potpis]