

To besedilo je zgolj informativne narave in nima pravnega učinka. Institucije Unije za njegovo vsebino ne prevzemajo nobene odgovornosti. Verodostojne različice zadevnih aktov, vključno z uvodnimi izjavami, so objavljene v Uradnem listu Evropske unije. Na voljo so na portalu EUR-Lex. Uradna besedila so neposredno dostopna prek povezav v tem dokumentu

► **B****SMERNICA EVROPSKE CENTRALNE BANKE**

z dne 22. marca 2013

o statistiki imetij vrednostnih papirjev

(ECB/2013/7)

(2013/215/EU)

(UL L 125, 7.5.2013, str. 17)

spremenjen z:

		Uradni list		
		št.	stran	datum
► <u>M1</u>	Smernica Evropske centralne banke (EU) 2015/948 z dne 16. aprila 2015	L 154	15	19.6.2015
► <u>M2</u>	Smernica Evropske centralne banke (EU) 2016/1386 z dne 2. avgusta 2016	L 222	85	17.8.2016
► <u>M3</u>	Smernica Evropske centralne banke (EU) 2018/323 z dne 22. februarja 2018	L 62	38	5.3.2018

popravljena z:► **C1** Popravek, UL L 238, 6.9.2016, str. 7 (2016/1386)

▼B**SMERNICA EVROPSKE CENTRALNE BANKE**

z dne 22. marca 2013

o statistiki imetij vrednostnih papirjev

(ECB/2013/7)

(2013/215/EU)

▼M2*Člen 1***Področje uporabe**

Ta smernica določa obveznosti NCB poročati ECB statistiko imetij vrednostnih papirjev, zbrano v skladu z Uredbo (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), in okvir za upravljanje kakovosti podatkov za to statistiko, ki je namenjen za zagotovitev popolnosti, točnosti in skladnosti izhodnih podatkov z dosledno uporabo pravil o standardih kakovosti za te podatke.

*Člen 2***Opredelitev pojmov**

Če ni drugače določeno, se v tej smernici uporabljajo opredelitve pojmov iz Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), skupaj z naslednjimi opredelitvami pojmov:

1. „vhodni podatki“ pomenijo podatke, ki se poročajo ECB;
2. „izhodni podatki“ pomenijo podatke, ki jih ustvari ECB v okviru statistike imetij vrednostnih papirjev;
3. „upravljanje kakovosti podatkov“ pomeni zagotavljanje, preverjanje in ohranjanje kakovosti izhodnih podatkov z uporabo ciljev upravljanja kakovosti podatkov, meril za upravljanje kakovosti podatkov in pragov upravljanja kakovosti podatkov;
4. „baza podatkov statistike imetij vrednostnih papirjev Evropskega sistema centralnih bank“ ali „SHSDB“ pomeni tehnični mehanizem za pripravo podatkov, zbranih na podlagi te smernice in Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), ki ga upravljata ECB in Deutsche Bundesbank;
5. „cilj upravljanja kakovosti podatkov“ pomeni referenčno merilo za ocenjevanje kakovosti izhodnih podatkovnih virov;
6. „merilo za upravljanje kakovosti podatkov“ pomeni statistični kazalnik, ki meri raven, do katere je bil dosežen posamezen cilj upravljanja kakovosti podatkov;
7. „prag upravljanja kakovosti podatkov“ pomeni najnižjo raven preverjanja, ki ga je treba opraviti, da bi bile izpolnjene zahteve okvira za upravljanje kakovosti podatkov glede posameznega cilja upravljanja kakovosti podatkov.

▼ **B***Člen 3*▼ **M2****Obveznosti poročanja NCB v zvezi z imetji vrednostnih papirjev s kodo ISIN za podatke po sektorjih**

1. NCB zbirajo in poročajo ECB statistične informacije o imetjih vrednostnih papirjev s kodo ISIN, ki jih predložijo poročevalske enote za podatke po sektorjih, po posameznih vrednostnih papirjih v skladu s shemami poročanja iz dela 1 (tabele 1 do 3) in dela 2 (tabele 1 do 3) Priloge I ter v skladu s standardi za elektronsko poročanje, ki so določeni posebej, za naslednje vrste instrumentov: dolžniške vrednostne papirje (F.31 in F.32); delnice, ki kotirajo na borzi (F.511), in delnice ali enote investicijskih skladov (F.521 in F.522).

Obveznosti poročanja NCB zajemajo stanja ob koncu četrtrletja in: (i) finančne transakcije ob koncu četrtrletja za referenčno četrtrletje ali (ii) podatke ob koncu meseca ali koncu četrtrletja, ki so potrebni za izpeljavo finančnih transakcij, kakor je določeno v odstavku 2. NCB poročajo tudi stanja ob koncu leta, kakor je določeno v členu 3(2b) Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), v skladu s shemo poročanja iz dela 3 (tabele 1 do 2) Priloge I.

Finančne transakcije ali podatki, potrebni za izpeljavo finančnih transakcij, ki jih dejanske poročevalske enote poročajo NCB v skladu z delom 1 poglavja 1 Priloge I k Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), se merijo, kakor je določeno v delu 3 Priloge II k Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24).

2. NCB poročajo ECB podatke, navedene v odstavku 1, za naslednja referenčna obdobja in v skladu z naslednjimi roki:

(a) v zvezi z imetji vrednostnih papirjev, ki jih imajo rezidenčni vlagatelji, razen NCB, imetji vrednostnih papirjev, ki jih imajo rezidenčni skrbniki v skrbništvu za stranke, ki so rezidenti drugih držav članic euroobmočja, ter imetji vrednostnih papirjev, ki so jih izdali subjekti euroobmočja in jih imajo rezidenčni skrbniki v skrbništvu za stranke, ki so rezidenti zunaj euroobmočja:

(i) NCB četrtrletno poročajo podatke o stanjih ob koncu četrtrletja po posameznih vrednostnih papirjih do zaključka poslovanja na 70. koledarski dan po koncu četrtrletja, na katero se podatki nanašajo;

(ii) NCB poročajo: (1) četrtrletno transakcije po posameznih vrednostnih papirjih in, kadar je mogoče, druge spremembe obsega za referenčno četrtrletje do zaključka poslovanja na 70. koledarski dan po koncu četrtrletja, na katero se podatki nanašajo; ali (2) stanja po posameznih vrednostnih papirjih in, kadar je mogoče, druge spremembe obsega, ki so potrebni za izpeljavo transakcij. V zadnjem primeru NCB poročajo v skladu s pristopi, opisanimi v delu 1 poglavja 1 Priloge I k Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), do zaključka poslovanja na 70. koledarski dan po koncu četrtrletja, na katero se podatki nanašajo, kadar gre za četrtrletne podatke po posameznih vrednostnih papirjih, in na 63. koledarski dan po koncu meseca, na katerega se podatki nanašajo, kadar gre za mesečne podatke po posameznih vrednostnih papirjih;

▼ M2

- (b) v zvezi z imetji vrednostnih papirjev, ki jih imajo zavarovalne družbe na letni podlagi, NCB poročajo podatke o agregiranih stanjih ob koncu leta do zaključka poslovanja na 70. koledarski dan po koncu leta, na katero se podatki nanašajo.

*Člen 3a***Obveznosti poročanja NCB v zvezi z imetji vrednostnih papirjev s kodo ISIN za podatke po skupinah**

1. NCB zbirajo in poročajo ECB statistične informacije o imetjih vrednostnih papirjev s kodo ISIN, ki jih predložijo poročevalske enote za podatke po skupinah, po posameznih vrednostnih papirjih v skladu s shemami poročanja iz dela 2 (tabele 1 do 3) Priloge I in v skladu s standardi za elektronsko poročanje, ki so določeni posebej, za naslednje vrste instrumentov: dolžniške vrednostne papirje (F.31 in F.32); delnice, ki kotirajo na borzi (F.511), in delnice ali enote investicijskih skladov (F.521 in F.522).

Obveznosti poročanja NCB zajemajo stanja ob koncu četrtertletja, kakor je določeno v odstavku 2.

2. NCB poročajo ECB podatke, navedene v odstavku 1, do zaključka poslovanja na 55. koledarski dan po koncu četrtertletja, na katero se podatki nanašajo.

Z odstopanjem od tega lahko ECB dovoli NCB, da poroča podatke do zaključka poslovanja na 62. koledarski dan po koncu četrtertletja, na katero se podatki nanašajo. V takih primerih NCB predloži ECB pisno prošnjo za odstopanje, v kateri navede:

- (a) razloge, na katerih prošnja temelji in iz katerih je razvidno, da je odstopanje potrebno za to, da se zagotovi točnost in skladnost podatkov, ki se poročajo ECB, in sicer s tem, da se NCB omogoči, da podatke navzkrižno preveri z dodatnimi viri podatkov, ki sicer ne bi bili pravočasno na voljo za potrebno preverjanje kakovosti vhodnih podatkov;

- (b) obdobje, za katero naj se tako odstopanje odobri.

Po tem, ko ECB oceni prošnjo NCB, lahko ECB odobri odstopanje za točno določeno obdobje in potrebo po odstopanju vsako leto pregleda.

▼ M3

3. Ne glede na zahtevo za poročanje iz odstavka 1 se lahko NCB odloči, da poročevalske enote za podatke po skupinah, določene po členu 2 Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), poročajo statistične informacije iz poglavja 2 Priloge I k navedeni uredbi ECB. V takem

▼ **M3**

primeru NCB o tem obvesti ECB in poročevalske enote, po čemer ECB opredeli in uvede ureditve poročanja, po katerih se ravnajo poročevalske enote, in prevzame nalogo zbiranja zahtevanih podatkov neposredno od poročevalskih enot.

▼ **M2***Člen 3b***Splošne obveznosti poročanja NCB**

1. ECB do septembra vsakega leta sporoči nacionalnim centralnim bankam točne datume prenosa podatkov, ki jih je treba poročati, v obliki koledarja poročanja za naslednje leto.

2. Za popravke mesečnih in četrtnih podatkov se uporabljajo naslednja splošna pravila.

(a) NCB poročajo običajne popravke, kot sledi:

(i) popravki mesečnih podatkov, ki se nanašajo na tri mesece pred zadnjim četrtnim letom in se prenašajo četrtno, se pošljejo skupaj s podatki za zadnje četrtno leto (redni prenos podatkov); popravki mesečnih podatkov, ki se nanašajo na mesec pred zadnjim mesecem in se prenašajo mesečno, se pošljejo skupaj s podatki za zadnji mesec (redni prenos podatkov);

(ii) popravki četrtnih podatkov, ki se nanašajo na četrtno leto pred zadnjim četrtnim letom, se pošljejo skupaj s podatki za zadnje četrtno leto (redni prenos podatkov);

(iii) popravki za prejšnja tri leta (12 četrtnih let) se pošljejo skupaj z rednim prenosom podatkov, ki se nanašajo na tretje četrtno leto;

(iv) poročanje kakršnih koli drugih običajnih popravkov, ki niso zajeti s točkami (i) do (iii), se dogovori z ECB.

(b) Izredne popravke, ki znatno izboljšajo kakovost podatkov, NCB na podlagi predhodnega dogovora z ECB poročajo takoj, ko je to mogoče, in zunaj rednih obdobij prenosa podatkov.

NCB predložijo ECB pojasnila, v katerih navedejo razloge za znatne popravke. NCB lahko prostovoljno prav tako predložijo pojasnila za katere koli druge popravke.

3. Za zahteve za poročanje, določene v tem členu, veljajo naslednje zahteve za poročanje preteklih podatkov, kadar država članica sprejme euro po začetku učinkovanja te smernice:

▼ M2

- (a) NCB držav članic, ki so se pridružile Uniji pred decembrom 2012, poročajo ECB po najboljših prizadevanjih pretekle podatke, ki zajemajo vsaj: (1) referenčna obdobja z začetkom od marca 2014 ali (2) obdobje petih let pred sprejetjem eura s strani zadevne države članice, in sicer krajše od teh obdobj;
- (b) NCB držav članic, ki so se pridružile Uniji po decembru 2012, poročajo ECB po najboljših prizadevanjih pretekle podatke, ki zajemajo vsaj: (1) referenčna obdobja z začetkom od marca 2016 ali (2) obdobje petih let pred sprejetjem eura s strani zadevne države članice, in sicer krajše od teh obdobj.

4. Računovodska pravila, določena v členih 5, 5a in 5b Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), se uporabljajo tudi, ko NCB poročajo podatke v skladu s to smernico.

▼ B*Člen 4***▼ M2****Pristopi poročanja za imetja vrednostnih papirjev brez kode ISIN za podatke po sektorjih**

1. NCB se lahko odločijo, ali bodo ECB poročale statistične informacije o vrednostnih papirjih brez kode ISIN, ki jih imajo denarne finančne institucije (MFI), investicijski skladi, družbe, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev in opravljajo posle listinjenja (DPFS), in zavarovalne družbe, za katere se uporablja Uredba (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), ali ki jih imajo skrbniki za: (i) rezidenčne stranke, za katere se Uredba (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24) ne uporablja; (ii) nefinančne stranke, ki so rezidenti drugih držav članic euroobmočja, ali (iii) stranke, ki so rezidenti držav članic zunaj euroobmočja, kakor je opredeljeno v Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), ki jim ni odobreno odstopanje od zahtev za poročanje po Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24).

▼ B

2. NCB, ki poročajo statistične informacije skladno z odstavkom 1, jih poročajo v skladu s pravili, določenimi v členu 3(2), in pri tem uporabijo sheme poročanja iz dela 1 (tabele 1, 2 in 4) in dela 2 (tabele 1, 2 in 4) Priloge I ter tudi standarde za elektronsko poročanje, ki so določeni posebej.

▼ M2

3. Četrtni podatki se popravljajo v skladu s členom 3b(2)(a) in (b).

▼ B

4. NCB predložijo ECB pojasnila, v katerih navedejo razloge za znatne popravke. NCB lahko prostovoljno prav tako predložijo pojasnila za katere koli druge popravke. Kjer je mogoče, NCB poleg tega zagotovijo informacije o znatnih prerazvrstitvah v sektorjih imetnikov ali v razvrstitvi instrumentov.

▼ **M2***Člen 4a***Pristopi poročanja za imetja vrednostnih papirjev, ki so jih izdali imetniki in jih imajo MFI**

1. NCB poročajo ECB statistične informacije o imetjih vrednostnih papirjev s kodo ISIN, ki so jih izdali imetniki, in po prosti presoji vsake zadevne NCB o imetjih vrednostnih papirjev brez kode ISIN, ki so jih izdali imetniki, ki jih imajo MFI, za katere se uporablja Uredba (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24).

Obveznosti poročanja NCB zajemajo stanja ob koncu četrtertletja.

2. NCB, ki poročajo statistične informacije skladno z odstavkom 1, jih poročajo v skladu s pravili, določenimi v členu 3(2)(a), ter pri tem uporabijo sheme poročanja iz dela 1 (tabele 1, 2 in 5) Priloge I in standarde za elektronsko poročanje, ki so določeni posebej.

3. Četrtrletni podatki se popravljajo v skladu s členom 3b(2)(a) in (b).

4. NCB predložijo ECB pojasnila, v katerih navedejo razloge za znatne popravke. NCB lahko prostovoljno prav tako predložijo pojasnila za katere koli druge popravke. Kjer je mogoče, NCB poleg tega zagotovijo informacije o znatnih prerazvrstitvah v sektorjih imetnikov ali v razvrstitvi instrumentov.

*Člen 4b***Obveznosti poročanja NCB v zvezi z imetji vrednostnih papirjev brez kode ISIN za podatke po skupinah**

1. NCB zbirajo in poročajo ECB statistične informacije o imetjih vrednostnih papirjev brez kode ISIN, ki jih predložijo poročevalske enote za podatke po skupinah, po posameznih vrednostnih papirjih v skladu s shemami poročanja iz tabel 1, 2 in 4 v delu 2 Priloge I ter v skladu s standardi za elektronsko poročanje, ki so določeni posebej.

Obveznosti poročanja NCB zajemajo stanja ob koncu četrtertletja, kakor je določeno v odstavku 2.

2. NCB poročajo ECB podatke, navedene v odstavku 1, do zaključka poslovanja na 55. koledarski dan po koncu četrtertletja, na katero se podatki nanašajo.

Z odstopanjem od tega lahko ECB dovoli NCB, da poroča podatke do zaključka poslovanja na 62. koledarski dan po koncu četrtertletja, na katero se podatki nanašajo. V takih primerih NCB predloži ECB pisno prošnjo za odstopanje, v kateri navede:

▼ M2

(a) razloge, na katerih prošnja temelji in iz katerih je razvidno, da je odstopanje potrebno za to, da se zagotovi točnost in skladnost podatkov, ki se poročajo ECB, in sicer s tem, da se NCB omogoči, da podatke navzkrižno preveri z dodatnimi viri podatkov, ki sicer ne bi bili pravočasno na voljo za potrebno preverjanje kakovosti vhodnih podatkov;

(b) obdobje, za katero naj se tako odstopanje odobri.

Po tem, ko ECB oceni prošnjo NCB, lahko ECB odobri odstopanje za točno določeno obdobje, in potrebo po odstopanju vsako leto pregleda.

▼ M3

3. Ne glede na zahtevo za poročanje iz odstavka 1 se lahko NCB odloči, da poročevalske enote za podatke po skupinah, določene po členu 2 Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), poročajo statistične informacije iz poglavja 2 Priloge I k navedeni uredbi ECB. V takem primeru NCB o tem obvesti ECB in poročevalske enote, po čemer ECB opredeli in uvede ureditve poročanja, po katerih se ravnajo poročevalske enote, in prevzame nalogo zbiranja zahtevanih podatkov neposredno od poročevalskih enot.

▼ B*Člen 5***Pristopi za pripravo statistike imetij vrednostnih papirjev v skrbništvu**

1. Ne glede na izvzetje iz obveznosti statističnega poročanja, ki ga lahko NCB odobrijo skrbnikom v skladu s členom 4(5)(a) Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), s ciljem izpolnjevanja člena 3 NCB po posvetovanju z ECB določijo najustreznejši pristop za pripravo statistike o vrednostnih papirjih, ki jih imajo vlagatelji, za katere ne veljajo zahteve za poročanje iz Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), glede na organiziranost upoštevanih trgov in razpoložljivost drugih ustreznih statističnih, javnih ali nadzornih informacij v državah članicah.

2. Če skrbniki skladno z izvzetjem, odobrenim po členu 4(5)(a) Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), ne poročajo podatkov o imetjih vrednostnih papirjev in če NCB te podatke pridobijo iz drugih statističnih ali nadzornih podatkovnih virov ali jih zbirajo neposredno od vlagateljev v skladu z nacionalnimi ureditvami, NCB sprejmejo vse naslednje ukrepe:

(a) zagotovijo, da so ti viri zadostno usklajeni s statističnimi koncepti in opredelitvami, določenimi v Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24);

(b) spremljajo kakovost podatkov skladno z minimalnimi statističnimi standardi, določenimi v Prilogi III k Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24);

▼ M2

- (c) če sporočeni podatki ne izpolnjujejo standardov kakovosti, navedenih v pododstavku (b), izboljšajo kakovost teh podatkov, vključno z zbiranjem podatkov od skrbnikov, kakor določata člena 4(1) in 4b(3) Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24).

▼ B

3. NCB poleg tega zagotovijo informacije o znatnih drugih spremembah obsega, kjer je mogoče, kot je opredeljeno v delu 3 Priloge II k Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24).

*Člen 6***Odstopanja**

1. NCB vsaj enkrat letno obvestijo ECB o odstopanjih, ki so bila poročevalskim enotam odobrena, obnovljena ali preklicana za naslednje koledarsko leto, in tudi o vseh priložnostnih zahtevah za poročanje, naloženih dejanskim poročevalskim enotam, ki jim je odobreno odstopanje.

▼ M2

2. NCB redno, vsaj enkrat letno, preverjajo izpolnjevanje pogojev iz členov 4, 4a in 4b Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24) za odobritev, obnovitev ali preklic katerega koli odstopanja.

▼ B*Člen 7***Referenčni podatki o sredstvih konsolidirane bilance stanja poročevalskih skupin****▼ M2**

1. Svet ECB določi poročevalske enote za podatke po skupinah, kakor je določeno v členu 2(4) Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24) in v skladu z merili iz navedenega člena, na podlagi podatkov ob koncu decembra, ki ustrezajo predhodnemu koledarskemu letu in jih NCB zagotovijo ECB (v nadaljnjem besedilu: referenčni podatki) za namen izpeljave statistike Evropskega sistema centralnih bank (ESCB) o konsolidiranih bančnih podatkih za države članice.

▼ B

2. ECB do septembra vsakega leta sporoči NCB datum v naslednjem letu, do katerega morajo NCB prenesti referenčne podatke. Ta prenos se zgodi pravočasno tako, da se omogoči izpeljava skupnih konsolidiranih sredstev bank Evropske unije v juliju vsakega leta.

▼ M2*Člen 8***Postopek uradne obvestitve poročevalskih enot za podatke po skupinah**

1. NCB v imenu ECB uporabijo predlogo pisma iz Priloge II (v nadaljnjem besedilu: uradno obvestilo) za uradno obvestitev poročevalskih enot za podatke po skupinah o odločitvi Sveta ECB po členu 2(4)

▼ M2

Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24) o njihovih obveznostih poročanja po navedeni uredbi. Uradno obvestilo vsebuje merila, ki upravičujejo, da se uradno obveščeni subjekt razvrsti med poročevalske enote za podatke po skupinah.

2. Zadevna NCB pošlje uradno obvestilo poročevalski enoti za podatke po skupinah v 10 delovnih dneh ECB po datumu odločitve Sveta ECB, kopijo tega obvestila pa pošlje sekretariatu ECB.

3. Postopek, naveden v odstavku 2, se ne uporablja za uradno obvestitev poročevalskih enot za podatke po skupinah, ki jih je Svet ECB določil po členu 2(4) Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24) pred datumom začetka učinkovanja te smernice.

*Člen 9***Postopek pregleda s strani Sveta ECB**

1. Če poročevalska enota za podatke po skupinah, ki je bila uradno obveščena v skladu s členom 8, v 15 delovnih dneh ECB po prejemu tega uradnega obvestila zadevni NCB predloži obrazloženo pisno zahtevo s podpornimi informacijami, da se njena razvrstitev med poročevalske enote za podatke po skupinah pregleda, zadevna NCB to zahtevo prenese Svetu ECB v 10 delovnih dneh ECB.

2. Po prejemu pisne zahteve po odstavku 1 Svet ECB pregleda razvrstitev in svojo obrazloženo odločitev v dveh mesecih od prejema zahteve pisno sporoči zadevni NCB, ki o odločitvi Sveta ECB uradno obvesti poročevalsko enoto za podatke po skupinah v 10 delovnih dneh ECB.

▼ B*Člen 10***Sodelovanje s pristojnimi organi, ki niso NCB**

1. Kadar je mogoče vse podatke, opisane v Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), ali del teh podatkov pridobiti od pristojnih organov, ki niso NCB, NCB vzpostavijo ustrezne mehanizme sodelovanja s temi organi, da se zagotovi trajna struktura za prejemanje teh podatkov.

▼ M2

2. NCB zagotovijo, da podatki, navedeni v odstavku 1, izpolnjujejo minimalne statistične standarde ECB, določene v Prilogi III k Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), in vse druge zahteve, določene v Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), preden jih prenesejo ECB v skladu s členi 3, 3a in 3b.

▼M2

▼C1

*Člen 11***Preverjanje**

1. Brez poseganja v pravice ECB glede preverjanja, določene v uredbah (ES) št. 2533/98 in (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), NCB spremljajo in zagotavljajo kakovost in zanesljivost statističnih informacij, danih na razpolago ECB, ter v okviru splošnega upravljanja kakovosti podatkov tesno sodelujejo z upravljavci baze podatkov SHSDB.

2. ECB te podatke ocenjuje na podoben način, v tesnem sodelovanju z upravljavci baze podatkov SHSDB. Ocenjevanje se izvaja pravočasno.

3. ECB in NCB vsaki dve leti z Odborom za statistiko ESCB in, če to pride v poštev, s končnimi uporabniki izmenjajo informacije o praksi, ukrepih in postopkih, ki se uporabljajo pri pripravi statističnih podatkov o imetjih vrednostnih papirjev.

4. NCB zagotavljajo, preverjajo in ohranjajo kakovost statističnih podatkov o imetjih vrednostnih papirjev z uporabo ciljev upravljanja kakovosti podatkov, meril za upravljanje kakovosti podatkov in pragov upravljanja kakovosti podatkov. Cilji upravljanja kakovosti podatkov vključujejo zagotavljanje: (a) kakovosti agregiranih izhodnih podatkov; (b) skladnosti imetij in referenčnih podatkov ter (c) skladnosti z drugimi statistikami.

5. Kadar upravljavci baze podatkov SHSDB postavijo vprašanja NCB, morajo upravljavci ta vprašanja razvrstiti kot: (a) najnujnejša vprašanja; (b) nujna vprašanja ali (c) druga vprašanja. NCB na ta vprašanja odgovorijo pisno v roku, primernem glede na to razvrstitev.

6. Podatki iz centralizirane baze vrednostnih papirjev, ki se uporabijo za statistiko imetij vrednostnih papirjev, se preverijo v skladu s Smernico ECB/2012/21 ⁽¹⁾.

▼B

*Člen 12***Standardi za prenos**

Za elektronski prenos statističnih informacij, ki jih zahteva ECB, NCB uporabljajo ESCB-Net. Statistične informacije se ECB dajo na razpolago v skladu s standardi za elektronsko poročanje, ki so določeni posebej. Za prenos statističnih informacij se lahko na podlagi predhodnega soglasja ECB uporabijo druga sredstva.

⁽¹⁾ Smernica Evropske centralne banke ECB/2012/21 z dne 26. septembra 2012 o okviru za upravljanje s kakovostjo podatkov v centralizirani bazi vrednostnih papirjev (UL L 307, 7.11.2012, str. 89).

▼B*Člen 13***Poenostavljen postopek spreminjanja**

Izvršilni odbor ECB lahko ob upoštevanju stališč Odbora ESCB za statistiko izvede tehnične spremembe prilog k tej smernici, pod pogojem, da te spremembe ne spreminjajo osnovnega konceptualnega okvira niti ne vplivajo na breme poročanja poročevalskih enot. Izvršilni odbor obvesti Svet ECB o kateri koli taki spremembi brez nepotrebnega odlaganja.

*Člen 14***Učinkovanje in izvedba**

Ta smernica začne učinkovati na dan, ko so o njej uradno obveščene NCB. Centralne banke Eurosistema morajo postopati v skladu s členoma 8 in 9 od datuma, ko so NCB uradno obveščene o Smernici, v skladu s preostalimi določbami Smernice pa od 1. januarja 2014.

*Člen 15***Naslovniki**

Ta smernica je naslovljena na vse centralne banke Eurosistema.

▼ M2

PRILOGA I

HEME POROČANJA

DEL 1

Imetja vrednostnih papirjev po sektorjih, razen imetij nacionalnih centralnih bank

Tabela 1

Splošne informacije in pojasnila

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Splošne informacije	Poročevalska institucija	M	Identifikacijska koda poročevalske institucije
	Datum predložitve	M	Datum, ko so podatki predloženi v bazo podatkov statistike imetij vrednostnih papirjev (SHSDB)
	Referenčno obdobje	M	Obdobje, na katero se nanašajo podatki
	Frekvenca poročanja	M	Četrtni podatki
Mesečni podatki ⁽³⁾			
2. Pojasnila (metapodatki)	M	Obravnava predčasnih odkupov	
	M	Obravnava obračunanih obresti	

⁽¹⁾ Standardi za elektronsko poročanje so določeni posebej.

⁽²⁾ M: obvezen atribut; V: prostovoljen atribut.

⁽³⁾ Samo za stanja, če so transakcije izpeljane iz mesečnih stanj v bazi podatkov SHSDB.

Tabela 2

Informacije o imetjih vrednostnih papirjev

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Informacije v zvezi z vrednostnimi papirji	Sektor imetnika	M	Sektor/podsektor vlagatelja
			Nefinančne družbe (S.11) ⁽³⁾
			Institucije, ki sprejemajo vloge, razen centralnih bank (S.122)
			Skladi denarnega trga (SDT) (S.123)
			Investicijski skladi razen SDT (S.124)
			Druge finančne družbe ⁽⁴⁾ razen družb, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev in opravljajo posle listinjenja
			Družbe, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev in opravljajo posle listinjenja
			Zavarovalne družbe (S.128)
Pokojninski skladi (S.129)			

▼ M2

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
			Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (podsektor ni opredeljen) (S.128 + S.129) (prehodno obdobje)
			Centralna država (S.1311) (prostovoljna razčlenitev)
			Regionalna država (S.1312) (prostovoljna razčlenitev)
			Lokalna država (S.1313) (prostovoljna razčlenitev)
			Skladi socialne varnosti (S.1314) (prostovoljna razčlenitev)
			Druga država (podsektor ni opredeljen)
			Gospodinjstva razen nepridobitnih institucij, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14) (prostovoljna razčlenitev za rezidenčne vlagatelje, obvezna za imetja tretjih oseb)
			Nepridobitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.15) (prostovoljna razčlenitev)
			Druga gospodinjstva in nepridobitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15) (podsektor ni opredeljen)
			Nefinančni vlagatelji razen gospodinjstev (samo za imetja tretjih oseb) (S.11 + S.13 + S.15) ⁽⁵⁾
			Centralne banke in država se poročajo samo za imetja držav zunaj euroobmočja (S.121 + S.13) ⁽⁶⁾
			Vlagatelji, ki niso centralne banke in države, se poročajo samo za imetja držav zunaj euroobmočja ⁽⁶⁾
			Neznani sektor ⁽⁷⁾
	Država imetnika	M	Rezidenčna država vlagatelja
	Vir	M	Vir predloženih informacij o imetjih vrednostnih papirjev
			Neposredno poročanje
			Poročanje skrbnikov
			Mešano poročanje ⁽⁸⁾

▼ M2

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
			Ni na voljo
Funkcija	M		Funkcija naložbe glede na razvrstitev statistike plačilne bilance
			Neposredne naložbe
			Naložbe v vrednostne papirje
			Ni opredeljeno
Osnova za poročanje	V		Označuje, kako je vrednostni papir kotiran, v odstotkih ali enotah
			Odstotek
			Enote
Nominalna valuta	V		Valuta, v kateri je denominiran vrednostni papir, poroča se, ko je osnova za poročanje odstotek
Stanja	M		Skupna vrednost imetij vrednostnih papirjev
			Po nominalni vrednosti ⁽⁹⁾ . Število delnic ali enot vrednostnega papirja ali agregirana nominalna vrednost (v nominalni valuti ali eurih), če se z vrednostnim papirjem trguje v zneskih in ne v enotah, brez obračunanih obresti.
			Po tržni vrednosti. Vrednost imetij po ceni na trgu v eurih, vključno z obračunanimi obrestmi ⁽¹⁰⁾ .
Stanja: od tega vrednost	M ⁽¹¹⁾		Vrednost vrednostnih papirjev, ki jih imata dva največja vlagatelja
			Po nominalni vrednosti, skladno z isto metodo vrednotenja kot za stanja
			Po tržni vrednosti, skladno z isto metodo vrednotenja kot za stanja
Format	M ⁽⁹⁾		Opredeljuje format, ki se uporablja za stanja po nominalni vrednosti
			Nominalna vrednost v eurih ali drugi zadevni valuti
			Število delnic/enot ⁽¹²⁾
Druge spremembe obsega	M		Druge spremembe vrednosti imetij vrednostnih papirjev
			Po nominalni vrednosti v istem formatu kot za stanja po nominalni vrednosti

▼ M2

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
			Po tržni vrednosti v eurih
	Drugespremembeobsega: od tega vrednost	M ⁽¹¹⁾	Druge spremembe obsega v vrednosti imetij dveh največjih vlagateljev
			Po nominalni vrednosti, skladno z isto metodo vrednotenja kot za stanja
			Po tržni vrednosti, skladno z isto metodo vrednotenja kot za stanja
	Finančne transakcije	M ⁽¹³⁾	Vsota nakupov minus prodaje vrednostnega papirja, zabeležena po vrednosti transakcije v eurih, vključno z obračunanimi obrestmi ⁽¹⁰⁾
	Finančne transakcije: od tega vrednost	M ⁽¹⁴⁾	Vsota dveh največjih transakcij posamičnih imetnikov po absolutni vrednosti, skladno z isto metodo vrednotenja kot za finančne transakcije
	Status zaupnosti	M ⁽¹⁵⁾	Status zaupnosti za stanja, transakcije, druge spremembe obsega
			Ni za objavo, omejeno samo na interno uporabo
			Zaupne statistične informacije
			Ne pride v poštev ⁽¹⁶⁾

⁽¹⁾ Standardi za elektronsko poročanje so določeni posebej.

⁽²⁾ M: obvezen atribut; V: prostovoljen atribut.

⁽³⁾ Številčenje kategorij v tej smernici se ujema s številčenjem, ki ga uvaja Uredba (EU) št. 549/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 21. maja 2013 o Evropskem sistemu nacionalnih in regionalnih računov v Evropski uniji (UL L 174, 26.6.2013, str. 1) (v nadaljnjem besedilu: ESR 2010).

⁽⁴⁾ Drugi finančni posredniki (S.125), izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.126) ter lastne finančne institucije in posojilodajalci (S.127).

⁽⁵⁾ Samo, če se sektorji S.11, S.13 in S.15 ne poročajo ločeno.

⁽⁶⁾ Za podatke, ki jih poročajo NCB zunaj euroobmočja, samo za poročanje imetij nerezidenčnih vlagateljev.

⁽⁷⁾ Nedodeljeni sektor, ki je rezident države imetnika; tj. neznani sektorji neznanih držav se ne poročajo. NCB v primeru statistično pomembnih vrednosti obvestijo upravljavce baze podatkov SHSDB o razlogih, zakaj je sektor neznan.

⁽⁸⁾ Samo, če ni mogoče razlikovati med neposrednim poročanjem in poročanjem skrbnikov.

⁽⁹⁾ Ne poroča se, če se poročajo tržne vrednosti (in zadevne druge spremembe obsega/transakcije).

⁽¹⁰⁾ Priporoča se vključitev obračunanih obresti, po najboljših prizadevanjih.

⁽¹¹⁾ Če NCB sporoči status zaupnosti, tega atributa ni treba poročati. Na odgovornost poročevalske NCB se lahko vrednost namesto na dva največja vlagatelja nanaša na enega največjega vlagatelja.

⁽¹²⁾ NCB se spodbuja, da v primeru, ko so vrednostni papirji v centralizirani bazi vrednostnih papirjev (CSDB) zabeleženi v enotah, poročajo nominalno vrednost v številu enot.

⁽¹³⁾ Poroča se samo, če transakcije niso izpeljane iz stanj v bazi podatkov SHSDB.

⁽¹⁴⁾ Poroča se samo za transakcije, ki se zberejo od poročevalskih enot, ne poroča se za transakcije, ki jih NCB izpeljejo iz stanj.

⁽¹⁵⁾ Poroča se, če ustreza vrednost dveh največjih vlagateljev za stanja, transakcije in druge spremembe obsega ni na voljo/zagotovljena.

⁽¹⁶⁾ Uporablja se samo, če NCB transakcije izpeljejo iz stanj. V teh primerih bo status zaupnosti izpeljan iz baze podatkov SHSDB, tj. če so začetna in/ali končna stanja zaupna, se izpeljana transakcija označi kot zaupna.

▼ M2

Tabela 3

Imetja vrednostnih papirjev s kodo ISIN

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Referenčni podatki	Koda ISIN	M	Koda ISIN

⁽¹⁾ Standardi za elektronsko poročanje so določeni posebej.

⁽²⁾ M: obvezen atribut; V: prostovoljen atribut.

Tabela 4

Imetja vrednostnih papirjev brez kode ISIN

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Osnovni referenčni podatki	Oznaka agregacije	M	Vrsta podatkov
			Podatki, ki se poročajo po posameznih vrednostnih papirjih
			Agregirani podatki (ne po posameznih vrednostnih papirjih)
	Identifikacijska številka vrednostnega papirja/agregatov	M	Interna identifikacijska številka vrednostnega papirja za vrednostne papirje brez kode ISIN in agregirane podatke o imetjih vrednostnih papirjev
	Vrsta identifikacijske številke vrednostnega papirja	M ⁽³⁾	Opredeľuje identifikacijsko številko vrednostnega papirja za vrednostne papirje, ki se poročajo po posameznih vrednostnih papirjih ⁽⁴⁾
			Interna številka nacionalne centralne banke (NCB)
			Committee on Uniform Security Identification Procedures (CUSIP)
			Stock Exchange Daily Official List (SEDOL)
	Razvrstitev instrumenta	M	Razvrstitev vrednostnega papirja po ESR 2010 in Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24)
			Kratkoročni dolžniški vrednostni papirji (F.31)
Dolgoročni dolžniški vrednostni papirji (F.32)			
Delnice, ki kotirajo na borzi (F.511)			
Delnice ali enote skladov denarnega trga (SDT) (F.521)			
Delnice ali enote investicijskih skladov, razen SDT (F.522)			
Druge vrste vrednostnih papirjev ⁽⁵⁾			
Sektor izdajatelja	M	Institucionalni sektor izdajatelja po ESR 2010 in Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24)	
Država izdajatelja	M	Država pravne registriranosti ali domicil izdajatelja vrednostnega papirja	

▼ M2

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
	Cena ⁽⁶⁾	V	Cena vrednostnega papirja ob koncu referenčnega obdobja
	Osnova za ceno ⁽⁶⁾	V	Osnova, na kateri je dana cena
			Euro ali druga zadevna valuta
			Odstotek
2. Dodatni referenčni podatki	Ime izdajatelja	V	Ime izdajatelja
	Skrajšano ime	V	Skrajšano ime vrednostnega papirja, ki ga določi izdajatelj ter se opredeli glede na značilnosti vrednostnega papirja in kakršne koli druge razpoložljive informacije
	Datum izdaje	V	Datum, ko izdajatelj proti plačilu izroči vrednostne papirje odkupniku primarne izdaje vrednostnih papirjev. To je datum, ko so vrednostni papirji prvič na voljo za izročitev vlagateljem.
	Datum zapadlosti	V	Datum, ko se instrument odkupi
	Neporavnani znesek	V	Neporavnani znesek, preračunan v eure
	Tržna kapitalizacija	V	Zadnja razpoložljiva tržna kapitalizacija v eurih
	Obračunane obresti	V	Obresti, obračunane od zadnjega izplačila kupona ali od datuma, ko so se začele obračunavati
	Faktor zadnje razdelitve delnic	V	Razdelitve in združitve delnic
	Datum zadnje razdelitve	V	Datum, od katerega učinkuje razdelitev delnic
	Vrsta kupona	V	Vrsta kupona (fiksni, spremenljiv, stopničast itd.)
	Vrsta dolga	V	Vrsta dolžniškega instrumenta
	Znesek dividende	V	Znesek zadnjega izplačila dividende na delnico, glede na način izplačila dividende, pred obdavčitvijo (bruto dividenda)
	Način izplačila dividende	V	Dividenda izražena v valuti dividende ali številu delnic
	Valuta dividende	V	Valuta zadnjega izplačila dividende
Vrsta listinjenih sredstev	V	Vrsta listinjenih sredstev	

⁽¹⁾ Standardi za elektronsko poročanje so določeni posebej.

⁽²⁾ M: obvezen atribut; V: prostovoljen atribut.

⁽³⁾ Ne zahteva se za vrednostne papirje, ki se poročajo agregirano.

⁽⁴⁾ Po možnosti bi morale NCB uporabljati iste identifikacijske številke vrednostnega papirja za vsak vrednostni papir po več let. Poleg tega bi morala biti vsaka identifikacijska številka vrednostnega papirja povezana samo z enim vrednostnim papirjem. Če NCB tega ne morejo zagotoviti, morajo obvestiti upravljavce baze podatkov SHSDB. Kode CUSIP in SEDOL se lahko obravnavajo kot interne številke NCB.

⁽⁵⁾ Ti vrednostni papirji ne bodo vključeni v pripravo agregatov.

⁽⁶⁾ Za izračun stanj po tržni vrednosti iz stanj po nominalni vrednosti.

▼ M2

Tabela 5

Imetja vrednostnih papirjev, ki jih je izdal imetnik

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Osnovni referenčni podatki	Identifikacijska številka agregatov	M ⁽³⁾	Interna identifikacijska številka vrednostnega papirja za agregirane podatke o imetjih vrednostnih papirjev
	Razvrstitev instrumenta	M	Kratkoročni dolžniški vrednostni papirji (F.31)
			Dolgoročni dolžniški vrednostni papirji (F.32)
			Delnice, ki kotirajo na borzi (F.511)
			Delnice ali enote SDT (F.521)
Stanja po tržni vrednosti	M	Skupna vrednost imetij vrednostnih papirjev. Po tržni vrednosti. Vrednost imetij po ceni na trgu v eurih, vključno z obračunanimi obrestmi ⁽⁴⁾ .	

⁽¹⁾ Standardi za elektronsko poročanje so določeni posebej.

⁽²⁾ M: obvezen atribut; V: prostovoljen atribut.

⁽³⁾ NCB bi morale uporabiti vnaprej opredeljene identifikacijske številke, dogovorjene z upravljavci baze podatkov SHSDB.

⁽⁴⁾ Priporoča se vključitev obračunanih obrestí, po najboljših prizadevanjih.

DEL 2

Imetja vrednostnih papirjev, ki jih imajo poročevalske skupine

Tabela 1

Splošne informacije in pojasnila

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Splošne informacije	Poročevalska institucija	M	Identifikacijska koda poročevalske institucije
	Datum predložitve	M	Datum, ko so podatki predloženi v bazo podatkov SHSDB
	Referenčno obdobje	M	Obdobje, na katero se nanašajo podatki
	Frekvenca poročanja	M	Četrtnetni podatki
2. Pojasnila (metapodatki)	M		Obravnava predčasnih odkupov
	M		Obravnava obračunanih obrestí

⁽¹⁾ Standardi za elektronsko poročanje so določeni posebej.

⁽²⁾ M: obvezen atribut; V: prostovoljen atribut.

▼ M2

Tabela 2

Informacije o imetjih vrednostnih papirjev

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Raven poročanja ⁽³⁾	Opis
1. Informacije v zvezi z imetnikom	Identifikacijska koda poročevalske skupine	M	G	Standardna koda, ki enolično označuje poročevalsko skupino ⁽⁴⁾
	Vrsta identifikacijske kode poročevalske skupine	M	G	Opredeľuje vrsto kode, ki se uporablja za poročevalsko skupino
	Koda LEI poročevalske skupine	M	G	Koda LEI poročevalske skupine v skladu s standardom Mednarodne organizacije za standardizacijo (ISO) 17442
	Identifikacijska koda subjekta	M	E	Standardna koda, ki enolično označuje subjekt v skupini ⁽⁴⁾
	Vrsta identifikacijske kode subjekta	M	E	Opredeľuje vrsto kode, ki se uporablja za subjekt v skupini
	Koda LEI subjekta	M	E	Koda LEI subjekta v skupini v skladu s standardom ISO 17442
	Rezidenčna država subjekta	M	E	Država pravne registriranosti ali domicil subjekta
	Ime poročevalske skupine	M	G	Polno uradno ime poročevalske skupine
	Ime subjekta	M	E	Polno uradno ime subjekta v skupini
	Sektor vodje skupine	M	G	Institucionalni sektor poročevalske enote za podatke po skupinah po ESR 2010 in Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24)
	Sektor subjekta	M	E	Institucionalni sektor subjekta v skupini po ESR 2010 in Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24)
	Identifikacijska koda neposredno obvladujočega podjetja	M	E	Standardna koda, ki enolično označuje pravni subjekt, katerega neposredno pravno odvisen del je subjekt ⁽⁴⁾
	Vrsta identifikacijske kode neposredno obvladujočega podjetja	M	E	Določa vrsto identifikacijske kode, ki se uporablja za neposredno obvladujoče podjetje
Vrsta skupine	M	G	Vrsta skupine	

▼ M2

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Raven poročanja ⁽³⁾	Opis
2. Informacije v zvezi z vrednostnimi papirji	Osnova za poročanje	V	E	Označuje, kako je vrednostni papir kotiran, v odstotkih ali enotah
				Odstotek
				Enote
	Nominalna valuta	V	E	Valuta, v kateri je denominiran vrednostni papir, poroča se, ko je osnova za poročanje odstotek
	Format	M ⁽⁵⁾	E	Opredeľuje format, ki se uporablja za stanja po nominalni vrednosti
				Nominalna vrednost v eurih ali drugi zadevni valuti
				Število delnic/enot ⁽⁶⁾
	Stanja	M	E	Skupna vrednost imetij vrednostnih papirjev
				Po nominalni vrednosti ⁽⁵⁾ . Število delnic ali enot vrednostnega papirja ali agregirana nominalna vrednost v nominalni valuti ali eurih, če se z vrednostnim papirjem trguje v zneskih in ne v enotah, brez obračunanih obresti.
				Po tržni vrednosti. Vrednost imetij vrednostnega papirja po ceni na trgu v eurih, vključno z obračunanimi obrestmi ⁽⁷⁾ ⁽⁸⁾ .
Izdajatelj je del poročevalske skupine (bonitetni obseg)	M	G	Označuje, ali je vrednostni papir izdal subjekt iz iste poročevalske skupine v skladu z bonitetnim obsegom konsolidacije	
Izdajatelj je del poročevalske skupine (računovodski obseg)	M	G	Označuje, ali je vrednostni papir izdal subjekt iz iste poročevalske skupine v skladu z računovodskim obsegom konsolidacije	
3. Informacije v zvezi z računovodstvom in tveganjem	Status restrukturiranja in ponovnega pogajanja	M	G	Identifikacija restrukturiranih in ponovno izpogajanih instrumentov
	Datum statusa restrukturiranja in ponovnega pogajanja	M	G	Datum, ko se šteje, da je nastal status restrukturiranja ali ponovnega pogajanja, kakor se poroča v rubriki „status restrukturiranja in ponovnega pogajanja“
	Status donosnosti instrumenta	M	G	Identifikacija nedonosnih instrumentov v skladu z Izvedbeno uredbo Komisije (EU) št. 680/2014 ⁽⁹⁾
	Datum statusa donosnosti instrumenta	M	G	Datum, ko se šteje, da se je vzpostavil ali spremenil status donosnosti, kakor se poroča v rubriki „status donosnosti instrumenta“

▼ M2

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Raven poročanja ⁽³⁾	Opis
	Status neplačila izdajatelja	M	G	Identifikacija statusa neplačila izdajatelja v skladu s členom 178 Uredbe (EU) št. 575/2013
	Datum statusa neplačila izdajatelja	M	G	Datum, ko se šteje, da se je vzpostavil ali spremenil status neplačila, kakor se poroča v rubriki „status neplačila izdajatelja“
	Status neplačila instrumenta	M	G	Identifikacija statusa neplačila instrumenta v skladu s členom 178 Uredbe (EU) št. 575/2013 ⁽¹⁰⁾
	Datum statusa neplačila instrumenta	M	G	Datum, ko se šteje, da se je vzpostavil ali spremenil status neplačila, kakor se poroča v rubriki „status neplačila instrumenta“
	Računovodski standard	M	G in E	Računovodski standard, ki ga uporablja poročevalska enota
	Knjigovodska vrednost	M	E	Knjigovodska vrednost v skladu s Prilogo V k Izvedbeni uredbi (EU) št. 680/2014. Znesek v eurih. Zneske v tuji valuti je treba pretvoriti v eure po ustreznem referenčnem deviznem tečaju Evropske centralne banke (ECB), tj. srednjem tečaju, na referenčni datum.
	Vrsta oslabitve	M	E	Vrsta oslabitve
	Metoda ocene oslabitve	M	E	Metoda, po kateri se oceni oslabitev, če je instrument predmet oslabitve v skladu z uporabljenimi računovodskimi standardi. Ločita se skupinska in posamična metoda.
	Znesek akumuliranih oslabitev	M	E	Znesek popravkov vrednosti za izgube, ki se vodijo v zvezi z instrumentom ali so dodeljeni instrumentu na referenčni datum. Ta atribut podatkov se uporablja v zvezi z instrumenti, ki so predmet oslabitve na podlagi uporabljenega računovodskega standarda. Znesek v eurih. Zneske v tuji valuti je treba pretvoriti v eure po ustreznem referenčnem deviznem tečaju ECB, tj. srednjem tečaju, na referenčni datum.
	Viri obremenitve	M	E	Vrsta posla, s katerim je izpostavljenost obremenjena, v skladu z Izvedbeno uredbo (EU) št. 680/2014. Sredstvo se šteje za obremenjeno, če je bilo zastavljeno ali če je predmet kakršne koli ureditve za zavarovanje, zavarovanje s premoženjem ali kreditno izboljšavo katerega koli instrumenta, iz katere ga ni mogoče prosto umakniti.
	Računovodska razvrstitev instrumentov	M	E	Računovodski portfelj, kjer se instrument beleži v skladu z računovodskim standardom, ki ga uporablja poročevalska enota

▼ M2

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Raven poročanja ⁽³⁾	Opis
	Bonitetni portfelj	M	E	Razvrstitev izpostavljenosti v trgovalno knjigo in netrgovalno knjigo. Instrumenti v trgovalni knjigi, kakor je opredeljena v členu 4(1)(86) Uredbe (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta.
	Akumulirane spremembe poštene vrednosti zaradi kreditnega tveganja	M	E	Akumulirane spremembe poštene vrednosti zaradi kreditnega tveganja v skladu z delom 2.46 Priloge V k Izvedbeni uredbi (EU) št. 680/2014. Znesek v eurih. Zneske v tuji valuti je treba pretvoriti v eure po ustreznem referenčnem deviznem tečaju ECB, tj. srednjem tečaju, na referenčni datum.
	Kumulativna poplačila od neplačila naprej	M	E	Celotni znesek poplačil od datuma neplačila. Znesek v eurih. Zneske v tuji valuti je treba pretvoriti v eure po ustreznem referenčnem deviznem tečaju ECB, tj. srednjem tečaju, na referenčni datum.
	Verjetnost neplačila izdajatelja	M ⁽¹¹⁾	G	Verjetnost neplačila izdajatelja v obdobju enega leta, določena v skladu s členi 160, 163, 179 in 180 Uredbe (EU) št. 575/2013
	Izguba ob neplačilu v obdobju recesije	M ⁽¹¹⁾	G	Razmerje med zneskom možne izgube na izpostavljenosti v obdobju gospodarske recesije zaradi neplačila v obdobju enega leta in nepravnanim zneskom ob neplačilu v skladu s členom 181 Uredbe (EU) št. 575/2013
	Izguba ob neplačilu v normalnih gospodarskih razmerah	M ⁽¹¹⁾	G	Razmerje med zneskom možne izgube na izpostavljenosti v normalnih gospodarskih razmerah zaradi neplačila v obdobju enega leta in nepravnanim zneskom ob neplačilu
	Utež tveganja	M ⁽¹²⁾	G	Uteži tveganja, povezane z izpostavljenostjo, v skladu z Uredbo (EU) št. 575/2013
	Vrednost izpostavljenosti (imenošana tudi: izpostavljenost ob neplačilu)	M	E	Vrednost izpostavljenosti po zmanjševanju kreditnega tveganja in uporabi kreditnih konverzijskih faktorjev v skladu z Izvedbeno uredbo (EU) št. 680/2014. Znesek v eurih. Zneske v tuji valuti je treba pretvoriti v eure po ustreznem referenčnem deviznem tečaju ECB, tj. srednjem tečaju, na referenčni datum.
	Pristop za izračun kapitala za bonitetne namene	M	E	Identifikacija pristopa, ki se uporablja za izračun zneskov tveganju prilagojenih izpostavljenosti za namene točk (a) in (f) člena 92(3) Uredbe (EU) št. 575/2013

▼ M2

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Raven poročanja ⁽³⁾	Opis
	Kategorija izpostavljenosti	M	E	Kategorija izpostavljenosti, kakor je opredeljena v skladu z Uredbo (EU) št. 575/2013

⁽¹⁾ Standardi za elektronsko poročanje so določeni posebej.

⁽²⁾ M: obvezen atribut; V: prostovoljen atribut.

⁽³⁾ G: raven skupine; E: raven subjekta. Kadar se uporablja odstopanje iz člena 4a(3) Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), se podatki za polja, ki se nanašajo na poročanje po posameznih subjektih, poročajo v skladu z ustreznimi nacionalnimi pravili, kakor jih določi NCB, ki je odobrila odstopanje, tako da se zagotovi homogenost podatkov z vidika obveznih razčlenitev.

⁽⁴⁾ Identifikator se opredeli posebej.

⁽⁵⁾ Ne poroča se, če se poročajo tržne vrednosti.

⁽⁶⁾ NCB se spodbuja, da v primeru, ko so vrednostni papirji v centralizirani bazi vrednostnih papirjev (CSDB) zabeleženi v enotah, poročajo nominalno vrednost v številu enot.

⁽⁷⁾ Priporoča se vključitev obračunanih obresti, po najboljših prizadevanjih.

⁽⁸⁾ Za vrednostne papirje brez kode ISIN se poroča skupna vrednost imetij vrednostnih papirjev po tržni vrednosti, tj. vrednost imetij po ceni na trgu v eurih, vključno z obračunanimi obrestmi. Če tržna vrednost ni na voljo, se lahko po najboljših prizadevanjih uporabijo drugi približki, npr. knjigovodska vrednost.

⁽⁹⁾ Izvedbena uredba Komisije (EU) št. 680/2014 z dne 16. aprila 2014 o določitvi izvedbenih tehničnih standardov v zvezi z nadzorniškimi poročanjem institucij v skladu z Uredbo (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta (UL L 191, 28.6.2014, str. 1).

⁽¹⁰⁾ Uredba (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 26. junija 2013 o bonitetnih zahtevah za kreditne institucije in investicijska podjetja ter o spremembi Uredbe (EU) št. 648/2012 (UL L 176, 27.6.2013, str. 1).

⁽¹¹⁾ Poroča se, če se za izračun regulativnega kapitala uporablja pristop na osnovi notranjih ocen (IRB) ali so podatki drugače na voljo.

⁽¹²⁾ Poroča se, če se za izračun regulativnega kapitala ne uporablja pristop IRB ali so podatki drugače na voljo.

Tabela 3

Imetja vrednostnih papirjev s kodo ISIN

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Raven poročanja ⁽³⁾	Opis
Referenčni podatki	Koda ISIN	M	E	Koda ISIN

⁽¹⁾ Standardi za elektronsko poročanje so določeni posebej.

⁽²⁾ M: obvezen atribut; V: prostovoljen atribut.

⁽³⁾ G: raven skupine; E: raven subjekta. Kadar se uporablja odstopanje iz člena 4a(3) Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), se podatki za polja, ki se nanašajo na poročanje po posameznih subjektih, poročajo v skladu z ustreznimi nacionalnimi pravili, kakor jih določi NCB, ki je odobrila odstopanje, tako da se zagotovi homogenost podatkov z vidika obveznih razčlenitev.

Tabela 4

Imetja vrednostnih papirjev brez kode ISIN

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Raven poročanja ⁽³⁾	Opis
1. Osnovni referenčni podatki	Identifikacijska številka vrednostnega papirja	M	E	Interna identifikacijska številka NCB za imetja vrednostnih papirjev brez kode ISIN, ki se poročajo po posameznih vrednostnih papirjih

▼ M2

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Raven poročanja ⁽³⁾	Opis
	Vrsta identifikacijske številke vrednostnega papirja	M	E	Opredeľuje identifikacijsko številko vrednostnega papirja za vrednostne papirje, ki se poročajo po posameznih vrednostnih papirjih ⁽⁴⁾
				Interna številka NCB
				CUSIP
				SEDOL
				Drugo ⁽⁵⁾
	Razvrstitev instrumenta	M	E	Razvrstitev vrednostnega papirja po ESR 2010 in Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24)
				Kratkoročni dolžniški vrednostni papirji (F.31)
				Dolgoročni dolžniški vrednostni papirji (F.32)
				Delnice, ki kotirajo na borzi (F.511)
				Delnice ali enote SDT (F.521)
Delnice ali enote investicijskih skladov, razen SDT (F.522)				
Sektor izdajatelja	M	E	Institucionalni sektor izdajatelja po ESR 2010 in Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24)	
			Država izdajatelja	
			Država pravne registriranosti ali domicil izdajatelja vrednostnega papirja	
2. Dodatni referenčni podatki	Identifikacijska koda izdajatelja	M	E	Standardna koda, ki enolično označuje izdajatelja ⁽⁷⁾
	Vrsta identifikacijske kode izdajatelja	M	E	Opredeľuje vrsto kode, ki se uporablja za izdajatelja
	Ime izdajatelja	M	E	Ime izdajatelja
	Koda LEI izdajatelja	M	E	Koda LEI izdajatelja v skladu s standardom ISO 17442
	Sektor NACE izdajatelja	M	E	Razvrstitev nasprotnih strank po njihovih gospodarskih dejavnostih v skladu s statistično klasifikacijo NACE revizija 2, kakor je določena v Uredbi (ES) št. 1893/2006 Evropskega parlamenta in Sveta ⁽⁸⁾
	Status subjekta	M	E	Dodatni atribut, s katerim se zajamejo informacije o statusu izdajateljev, ki vključujejo status neplačila (in kategorije, ki opisujejo okoliščine, v katerih je subjekt lahko neplačnik, v skladu s členom 178 Uredbe (EU) št. 575/2013) ter vse druge vrste statusa stranke, npr. predmet združitve ali prevzema.

▼ M2

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Raven poročanja ⁽³⁾	Opis
	Datum statusa subjekta	M	E	Datum, ko je subjekt spremenil status
	Datum izdaje	M	E	Datum, ko izdajatelj proti plačilu izroči vrednostne papirje odkupniku primarne izdaje vrednostnih papirjev. To je datum, ko so vrednostni papirji prvič na voljo za izročitev vlagateljem.
	Datum zapadlosti	M	E	Datum, ko se dolžniški instrument odkupi
	Nominalna valuta	M	E	Valuta, v kateri je denominiran vrednostni papir
	Razvrstitev primarnih sredstev	M	E	Razvrstitev instrumenta
	Vrsta listinjenih sredstev	M	E	Vrsta listinjenih sredstev
	Status vrednostnega papirja	M	E	Dodatni atribut, ki omogoča identifikacijo statusa vrednostnega papirja in lahko označuje, ali je instrument aktiven ali ne, npr. da je v zvezi z njim prišlo do neplačila, da je zapadel ali da je bil predčasno odkupljen
	Datum statusa vrednostnega papirja	M	E	Datum, ko se šteje, da je nastal status vrednostnega papirja, kakor se poroča v rubriki „status vrednostnega papirja“
	Zaostala plačila instrumenta	M	E	Agregirani znesek glavnice, obresti in katerih koli nadomestil, neporavnanih na referenčni datum, ki je dolgovan na podlagi pogodbe in še ni bil plačan (je zapadel). Ta znesek se vedno poroča. Če instrument na referenčni datum ni bil zapadel, se poroča vrednost 0. Znesek se poroča v eurih. Zneske v tuji valuti je treba pretvoriti v eure po ustreznem referenčnem deviznem tečaju ECB, tj. srednjem tečaju, na referenčni datum.
	Datum zaostalih plačil instrumenta	M	E	Datum, ko je instrument zapadel v skladu z delom 2.48 Priloge V k Izvedbeni uredbi (EU) št. 680/2014. To je najzgodnejši datum, za katerega ima instrument na referenčni datum neplačan znesek, in se poroča, če je instrument zapadel na referenčni datum.
	Vrsta nadrejenosti instrumenta	M	E	To označuje, ali je za instrument zagotovljeno jamstvo, kakšna je njegova razvrstitev v vrstnem redu in ali je zavarovan
	Geografska lokacija zavarovanja	M	E	Geografska razporeditev zavarovanja

▼ M2

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Raven poročanja ⁽³⁾	Opis
	Identifikacijska koda garanta	M	E	Standardna koda, ki enolično označuje garanta ⁽⁹⁾
	Vrsta identifikacijske kode garanta	M	E	Opredeljuje vrsto kode, ki se uporablja za garanta

⁽¹⁾ Standardi za elektronsko poročanje so določeni posebej.

⁽²⁾ M: obvezen atribut; V: prostovoljen atribut.

⁽³⁾ G: raven skupine; E: raven subjekta. Kadar se uporablja odstopanje iz člena 4a(3) Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), se podatki za polja, ki se nanašajo na poročanje po posameznih subjektih, poročajo v skladu z ustreznimi nacionalnimi pravili, kakor jih določi NCB, ki je odobrila odstopanje, tako da se zagotovi homogenost podatkov z vidika obveznih razčlenitev.

⁽⁴⁾ Po možnosti bi morale NCB uporabljati iste identifikacijske številke vrednostnega papirja za vsak vrednostni papir po več let. Poleg tega bi morala biti vsaka identifikacijska številka vrednostnega papirja povezana samo z enim vrednostnim papirjem. Če NCB tega ne morejo zagotoviti, morajo obvestiti upravljavce baze podatkov SHSDB. Kode CUSIP in SEDOL se lahko obravnavajo kot interne številke NCB.

⁽⁵⁾ NCB bi morale vrsto uporabljene identifikacijske številke opredeliti v metapodatkih.

⁽⁶⁾ Ti vrednostni papirji ne bodo vključeni v pripravo agregatov.

⁽⁷⁾ Identifikator se opredeli posebej.

⁽⁸⁾ Uredba (ES) št. 1893/2006 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 20. decembra 2006 o uvedbi statistične klasifikacije gospodarskih dejavnosti NACE Revizija 2 in o spremembi Uredbe Sveta (EGS) št. 3037/90 kakor tudi nekaterih uredb ES o posebnih statističnih področjih (UL L 393, 30.12.2006, str. 1).

⁽⁹⁾ Identifikator se opredeli posebej. Če pride v poštev, se uporablja koda LEI.

DEL 3

Letna imetja vrednostnih papirjev, ki jih imajo zavarovalne družbe

Tabela 1

Splošne informacije in pojasnila

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Splošne informacije	Poročevalska institucija	M	Identifikacijska koda poročevalske institucije
	Datum predložitve	M	Datum, ko so podatki predloženi v bazo podatkov SHSDB
	Referenčno obdobje	M	Obdobje, na katero se nanašajo podatki
	Frekvenca poročanja	M	Letni podatki
2. Pojasnila (metapodatki)		M	Obravnava predčasnih odkupov
		M	Obravnava obračunanih obresti

⁽¹⁾ Standardi za elektronsko poročanje so določeni posebej.

⁽²⁾ M: obvezen atribut; V: prostovoljen atribut.

Tabela 2

Informacije o imetjih vrednostnih papirjev

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Informacije v zvezi z vrednostnimi papirji	Sektor imetnika	M	Sektor/podsektor vlagatelja
			Zavarovalne družbe (S.128)
	Vir	M	Vir predloženih informacij o imetjih vrednostnih papirjev

▼ M2

Sporočene informacije (1)	Atribut	Status (2)	Opis										
			<table border="1"> <tr> <td data-bbox="887 342 943 421"></td> <td data-bbox="943 342 1401 421">Neposredno poročanje</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 421 943 499"></td> <td data-bbox="943 421 1401 499">Poročanje skrbnikov</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 499 943 577"></td> <td data-bbox="943 499 1401 577">Mešano poročanje (3)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 577 943 647"></td> <td data-bbox="943 577 1401 647">Ni na voljo</td> </tr> </table>		Neposredno poročanje		Poročanje skrbnikov		Mešano poročanje (3)		Ni na voljo		
	Neposredno poročanje												
	Poročanje skrbnikov												
	Mešano poročanje (3)												
	Ni na voljo												
	Rezidenčnost subjektov zavarovalne družbe (sedež in podružnice)		<table border="1"> <tr> <td data-bbox="887 647 943 748"></td> <td data-bbox="943 647 1401 748">Rezidenčnost subjektov zavarovalne družbe (sedež in podružnice)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 748 943 826"></td> <td data-bbox="943 748 1401 826">Rezident države sedeža</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 826 943 904"></td> <td data-bbox="943 826 1401 904">Ni rezident države sedeža</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 904 943 1005"></td> <td data-bbox="943 904 1401 1005">Če ni rezident države sedeža, rezident drugih držav EGP, po državah</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 1005 943 1106"></td> <td data-bbox="943 1005 1401 1106">Če ni rezident države sedeža, rezident drugih držav zunaj EGP</td> </tr> </table>		Rezidenčnost subjektov zavarovalne družbe (sedež in podružnice)		Rezident države sedeža		Ni rezident države sedeža		Če ni rezident države sedeža, rezident drugih držav EGP, po državah		Če ni rezident države sedeža, rezident drugih držav zunaj EGP
	Rezidenčnost subjektov zavarovalne družbe (sedež in podružnice)												
	Rezident države sedeža												
	Ni rezident države sedeža												
	Če ni rezident države sedeža, rezident drugih držav EGP, po državah												
	Če ni rezident države sedeža, rezident drugih držav zunaj EGP												
	Osnova za poročanje	V	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="887 1106 943 1207"></td> <td data-bbox="943 1106 1401 1207">Označuje, kako je vrednostni papir kotiran, v odstotkih ali enotah</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 1207 943 1285"></td> <td data-bbox="943 1207 1401 1285">Odstotek</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 1285 943 1359"></td> <td data-bbox="943 1285 1401 1359">Enote</td> </tr> </table>		Označuje, kako je vrednostni papir kotiran, v odstotkih ali enotah		Odstotek		Enote				
	Označuje, kako je vrednostni papir kotiran, v odstotkih ali enotah												
	Odstotek												
	Enote												
	Nominalna valuta	V	Valuta, v kateri je denominiran vrednostni papir, poroča se, ko je osnova za poročanje odstotek										
	Stanja	M	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="887 1460 943 1538"></td> <td data-bbox="943 1460 1401 1538">Skupna vrednost imetij vrednostnih papirjev</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 1538 943 1718"></td> <td data-bbox="943 1538 1401 1718">Po nominalni vrednosti (4). Število delnic ali enot vrednostnega papirja ali agregirana nominalna vrednost (v nominalni valuti ali eurih), če se z vrednostnim papirjem trguje v zneskih in ne v enotah, brez obračunanih obresti.</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 1718 943 1845"></td> <td data-bbox="943 1718 1401 1845">Po tržni vrednosti. Vrednost imetij po ceni na trgu v eurih, vključno z obračunanimi obrestmi (5).</td> </tr> </table>		Skupna vrednost imetij vrednostnih papirjev		Po nominalni vrednosti (4). Število delnic ali enot vrednostnega papirja ali agregirana nominalna vrednost (v nominalni valuti ali eurih), če se z vrednostnim papirjem trguje v zneskih in ne v enotah, brez obračunanih obresti.		Po tržni vrednosti. Vrednost imetij po ceni na trgu v eurih, vključno z obračunanimi obrestmi (5).				
	Skupna vrednost imetij vrednostnih papirjev												
	Po nominalni vrednosti (4). Število delnic ali enot vrednostnega papirja ali agregirana nominalna vrednost (v nominalni valuti ali eurih), če se z vrednostnim papirjem trguje v zneskih in ne v enotah, brez obračunanih obresti.												
	Po tržni vrednosti. Vrednost imetij po ceni na trgu v eurih, vključno z obračunanimi obrestmi (5).												
	Format	V (6)	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="887 1845 943 1946"></td> <td data-bbox="943 1845 1401 1946">Opredeljuje format, ki se uporablja za stanja po nominalni vrednosti</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 1946 943 2047"></td> <td data-bbox="943 1946 1401 2047">Nominalna vrednost v eurih ali drugi zadevni valuti</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 2047 943 2119"></td> <td data-bbox="943 2047 1401 2119">Število delnic/enot</td> </tr> </table>		Opredeljuje format, ki se uporablja za stanja po nominalni vrednosti		Nominalna vrednost v eurih ali drugi zadevni valuti		Število delnic/enot				
	Opredeljuje format, ki se uporablja za stanja po nominalni vrednosti												
	Nominalna vrednost v eurih ali drugi zadevni valuti												
	Število delnic/enot												

▼ M2

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
	Status zaupnosti	M	Status zaupnosti za stanja
			Ni za objavo, omejeno samo na interno uporabo
			Zaupne statistične informacije
			Ne pride v poštev
2. Osnovni referenčni podatki	Oznaka agregacije	M	Vrsta podatkov
			Agregirani podatki (ne po posameznih vrednostnih papirjih)
	Razvrstitev instrumenta	M	Razvrstitev vrednostnega papirja po ESR 2010 in Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24)
			Kratkoročni dolžniški vrednostni papirji (F.31)
			Dolgoročni dolžniški vrednostni papirji (F.32)
			Delnice, ki kotirajo na borzi (F.511)
			Delnice ali enote SDT (F.521)
		Delnice ali enote investicijskih skladov, razen SDT (F.522)	
	Sektor izdajatelja	M	Institucionalni sektor izdajatelja po ESR 2010 in Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24)
	Država izdajatelja	M	Država pravne registriranosti ali domicil izdajatelja vrednostnega papirja
		Države euroobmočja	
		Države Unije zunaj euroobmočja	
		Države zunaj Unije	

⁽¹⁾ Standardi za elektronsko poročanje so določeni posebej.

⁽²⁾ M: obvezen atribut; V: prostovoljen atribut.

⁽³⁾ Samo, če ni mogoče razlikovati med neposrednim poročanjem in poročanjem skrbnikov.

⁽⁴⁾ Ne poroča se, če se poročajo tržne vrednosti.

⁽⁵⁾ Priporoča se vključitev obračunanih obresti, po najboljših prizadevanjih.

⁽⁶⁾ Ne poroča se, če se poročajo tržne vrednosti (in zadevne druge spremembe obsega/transakcije).

▼ **M3**

PRILOGA II

URADNO OBVESTILO POROČEVALSKIM ENOTAM ZA PODATKE PO SKUPINAH

Uradno obvestilo o razvrstitvi med poročevalske enote za podatke po skupinah v skladu z Uredbo (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24)

[Spoštovani,]

v imenu Evropske centralne banke (ECB) vas obveščamo, da je Svet ECB [*uradno ime poročevalske enote za podatke po skupinah*] razvrstil med poročevalske enote za podatke po skupinah za statistične namene v skladu s členom 2(1)(b) in členom 2(4) Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24).

Obveznosti poročanja [*uradno ime poročevalske enote za podatke po skupinah*] kot poročevalske enote za podatke po skupinah so določene v členu 3a Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24).

Razlogi za razvrstitev med „poročevalske enote za podatke po skupinah“

Svet ECB je ugotovil, da [*uradno ime poročevalske enote za podatke po skupinah*] izpolnjuje pogoje za poročevalsko enoto za podatke po skupinah v skladu z naslednjimi merili iz Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24):

- (a) [*uradno ime poročevalske enote za podatke po skupinah*] je vodja bančne skupine, kakor je opredeljen v členu 1(10) in naveden v členu 2(1)(b)(i) Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), ali je institucija ali finančna institucija s sedežem v sodelujoči državi članici, ki ni del bančne skupine (v nadaljnjem besedilu: subjekt), v skladu s členom 2(1)(b)(ii) Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24);
- (b) [*uradno ime poročevalske enote za podatke po skupinah*] izpolnjuje naslednja merila [*vstaviiti ustrezna merila, po katerih obveščeni vodja bančne skupine ali subjekt izpolnjuje pogoje za poročevalsko enoto za podatke po skupinah, kakor je odločil Svet ECB*]:
- (i) [vrednost skupnih sredstev v bilanci stanja bančne skupine [*uradno ime poročevalske enote za podatke po skupinah*] ali skupnih sredstev v bilanci stanja [*uradno ime poročevalske enote za podatke po skupinah*] je višja od 0,5 % skupnih sredstev v konsolidirani bilanci stanja vseh bančnih skupin v Evropski uniji, glede na najnovjše podatke, ki so na voljo ECB, to je (a) podatke, ki se nanašajo na konec decembra v koledarskem letu pred pošiljanjem tega uradnega obvestila, ali (b) če podatki iz točke (a) niso na voljo, podatke, ki se nanašajo na konec decembra predhodnega leta];
- (ii) [bančna skupina ali subjekt je pomemben za stabilnost in delovanje finančnega sistema v euroobmočju iz naslednjih razlogov: [*tukaj dodati razloge, zaradi katerih je bančna skupina ali subjekt pomemben za stabilnost in delovanje finančnega sistema v euroobmočju, npr.:*

— *bančna skupina ali subjekt ima tesne in obsežne medsebojne povezave z drugimi finančnimi institucijami v euroobmočju,*

— *bančna skupina ali subjekt ima močno in obsežno čezmejno dejavnost,*

▼ **M3**

- dejavnost bančne skupine ali subjekta je pretežno koncentrirana na enem delu bančnega poslovanja v euroobmočju, na katerem ima vodilno vlogo,
- bančna skupina ali subjekt ima kompleksno korporativno strukturo, ki presega okvir domačega ozemlja,
- bančno skupino ali subjekt neposredno nadzira ECB.]

(iii) [bančna skupina ali subjekt je pomemben za stabilnost in delovanje finančnega sistema v [zadevne države članice euroobmočja] iz naslednjih razlogov: [tukaj dodati razloge, zaradi katerih je bančna skupina ali subjekt pomemben za stabilnost in delovanje finančnega sistema v zadevnih državah članicah euroobmočja, npr.:

- bančna skupina ali subjekt ima tesne in obsežne medsebojne povezave z drugimi finančnimi institucijami na domačem ozemlju,
- dejavnost bančne skupine ali subjekta je pretežno koncentrirana na [opredeliti del bančnega poslovanja], na katerem ima vodilno vlogo,
- bančno skupino ali subjekt neposredno nadzira ECB.]

Vir informacij, na katerega se opira razvrstitev med „poročevalske enote za podatke po skupinah“

ECB izpelje skupna sredstva v konsolidirani bilanci stanja subjektov ali bančnih skupin v Evropski uniji na podlagi informacij, zbranih od nacionalnih centralnih bank, o konsolidirani bilanci stanja bančnih skupin v zadevni državi članici, izračunano v skladu s členom 18(1), (4) in (8), členom 19(1) in (3) ter členom 23 Uredbe (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta ⁽¹⁾.

[Kadar je potrebno, je treba tukaj navesti nadaljnja pojasnila o metodologiji, ki se uporabi pri kakršnih koli dodatnih merilih za razvrstitev med poročevalske enote za podatke po skupinah, ki jih določi Svet ECB.]

Ugovori in pregled s strani Sveta ECB

Kakršno koli zahtevo, da Svet ECB pregleda razvrstitev [uradno ime poročevalske enote za podatke po skupinah] med poročevalske enote za podatke po skupinah na podlagi zgoraj navedenih razlogov je treba nasloviti na [vstaviti ime in naslov NCB] v 15 delovnih dneh ECB od prejema tega obvestila. [Uradno ime poročevalske enote za podatke po skupinah] tako zahtevo obrazloži in vključi vse podporne informacije.

Datum začetka obveznosti poročanja

Če ni ugovorov, mora [uradno ime poročevalske enote za podatke po skupinah] poročati statistične informacije v skladu s členom 3a Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24) od [vstaviti začetni datum za poročanje, tj. najpozneje šest mesecev po pošiljanju obvestila].

⁽¹⁾ Uredba (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 26. junija 2013 o bonitetnih zahtevah za kreditne institucije in investicijska podjetja ter o spremembi Uredbe (EU) št. 648/2012 (UL L 176, 27.6.2013, str. 1).

▼ M3*Spremembe statusa obveščenega subjekta*

Pozivamo vas, da [*ime NCB, ki pošilja uradno obvestilo*] obvestite o vseh spremembah imena ali pravne oblike [*uradno ime poročevalske enote za podatke po skupinah*] ter o združitvah, prestrukturiranjih in vseh drugih dogodkih ali okoliščinah, ki lahko vplivajo na obveznosti poročanja [*uradno ime poročevalske enote za podatke po skupinah*], v 10 delovnih dneh ECB od takega dogodka.

Ne glede na nastop takega dogodka bodo za [*uradno ime poročevalske enote za podatke po skupinah*] še naprej veljale obveznosti poročanja, določene v Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), dokler vas v imenu ECB ne bomo drugače uradno obvestili.

S spoštovanjem,

[podpis]