

ΚΑΤΕΥΘΥΝΤΗΡΙΕΣ ΓΡΑΜΜΕΣ

ΚΑΤΕΥΘΥΝΤΗΡΙΑ ΓΡΑΜΜΗ 2016/1386 ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ

της 2ας Αυγούστου 2016

που τροποποιεί την κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2013/7 σχετικά με τα στατιστικά στοιχεία για τις διακρατήσεις τίτλων (ΕΚΤ/2016/23)

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ,

Έχοντας υπόψη το καταστατικό του Ευρωπαϊκού Συστήματος Κεντρικών Τραπεζών και της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, και ιδίως τα άρθρα 5.1, 12.1 και 14.3,

Έχοντας υπόψη τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 2533/98 του Συμβουλίου, της 23ης Νοεμβρίου 1998, σχετικά με τη συλλογή στατιστικών πληροφοριών από την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα ⁽¹⁾,

Έχοντας υπόψη τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 17ης Οκτωβρίου 2012, σχετικά με τα στατιστικά στοιχεία για τις διακρατήσεις τίτλων (ΕΚΤ/2012/24) ⁽²⁾,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Η εν γένει ποιότητα των δεδομένων για τις διακρατήσεις τίτλων που παρέχουν οι εθνικές κεντρικές τράπεζες (ΕθνΚΤ) των κρατών μελών με νόμισμα το ευρώ πρέπει να αξιολογείται τόσο σε επίπεδο εισαγόμενων δεδομένων (για μεμονωμένους τίτλους) όσο και σε επίπεδο εξαγόμενων δεδομένων (μεμονωμένων και συγκεντρωτικών). Η διασφάλιση της πληρότητας, ακρίβειας και συνοχής των στατιστικών στοιχείων για τις διακρατήσεις τίτλων απαιτεί τον καθορισμό πλαισίου διαχείρισης ποιότητας δεδομένων (ΔΠΔ). Το πλαίσιο ΔΠΔ σχετικά με τα στατιστικά στοιχεία για τις διακρατήσεις τίτλων θα πρέπει να καθορίζει τις αρμοδιότητες των ΕθνΚΤ των κρατών μελών με νόμισμα το ευρώ όσον αφορά την ποιότητα των εξαγόμενων δεδομένων για τις διακρατήσεις τίτλων και, κατά περίπτωση, τις αρμοδιότητες των χειριστών της βάσης δεδομένων για τα στατιστικά στοιχεία διακρατήσεων τίτλων του Ευρωπαϊκού Συστήματος Κεντρικών Τραπεζών (ΕΣΚΤ) (Securities Holdings Statistics Database/SHSDB), δηλαδή της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ) και της Deutsche Bundesbank.
- (2) Η διαδικασία την οποία εφαρμόζουν οι ΕθνΚΤ για την επαλήθευση των πηγών δεδομένων έχει καίρια σημασία για τη διασφάλιση της ποιότητας των εισαγόμενων δεδομένων για τις διακρατήσεις τίτλων. Η ανταλλαγή πληροφοριών για τις εθνικές διαδικασίες μπορεί επίσης να βοηθήσει τις ΕθνΚΤ να βελτιώσουν την οργάνωσή τους, λαμβάνοντας υπόψη τις βέλτιστες πρακτικές που εφαρμόζουν οι ομόλογοί τους.
- (3) Το πλαίσιο ΔΠΔ σχετικά με τις στατιστικές για τις διακρατήσεις τίτλων θα πρέπει να περιλαμβάνει στόχους ΔΠΔ οι οποίοι αντιπροσωπεύουν επίπεδα αναφοράς για την αξιολόγηση της ποιότητας των εξαγόμενων δεδομένων, καθώς και μεγέθη ΔΠΔ με τα οποία μετράται ο βαθμός επίτευξης των στόχων ΔΠΔ. Οι στόχοι και τα μεγέθη ΔΠΔ είναι απαραίτητα προκειμένου να ταυτοποιούνται τα εξαγόμενα δεδομένα που πρέπει να επαληθεύονται αναφορικά με κάθε στόχο ΔΠΔ και να καθορίζεται ο βαθμός προτεραιότητάς τους. Το πλαίσιο ΔΠΔ θα πρέπει εξάλλου να βασίζεται σε ελάχιστα επίπεδα εργασιών ΔΠΔ τα οποία καθορίζουν το ελάχιστο επίπεδο επαληθεύσεων που θα πρέπει να διεξάγονται για κάθε στόχο ΔΠΔ. Λόγω μεθοδολογικών και πρακτικών διαφορών στην παραγωγή δεδομένων αναφοράς, οι στόχοι ΔΠΔ δεν καθιστούν πάντα δυνατό τον εντοπισμό σφαλμάτων στα εξαγόμενα δεδομένα, αλλά μπορούν απλώς να καθιστούν δυνατό τον εντοπισμό περιπτώσεων στις οποίες απαιτείται περαιτέρω επαλήθευση των εν λόγω δεδομένων που έχουν αποτελέσει αντικείμενο επεξεργασίας. Κατά συνέπεια, όταν οι χειριστές της SHSDB υποβάλλουν ερωτήματα στις ΕθνΚΤ, αυτές θα πρέπει να τα διαβαθμίζουν και να απαντούν εγγράφως εντός χρονικού διαστήματος που συνάδει με την κατά περίπτωση διαβάθμιση τους.
- (4) Ακόμη, ο κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24) τροποποιήθηκε προκειμένου να αυξηθούν οι διαθέσιμες πληροφορίες για τις διακρατήσεις τίτλων από τραπεζικούς ομίλους και να θεσπιστεί υποχρέωση αναφοράς πρόσθετων χαρακτηριστικών. Και η κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2013/7 ⁽³⁾ θα πρέπει να τροποποιηθεί, δεδομένου ότι καθορίζει τις διαδικασίες που πρέπει να ακολουθούν οι ΕθνΚΤ κατά την παροχή στοιχείων στην ΕΚΤ.
- (5) Ως εκ τούτου, η κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2013/7 θα πρέπει να τροποποιηθεί,

⁽¹⁾ ΕΕ L 318 της 27.11.1998, σ. 8.

⁽²⁾ ΕΕ L 305 της 1.11.2012, σ. 6.

⁽³⁾ Κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2013/7 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 22ας Μαρτίου 2013, σχετικά με τα στατιστικά στοιχεία για τις διακρατήσεις τίτλων (ΕΕ L 125 της 7.5.2013, σ. 17).

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΚΑΤΕΥΘΥΝΤΗΡΙΑ ΓΡΑΜΜΗ:

Άρθρο 1

Τροποποιήσεις

Η κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2013/7 τροποποιείται ως εξής:

- 1) Το άρθρο 1 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Άρθρο 1

Πεδίο εφαρμογής

Η παρούσα κατευθυντήρια γραμμή θεσπίζει τις υποχρεώσεις των ΕθνΚΤ σχετικά με την παροχή στην ΕΚΤ στατιστικών στοιχείων για τις διακρατήσεις τίτλων, τα οποία συλλέγονται βάσει του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24), καθώς και πλαίσιο διαχείρισης ποιότητας δεδομένων όσον αφορά τα εν λόγω στατιστικά στοιχεία, σκοπός του οποίου είναι η διασφάλιση της πληρότητας, ακρίβειας και συνοχής των εξαγόμενων δεδομένων μέσω της συνεπούς εφαρμογής κανόνων που αφορούν τα πρότυπα ποιότητας των εν λόγω δεδομένων.»

- 2) το άρθρο 2 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Άρθρο 2

Ορισμοί

Για τους σκοπούς της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής ισχύουν οι ορισμοί που περιλαμβάνονται στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24), εκτός αν προβλέπεται άλλως, καθώς και οι ακόλουθοι ορισμοί:

- 1) “εισαγόμενα δεδομένα”: δεδομένα που παρέχονται στην ΕΚΤ·
 - 2) “εξαγόμενα δεδομένα”: δεδομένα που δημιουργούνται από την ΕΚΤ στο πλαίσιο των στατιστικών για τις διακρατήσεις τίτλων·
 - 3) “διαχείριση ποιότητας δεδομένων (ΔΠΔ)”: διασφάλιση, επαλήθευση και διατήρηση της ποιότητας των εξαγόμενων δεδομένων μέσω της χρήσης και εφαρμογής στόχων ΔΠΔ, μεγεθών ΔΠΔ και ελάχιστων επιπέδων εργασιών ΔΠΔ·
 - 4) “βάση δεδομένων για τα στατιστικά στοιχεία διακρατήσεων τίτλων του ΕΣΚΤ (European System of Central Banks Securities Holdings Statistics Database — SHSDB)”: το τεχνικό εργαλείο που χρησιμοποιεί η ΕΚΤ και η Deutsche Bundesbank για τον υπολογισμό των στοιχείων που συλλέγονται στο πλαίσιο της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής και του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24)·
 - 5) “στόχος ΔΠΔ”: επίπεδο αναφοράς για την αξιολόγηση της ποιότητας εξαγόμενων δεδομένων προς περαιτέρω χρήση·
 - 6) “μέγεθος ΔΠΔ”: στατιστικός δείκτης που μετρά τον βαθμό επίτευξης ορισμένου στόχου ΔΠΔ·
 - 7) “ελάχιστο επίπεδο εργασιών ΔΠΔ”: το ελάχιστο επίπεδο της εργασίας επαλήθευσης που πρέπει να διεξάγεται ώστε να πληρούνται οι απαιτήσεις του πλαισίου ΔΠΔ σε σχέση με ορισμένο στόχο ΔΠΔ.»
- 3) στο άρθρο 3 ο τίτλος αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Υποχρεώσεις των ΕθνΚΤ όσον αφορά την παροχή τομεακών στοιχείων για τις διακρατήσεις τίτλων με κωδικό ISIN»

- 4) το άρθρο 3 παράγραφοι 1 και 2 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«1. Οι ΕθνΚΤ συλλέγουν και παρέχουν στην ΕΚΤ στατιστικές πληροφορίες για τις διακρατήσεις τίτλων με κωδικό ISIN, ανά τίτλο, τις οποίες λαμβάνουν από τις μονάδες παροχής τομεακών στοιχείων, σύμφωνα με τα πλαίσια παροχής στοιχείων που παρατίθενται στο παράρτημα Ι, μέρος 1 (πίνακες 1 έως 3) και μέρος 2 (πίνακες 1 έως 3), και σύμφωνα με τα πρότυπα ηλεκτρονικής παροχής στοιχείων που καθορίζονται σε ξεχωριστό έγγραφο, για τα ακόλουθα είδη μέσων: χρεόγραφα (F.31 και F.32), εισηγμένες μετοχές (F.511) και μετοχές ή μερίδια εταιρειών επενδύσεων χαρτοφυλακίου (F.521 και F.522).

Οι υποχρεώσεις παροχής στοιχείων των ΕθνΚΤ καλύπτουν θέσεις τέλους του τριμήνου και είτε i) χρηματοοικονομικές συναλλαγές τέλους τριμήνου για το τρίμηνο αναφοράς· είτε ii) στοιχεία τέλους του μήνα ή τέλους τριμήνου που είναι απαραίτητα για την εξαγωγή των χρηματοοικονομικών συναλλαγών σύμφωνα με την παράγραφο 2. Οι ΕθνΚΤ παρέχουν επίσης στοιχεία για θέσεις τέλους του έτους κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 3 παράγραφος 2β του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24), σύμφωνα με το πλαίσιο παροχής στοιχείων που παρατίθεται στο παράρτημα Ι, μέρος 3 (πίνακες 1 έως 2).

Χρηματοοικονομικές συναλλαγές ή στοιχεία απαραίτητα για την εξαγωγή τους, που παρέχουν οι πραγματικές μονάδες παροχής στοιχείων στις ΕθνΚΤ σύμφωνα με το μέρος 1 του κεφαλαίου 1 του παραρτήματος Ι του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24), υπολογίζονται κατά τα οριζόμενα στο μέρος 3 του παραρτήματος ΙΙ του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24).

2. Οι ΕθνΚΤ παρέχουν στην ΕΚΤ τα στοιχεία της παραγράφου 1 για τις ακόλουθες περιόδους αναφοράς και σύμφωνα με τις ακόλουθες προθεσμίες:

α) όσον αφορά διακρατήσεις τίτλων από κατοίκους επενδυτές πλην των ΕθνΚΤ, τίτλους που φυλάσσονται από κατοίκους θεματοφύλακες για λογαριασμό κατοίκων πελατών άλλων κρατών μελών της ζώνης του ευρώ και τίτλους που εκδίδονται από οντότητες της ζώνης του ευρώ και φυλάσσονται από κατοίκους θεματοφύλακες για λογαριασμό κατοίκων πελατών εκτός της ζώνης του ευρώ:

i) οι ΕθνΚΤ παρέχουν σε τριμηνιαία βάση στοιχεία ανά τίτλο για τις θέσεις τέλους τριμήνου μέχρι το πέρας των εργασιών της εβδομηκοστής ημερολογιακής ημέρας μετά το τέλος του τριμήνου στο οποίο αναφέρονται τα στοιχεία·

ii) οι ΕθνΚΤ παρέχουν είτε 1) σε τριμηνιαία βάση συναλλαγές ανά τίτλο και, εφόσον είναι διαθέσιμες, λοιπές μεταβολές του όγκου για όλο το τρίμηνο αναφοράς μέχρι το πέρας των εργασιών της εβδομηκοστής ημερολογιακής ημέρας μετά το τέλος του τριμήνου στο οποίο αναφέρονται τα στοιχεία είτε 2) θέσεις ανά τίτλο και, εφόσον είναι διαθέσιμες, λοιπές μεταβολές του όγκου, οι οποίες είναι απαραίτητες για την εξαγωγή των συναλλαγών. Στην τελευταία περίπτωση, οι ΕθνΚΤ παρέχουν σύμφωνα με τις μεθόδους που περιγράφονται στο μέρος 1 του κεφαλαίου 1 του παραρτήματος Ι του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24) τα τριμηνιαία ανά τίτλο στοιχεία μέχρι το πέρας των εργασιών της εβδομηκοστής ημερολογιακής ημέρας μετά το τέλος του τριμήνου στο οποίο αναφέρονται τα στοιχεία και τα μηνιαία ανά τίτλο στοιχεία μέχρι το πέρας των εργασιών της εξηκοστής τρίτης ημερολογιακής ημέρας μετά το τέλος του μήνα στο οποίο αναφέρονται τα στοιχεία·

β) όσον αφορά διακρατήσεις τίτλων σε ετήσια βάση από ασφαλιστικές εταιρείες (ΑΕ), οι ΕθνΚΤ παρέχουν στοιχεία για συγκεντρωτικές θέσεις τέλους του έτους μέχρι το πέρας των εργασιών της εβδομηκοστής ημερολογιακής ημέρας μετά το τέλος του έτους στο οποίο αναφέρονται τα στοιχεία.»

5) στο άρθρο 3 οι παράγραφοι 3, 4, 5 και 6 διαγράφονται·

6) παρεμβάλλεται το ακόλουθο άρθρο 3α:

«Άρθρο 3α

Υποχρεώσεις των ΕθνΚΤ όσον αφορά την παροχή στοιχείων ομίλου για τις διακρατήσεις τίτλων με κωδικό ISIN

1. Οι ΕθνΚΤ συλλέγουν και παρέχουν στην ΕΚΤ στατιστικές πληροφορίες για τις διακρατήσεις τίτλων με κωδικό ISIN, ανά τίτλο, τις οποίες λαμβάνουν από τις μονάδες παροχής στοιχείων ομίλου, σύμφωνα με τα πλαίσια παροχής στοιχείων που παρατίθενται στο παράρτημα Ι, μέρος 2 (πίνακες 1 έως 3) και σύμφωνα με τα πρότυπα ηλεκτρονικής παροχής στοιχείων που καθορίζονται σε ξεχωριστό έγγραφο, για τα ακόλουθα είδη μέσων: χρεόγραφα (F.31 και F.32), εισηγμένες μετοχές (F.511) και μετοχές ή μερίδια εταιρειών επενδύσεων χαρτοφυλακίου (F.521 και F.522).

Οι υποχρεώσεις παροχής στοιχείων των ΕθνΚΤ καλύπτουν θέσεις τέλους του τριμήνου, κατά τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 2.

2. Οι ΕθνΚΤ παρέχουν στην ΕΚΤ τα στοιχεία της παραγράφου 1 μέχρι το πέρας των εργασιών της πεντηκοστής πέμπτης ημερολογιακής ημέρας μετά το τέλος του τριμήνου στο οποίο αναφέρονται τα στοιχεία.

Κατά παρέκκλιση, η ΕΚΤ μπορεί να επιτρέψει σε ορισμένη ΕθνΚΤ να παρέχει στοιχεία μέχρι το πέρας των εργασιών της εξηκοστής δευτέρας ημερολογιακής ημέρας μετά το τέλος του τριμήνου στο οποίο αναφέρονται τα στοιχεία. Στις περιπτώσεις αυτές η ΕθνΚΤ υποβάλλει γραπτό αίτημα παρέκκλισης στην ΕΚΤ, στο οποίο αναφέρει:

α) τους λόγους του αιτήματος, καταδεικνύοντας ότι η παρέκκλιση είναι απαραίτητη για τη διασφάλιση της ακρίβειας και συνοχής των στοιχείων που η ίδια παρέχει στην ΕΚΤ μέσω της δυνατότητάς της να τα διασταυρώνει βάσει πρόσθετων πηγών δεδομένων, οι οποίες σε διαφορετική περίπτωση δεν θα ήταν έγκαιρα διαθέσιμες για τον απαιτούμενο ποιοτικό έλεγχο των εισαγόμενων δεδομένων·

β) το χρονικό διάστημα για το οποίο θα πρέπει να χορηγηθεί παρέκκλιση.

Κατόπιν αξιολόγησης του αιτήματος της ΕθνΚΤ, η ΕΚΤ μπορεί να χορηγήσει την παρέκκλιση για ορισμένο χρονικό διάστημα, ενώ επανεξετάζει την ανάγκη παρέκκλισης σε ετήσια βάση.»

7) παρεμβάλλεται το ακόλουθο άρθρο 3β:

«Άρθρο 3β

Γενικές υποχρεώσεις των ΕθνΚΤ όσον αφορά την παροχή στοιχείων

1. Έως τον Σεπτέμβριο κάθε έτους η ΕΚΤ γνωστοποιεί στις ΕθνΚΤ τις ακριβείς ημερομηνίες διαβίβασης των παρεχόμενων στοιχείων με τη μορφή ημερολογίου παροχής στοιχείων του επόμενου έτους.

2. Για την αναθεώρηση των μηνιαίων και τριμηνιαίων στοιχείων εφαρμόζονται οι ακόλουθοι γενικοί κανόνες.

α) Οι ΕθνΚΤ παρέχουν τακτικές αναθεωρήσεις σύμφωνα με τα ακόλουθα:

i) αναθεωρήσεις των μηνιαίων στοιχείων που αναφέρονται στο τρίμηνο που προηγείται του εκάστοτε πιο πρόσφατου τριμήνου, οι οποίες παρέχονται σε τριμηνιαία βάση, αποστέλλονται μαζί με τα στοιχεία του πιο πρόσφατου αυτού τριμήνου (τακτική διαβίβαση στοιχείων)· αναθεωρήσεις των μηνιαίων στοιχείων που αναφέρονται στον μήνα που προηγούνται του εκάστοτε πιο πρόσφατου μήνα, οι οποίες διαβιβάζονται σε μηνιαία βάση, αποστέλλονται μαζί με τα στοιχεία του πιο πρόσφατου αυτού μήνα (τακτική διαβίβαση στοιχείων)·

ii) αναθεωρήσεις των τριμηνιαίων στοιχείων που αναφέρονται στο τρίμηνο που προηγείται του εκάστοτε πιο πρόσφατου τριμήνου αποστέλλονται μαζί με τα στοιχεία του πιο πρόσφατου αυτού τριμήνου (τακτική διαβίβαση στοιχείων)·

iii) αναθεωρήσεις των τριών προηγούμενων ετών (12 τρίμηνα) αποστέλλονται μαζί με την τακτική διαβίβαση στοιχείων που αναφέρονται στο τρίτο τρίμηνο του έτους·

iv) η παροχή άλλων τυχόν τακτικών αναθεωρήσεων που δεν εμπίπτει στα σημεία i) έως iii) συμφωνείται με την ΕΚΤ.

β) Οι ΕθνΚΤ παρέχουν κατ' εξαίρεση αναθεωρήσεις που βελτιώνουν σημαντικά την ποιότητα των στοιχείων μόλις αυτές καταστούν διαθέσιμες και εκτός των περιόδων τακτικής διαβίβασης, υπό την προϋπόθεση προηγούμενης συμφωνίας με την ΕΚΤ.

Οι ΕθνΚΤ υποβάλλουν επεξηγηματικά σημειώματα στην ΕΚΤ, στα οποία παραθέτουν τους λόγους σημαντικών αναθεωρήσεων. Μπορούν επίσης να υποβάλλουν σε εθελοντική βάση και επεξηγηματικά σημειώματα για άλλες αναθεωρήσεις.

3. Οι απαιτήσεις παροχής στοιχείων του παρόντος άρθρου υπόκεινται στις ακόλουθες απαιτήσεις παροχής αναδρομικών στοιχείων στην περίπτωση κρατών μελών που υιοθετούν το ευρώ αφότου η παρούσα κατευθυντήρια γραμμή αρχίσει να παράγει αποτελέσματα:

α) οι ΕθνΚΤ των κρατών μελών που εντάχθηκαν στην Ένωση πριν από τον Δεκέμβριο του 2012 παρέχουν στην ΕΚΤ αναδρομικά στοιχεία βάσει της μέγιστης δυνατής προσπάθειας, τα οποία καλύπτουν τουλάχιστον το μικρότερο από τα δύο κατωτέρω χρονικά διαστήματα: 1) τις περιόδους αναφοράς στοιχείων που αρχίζουν από τον Μάρτιο του 2014· ή 2) την πενταετία που προηγείται της υιοθέτησης του ευρώ από το οικείο κράτος μέλος·

β) οι ΕθνΚΤ των κρατών μελών που εντάχθηκαν στην Ένωση μετά τον Δεκέμβριο του 2012 παρέχουν αναδρομικά στην ΕΚΤ στοιχεία με τη μεγαλύτερη δυνατή επιμέλεια, τα οποία καλύπτουν τουλάχιστον το μικρότερο από τα δύο κατωτέρω χρονικά διαστήματα: 1) τις περιόδους παροχής στοιχείων που αρχίζουν από τον Μάρτιο του 2016 ή 2) την πενταετία που προηγείται της υιοθέτησης του ευρώ από το οικείο κράτος μέλος.

4. Οι λογιστικοί κανόνες των άρθρων 5, 5α και 5β του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24) εφαρμόζονται και στην περίπτωση που οι ΕθνΚΤ παρέχουν στοιχεία σύμφωνα με την παρούσα κατευθυντήρια γραμμή.»

8) στο άρθρο 4 ο τίτλος αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Μέθοδοι παροχής τομεακών στοιχείων για τις διακρατήσεις τίτλων χωρίς κωδικό ISIN»

9) το άρθρο 4 παράγραφος 1 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«1. Εναπόκειται στις ΕθνΚΤ να αποφασίζουν εάν θα παρέχουν στην ΕΚΤ στατιστικές πληροφορίες για διακρατήσεις τίτλων χωρίς κωδικό ISIN, είτε αυτοί διακρατούνται από νομισματικά χρηματοπιστωτικά ιδρύματα (NXI), εταιρείες επενδύσεων χαρτοφυλακίου (EEX), χρηματοοικονομικές εταιρείες ειδικού σκοπού που μετέχουν σε συναλλαγές τιτλοποίησης (ΧΡΕΣ) και ΑΕ που υπόκεινται στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24), είτε διακρατούνται από θεματοφύλακες για λογαριασμό: i) κατοίκων πελατών που δεν υπόκεινται στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24), ii) κατοίκων πελατών άλλων κρατών μελών της ζώνης του ευρώ που δεν αποτελούν χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς, ή iii) κατοίκων πελατών κρατών μελών εκτός ζώνης ευρώ, σύμφωνα με τα οριζόμενα στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24), στους οποίους δεν έχει χορηγηθεί παρέκκλιση από τις απαιτήσεις παροχής στοιχείων του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24).»

10) το άρθρο 4 παράγραφος 3 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«3. Τα τριμηνιαία στοιχεία αναθεωρούνται σύμφωνα με το άρθρο 3β παράγραφος 2 στοιχεία α) και β).»

11) παρεμβάλλεται το ακόλουθο άρθρο 4α:

«Άρθρο 4α

Μέθοδοι παροχής στοιχείων για τις διακρατήσεις από NXI τίτλων που εκδίδονται από τους κατόχους

1. Οι ΕθνΚΤ παρέχουν στην ΕΚΤ στατιστικές πληροφορίες για τις διακρατήσεις τίτλων με κωδικό ISIN που εκδίδονται από τους κατόχους και, κατά τη διακριτική ευχέρεια της οικείας ΕθνΚΤ, για τις διακρατήσεις τίτλων χωρίς κωδικό ISIN που εκδίδονται από κατόχους NXI τα οποία εμπίπτουν στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24).

Οι υποχρεώσεις παροχής στοιχείων των ΕθνΚΤ καλύπτουν θέσεις τέλους τριμήνου.

2. Οι ΕθνΚΤ που παρέχουν στατιστικές πληροφορίες κατά την παράγραφο 1 τις παρέχουν βάσει των κανόνων του άρθρου 3 παράγραφος 2 στοιχείο α), σύμφωνα με τα πλαίσια παροχής στοιχείων που παρατίθενται στο μέρος 1 του παραρτήματος Ι (πίνακες 1, 2 και 5) και σύμφωνα με τα πρότυπα ηλεκτρονικής παροχής στοιχείων που καθορίζονται σε ξεχωριστό έγγραφο.

3. Τα τριμηνιαία στοιχεία αναθεωρούνται σύμφωνα με το άρθρο 3β παράγραφος 2 στοιχεία α) και β).

4. Οι ΕθνΚΤ υποβάλλουν επεξηγηματικά σημειώματα στην ΕΚΤ, στα οποία παραθέτουν τους λόγους σημαντικών αναθεωρήσεων. Μπορούν επίσης να υποβάλλουν σε εθελοντική βάση και επεξηγηματικά σημειώματα για άλλες αναθεωρήσεις. Ακόμη, παρέχουν πληροφορίες για σημαντικές αναταξινόμησεις των τομέων διακράτησης ή της κατάταξης των μέσων, εφόσον είναι διαθέσιμες.»

12) παρεμβάλλεται το ακόλουθο άρθρο 4β:

«Άρθρο 4β

Υποχρεώσεις των ΕθνΚΤ όσον αφορά την παροχή στοιχείων ομίλου για τις διακρατήσεις τίτλων χωρίς κωδικό ISIN

1. Οι ΕθνΚΤ συλλέγουν και παρέχουν στην ΕΚΤ στατιστικές πληροφορίες για τις διακρατήσεις τίτλων χωρίς κωδικό ISIN, ανά τίτλο, τις οποίες λαμβάνουν από τις μονάδες παροχής στοιχείων ομίλου, σύμφωνα με τα πλαίσια παροχής στοιχείων που παρατίθενται στο παράρτημα Ι, μέρος 2, πίνακες 1, 2 και 4 και σύμφωνα με τα πρότυπα ηλεκτρονικής παροχής στοιχείων που καθορίζονται σε ξεχωριστό έγγραφο.

Οι υποχρεώσεις παροχής στοιχείων των ΕθνΚΤ καλύπτουν θέσεις τέλους του τριμήνου, κατά τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 2.

2. Οι ΕθνΚΤ παρέχουν στην ΕΚΤ τα στοιχεία της παραγράφου 1 μέχρι το πέρας των εργασιών της πεντηκοστής πέμπτης ημερολογιακής ημέρας μετά το τέλος του τριμήνου στο οποίο αναφέρονται τα στοιχεία.

Κατά παρέκκλιση, η ΕΚΤ μπορεί να επιτρέψει σε ΕθνΚΤ να παρέχει στοιχεία μέχρι το πέρας των εργασιών της εξηκοστής δεύτερης ημερολογιακής ημέρας μετά το τέλος του τριμήνου στο οποίο αναφέρονται τα στοιχεία. Στις περιπτώσεις αυτές η ΕθνΚΤ υποβάλλει γραπτό αίτημα παρέκκλισης στην ΕΚΤ, στο οποίο αναφέρει:

- α) τους λόγους του αιτήματος, καταδεικνύοντας ότι η παρέκκλιση είναι απαραίτητη για τη διασφάλιση της ακρίβειας και συνοχής των στοιχείων που η ίδια παρέχει στην ΕΚΤ μέσω της δυνατότητάς της να τα διασταυρώνει βάσει πρόσθετων πηγών δεδομένων, οι οποίες σε διαφορετική περίπτωση δεν θα ήταν έγκαιρα διαθέσιμες για τον απαιτούμενο ποιοτικό έλεγχο των εισαγόμενων δεδομένων·
- β) το χρονικό διάστημα για το οποίο θα πρέπει να χορηγηθεί παρέκκλιση.

Κατόπιν αξιολόγησης του αιτήματος της ΕθνΚΤ, η ΕΚΤ μπορεί να χορηγήσει την παρέκκλιση για ορισμένο χρονικό διάστημα, ενώ επανεξετάζει την ανάγκη παρέκκλισης σε ετήσια βάση.»

13) το άρθρο 5 παράγραφος 2 στοιχείο γ) αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«γ) εάν τα παρεχόμενα στοιχεία δεν ικανοποιούν τα πρότυπα ποιότητας του στοιχείου β), ενισχύουν την ποιότητα των εν λόγω στοιχείων, μεταξύ άλλων με τη συλλογή στοιχείων από θεματοφύλακες σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 4 παράγραφος 1 και στο άρθρο 4β παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24).»

14) το άρθρο 6 παράγραφος 2 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«2. Οι ΕθνΚΤ ελέγχουν τακτικά, τουλάχιστον άπαξ του έτους, την πλήρωση των προϋποθέσεων των άρθρων 4, 4α και 4β του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24) όσον αφορά τη χορήγηση, ανανέωση ή ανάκληση τυχόν παρέκκλισης.»

15) το άρθρο 7 παράγραφος 1 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«1. Το διοικητικό συμβούλιο της ΕΚΤ προσδιορίζει τις μονάδες παροχής στοιχείων ομίλου σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 2 παράγραφος 4 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24), και βάσει των κριτηρίων που προβλέπονται στο ίδιο άρθρο, με βάση τα στοιχεία τέλους Δεκεμβρίου, τα οποία αντιστοιχούν στο προηγούμενο ημερολογιακό έτος και τα οποία οι ΕθνΚΤ παρέχουν στην ΕΚΤ (εφεξής τα “στοιχεία αναφοράς”) για τον υπολογισμό των στατιστικών στοιχείων του Ευρωπαϊκού Συστήματος Κεντρικών Τραπεζών (ΕΣΚΤ) όσον αφορά τα ενοποιημένα τραπεζικά στοιχεία για τα κράτη μέλη.»

16) το άρθρο 8 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Άρθρο 8

Διαδικασία κοινοποίησης στις μονάδες παροχής στοιχείων ομίλου

1. Οι ΕθνΚΤ χρησιμοποιούν για λογαριασμό της ΕΚΤ το υπόδειγμα επιστολής του παραρτήματος II (εφεξής η “επιστολή κοινοποίησης”) για την κοινοποίηση προς τις μονάδες παροχής στοιχείων ομίλου της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου κατά το άρθρο 2 παράγραφος 4 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24) όσον αφορά τις υποχρεώσεις τους για την παροχή στοιχείων βάσει του κανονισμού. Η επιστολή κοινοποίησης περιλαμβάνει τα κριτήρια που υποστηρίζουν τον χαρακτηρισμό της οντότητας στην οποία απευθύνεται η κοινοποίηση ως μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου.

2. Η οικεία ΕθνΚΤ αποστέλλει την επιστολή κοινοποίησης στη μονάδα παροχής στοιχείων ομίλου εντός 10 εργάσιμων για την ΕΚΤ ημερών από την ημερομηνία έκδοσης της σχετικής απόφασης του διοικητικού συμβουλίου. Αντίγραφο της επιστολής αποστέλλεται στη γραμματεία της ΕΚΤ.

3. Η διαδικασία της παραγράφου 2 δεν έχει εφαρμογή όσον αφορά την κοινοποίηση προς τις μονάδες παροχής στοιχείων ομίλου οι οποίες προσδιορίστηκαν ως τέτοιες από το διοικητικό συμβούλιο βάσει του άρθρου 2 παράγραφος 4 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24) πριν από την ημερομηνία κατά την οποία η παρούσα κατευθυντήρια γραμμή αρχίζει να παράγει αποτελέσματα.»

17) το άρθρο 9 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Άρθρο 9

Διαδικασία επανεξέτασης από το διοικητικό συμβούλιο

1. Σε περίπτωση που ορισμένη μονάδα παροχής στοιχείων ομίλου προς την οποία έγινε κοινοποίηση σύμφωνα με το άρθρο 8 υποβάλει στην οικεία ΕθνΚΤ, εντός 15 εργάσιμων για την ΕΚΤ ημερών από την παραλαβή της ως άνω κοινοποίησης, αιτιολογημένο γραπτό αίτημα για αναθεώρηση του χαρακτηρισμού της ως μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου, συνοδευόμενο από τις σχετικές πληροφορίες, η οικεία ΕθνΚΤ διαβιβάζει το εν λόγω αίτημα στο διοικητικό συμβούλιο εντός 10 εργάσιμων για την ΕΚΤ ημερών.

2. Εντός δύο μηνών από την παραλαβή του γραπτού αιτήματος της παραγράφου 1 το διοικητικό συμβούλιο επανεξετάζει τον χαρακτηρισμό και κοινοποιεί την αιτιολογημένη απόφασή του εγγράφως στην οικεία ΕθνΚΤ, η οποία με τη σειρά της την κοινοποιεί στη μονάδα παροχής στοιχείων ομίλου εντός 10 εργάσιμων για την ΕΚΤ ημερών.»

18) το άρθρο 10 παράγραφος 2 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«2. Οι ΕθνΚΤ διασφαλίζουν ότι τα στοιχεία της παραγράφου 1 πληρούν τα ελάχιστα στατιστικά πρότυπα της ΕΚΤ που καθορίζονται στον παράρτημα ΙΙΙ του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24), καθώς και οποιαδήποτε άλλη απαίτηση προβλέπεται στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24), πριν τα διαβιβάσουν στην ΕΚΤ σύμφωνα με τα άρθρα 3, 3α και 3β.»

19) το άρθρο 11 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Άρθρο 11

Επαλήθευση

1. Με την επιφύλαξη των δικαιωμάτων της ΕΚΤ για επαλήθευση, τα οποία προβλέπονται στους κανονισμούς (ΕΚ) αριθ. 2533/98 και (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24), οι ΕθνΚΤ παρακολουθούν και διασφαλίζουν την ποιότητα και αξιοπιστία των στατιστικών πληροφοριών που καθίστανται διαθέσιμες στην ΕΚΤ, συνεργάζονται δε στενά με τους χειριστές της SHSDB στο γενικότερο πλαίσιο της ΔΠΔ.

2. Η ΕΚΤ αξιολογεί τα εν λόγω στοιχεία κατά παρόμοιο τρόπο, σε στενή συνεργασία με τους χειριστές της SHSDB. Η αξιολόγηση διεξάγεται έγκαιρα.

3. Ανά διετία, η ΕΚΤ και οι ΕθνΚΤ ανταλλάσσουν πληροφορίες με την επιτροπή στατιστικής του ΕΣΚΤ και, κατά περίπτωση, με τους τελικούς χρήστες, σχετικά με τις πρακτικές, τα μέτρα και τις διαδικασίες που εφαρμόζονται κατά τον υπολογισμό στατιστικών στοιχείων για τις διακρατήσεις τίτλων.

4. Οι ΕθνΚΤ διασφαλίζουν, επαληθεύουν και διατηρούν την ποιότητα των στατιστικών στοιχείων για τις διακρατήσεις τίτλων μέσω της χρήσης και εφαρμογής στόχων ΔΠΔ, μεγεθών ΔΠΔ και ελάχιστων επιπέδων εργασιών ΔΠΔ. Οι στόχοι ΔΠΔ περιλαμβάνουν τη διασφάλιση: α) της ποιότητας των συγκεντρωτικών εξαγόμενων δεδομένων· β) της συνοχής των στοιχείων για τις διακρατήσεις και των στοιχείων αναφοράς· και γ) της συνοχής με άλλα στατιστικά στοιχεία.

5. Όταν οι χειριστές της SHSDB υποβάλλουν ερωτήματα στις ΕθνΚΤ, θα πρέπει να τα διαβαθμίζουν ως: α) ερωτήματα υψηλής προτεραιότητας· β) ερωτήματα προτεραιότητας· ή γ) λοιπά ερωτήματα. Οι ΕθνΚΤ απαντούν στα ερωτήματα αυτά εγγράφως εντός χρονικού διαστήματος που συνάδει με την κατά περίπτωση διαβαθμισή τους.

6. Τα δεδομένα της κεντρικής βάσης δεδομένων για τους τίτλους που χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό στατιστικών στοιχείων για τις διακρατήσεις τίτλων ελέγχονται σύμφωνα με την κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2012/21 (*).

(*) Κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2012/21 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 26ης Σεπτεμβρίου 2012, σχετικά με το πλαίσιο διαχείρισης της ποιότητας δεδομένων της κεντρικής βάσης δεδομένων για τους τίτλους (ΕΕ L 307 της 7.11.2012, σ. 89).»

- 20) Το παράρτημα I αντικαθίσταται από το παράρτημα I της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής·
- 21) Το παράρτημα II αντικαθίσταται από το παράρτημα II της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής.

Άρθρο 2

Έναρξη παραγωγής αποτελεσμάτων και εφαρμογή

Η παρούσα κατευθυντήρια γραμμή αρχίζει να παράγει αποτελέσματα την ημέρα κοινοποίησής της στις Εθνικές Κεντρικές Τράπεζες (ΕΚΤ). Από την ημερομηνία αυτή οι κεντρικές τράπεζες του Ευρωσυστήματος συμμορφώνονται με τις παραγράφους 1, 2 και 15 του άρθρου 1. Οι κεντρικές τράπεζες του Ευρωσυστήματος συμμορφώνονται με τις παραγράφους 3 έως 14 και τις παραγράφους 16 και 17 του άρθρου 1 της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής από την 1η Οκτωβρίου 2018.

Άρθρο 3

Αποδέκτες

Η παρούσα κατευθυντήρια γραμμή απευθύνεται σε όλες τις κεντρικές τράπεζες του Ευρωσυστήματος.

Φρανκφούρτη, 2 Αυγούστου 2016.

Για το διοικητικό συμβούλιο της ΕΚΤ
Ο Πρόεδρος της ΕΚΤ
Mario DRAGHI

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

Το παράρτημα Ι της κατευθυντήριας γραμμής ΕΚΤ/2013/7 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

ΠΛΑΙΣΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

ΜΕΡΟΣ 1

Διακρατήσεις τίτλων κατά τομέα εξαιρουμένων των διακρατήσεων από εθνικές κεντρικές τράπεζες

Πίνακας 1

Γενικές πληροφορίες και επεξηγηματικά σημειώματα

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Περιγραφή
1. Γενικές πληροφορίες	Ίδρυμα παροχής στοιχείων	M	Κωδικός αναγνώρισης ιδρύματος παροχής στοιχείων
	Ημερομηνία υποβολής	M	Ημερομηνία κατά την οποία τα στοιχεία υποβάλλονται στην SHSDB
	Περίοδος αναφοράς	M	Περίοδος στην οποία αναφέρονται τα στοιχεία
	Συχνότητα παροχής στοιχείων	M	Τριμηνιαία στοιχεία Μηνιαία στοιχεία ⁽³⁾
2. Επεξηγηματικά σημειώματα (μεταδεδομένα)	M	Μεταχείριση πρόωρων εξοφλήσεων	
	M	Μεταχείριση δεδουλευμένων τόκων	

⁽¹⁾ Τα πρότυπα ηλεκτρονικής παροχής στοιχείων καθορίζονται σε ξεχωριστό έγγραφο.

⁽²⁾ M: υποχρεωτικό χαρακτηριστικό· V: προαιρετικό χαρακτηριστικό.

⁽³⁾ Μόνο για θέσεις, εφόσον οι συναλλαγές εξάγονται από τις μηνιαίες θέσεις στην SHSDB.

Πίνακας 2

Πληροφορίες για τις διακρατήσεις τίτλων

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Περιγραφή
1. Πληροφορίες σχετικά με τους τίτλους	Τομέας διακράτησης	M	Τομέας/υποτομέας επενδυτή
			Μη χρηματοοικονομικές εταιρείες (S.11) ⁽³⁾
			Εταιρείες που δέχονται καταθέσεις εκτός από τις κεντρικές τράπεζες (S.122)
			Αμοιβαία κεφάλαια διαχείρισης διαθεσίμων (S.123)
			Εταιρείες επενδύσεων χαρτοφυλακίου πλην των αμοιβαίων κεφαλαίων διαχείρισης διαθεσίμων (S.124)
Λοιποί ενδιάμεσοι χρηματοοικονομικοί οργανισμοί ⁽⁴⁾ εκτός από χρηματοοικονομικές εταιρείες ειδικού σκοπού που μετέχουν σε συναλλαγές τιτλοποίησης			

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Περιγραφή
			Χρηματοδοτικές εταιρείες ειδικού σκοπού που μετέχουν σε συναλλαγές τιτλοποίησης
			Ασφαλιστικές εταιρείες (S.128)
			Συνταξιοδοτικά ταμεία (S.129)
			Ασφαλιστικές εταιρείες και συνταξιοδοτικά ταμεία (ο υποτομέας δεν προσδιορίζεται) (S.128 + S.129) (μεταβατική περίοδος)
			Κεντρική κυβέρνηση (S.1311) (προαιρετική ανάλυση)
			Κυβέρνηση ομόσπονδου κράτους (S.1312) (προαιρετική ανάλυση)
			Τοπική αυτοδιοίκηση (S.1313) (προαιρετική ανάλυση)
			Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης (S.1314) (προαιρετική ανάλυση)
			Λοιποί υποτομείς γενικής κυβέρνησης (ο υποτομέας δεν προσδιορίζεται)
			Νοικοκυριά εξαιρουμένων των μη κερδοσκοπικών ιδρυμάτων που εξυπηρετούν νοικοκυριά (S.14) (προαιρετική ανάλυση για κατοίκους επενδυτές, υποχρεωτική για διακρατήσεις τρίτων)
			Μη κερδοσκοπικά ιδρύματα που εξυπηρετούν νοικοκυριά (S.15) (προαιρετική ανάλυση)
			Λοιπά νοικοκυριά και μη κερδοσκοπικά ιδρύματα που εξυπηρετούν νοικοκυριά (S.14 + S.15) (ο υποτομέας δεν προσδιορίζεται)
			Επενδυτές που δεν είναι χρηματοπιστωτικοί οργανισμοί, εξαιρουμένων των νοικοκυριών (μόνο για διακρατήσεις τίτλων τρίτων) (S.11 + S.13 + S.15) ⁽⁵⁾
			Κεντρικές τράπεζες και γενική κυβέρνηση παρέχονται μόνο για διακρατήσεις χωρών εκτός ζώνης ευρώ (S.121 + S.13) ⁽⁶⁾
			Επενδυτές πλην κεντρικών τραπεζών και κυβερνήσεων παρέχονται μόνο για διακρατήσεις χωρών εκτός ζώνης ευρώ ⁽⁶⁾
			Άγνωστος τομέας ⁽⁷⁾
	Χώρα διακράτησης	M	Χώρα κατοικίας του επενδυτή
	Πηγή	M	Πηγή των υποβαλλόμενων πληροφοριών για τις διακρατήσεις τίτλων
			Απευθείας παροχή στοιχείων
			Παροχή στοιχείων από θεματοφύλακες

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Περιγραφή
			Μεικτή παροχή στοιχείων ⁽⁸⁾
			Δεν είναι διαθέσιμη
	Λειτουργία	M	Λειτουργία της επένδυσης ανάλογα με την κατάταξη των στατιστικών ισοζυγίου πληρωμών
			Άμεσες επενδύσεις
			Επενδύσεις χαρτοφυλακίου
			Μη προσδιορισμένες
	Βάση παροχής στοιχείων	V	Υποδηλώνει τον τρόπο με τον οποίο αναφέρεται ο τίτλος, ως ποσοστό ή σε μονάδες
			Ποσοστό
			Μονάδες
	Ονομαστικό νόμισμα	V	Νόμισμα στο οποίο εκφράζεται ο ISIN, παρεχόμενο όταν η βάση παροχής στοιχείων αποτελεί ποσοστό
	Θέσεις	M	Συνολική ποσότητα διακρατούμενων τίτλων
			Στην ονομαστική αξία ⁽⁹⁾ . Αριθμός μετοχών ή μεριδίων ενός τίτλου ή συγκεντρωτικό ονομαστικό ποσό (σε ονομαστικό νόμισμα ή ευρώ) αν ο τίτλος αποτελεί αντικείμενο συναλλαγής σε ποσότητες και όχι σε μονάδες, εξαιρουμένων των δεδουλευμένων τόκων.
			Στην αγοραία αξία. Ποσό τίτλου που διακρατείται στην τιμή που ο τίτλος προσφέρεται στην αγορά σε ευρώ, συμπεριλαμβανομένων των δεδουλευμένων τόκων ⁽¹⁰⁾ .
	Θέσεις: εκ των οποίων ποσότητα	M ⁽¹¹⁾	Ποσότητα τίτλων που διακρατούνται από τους δύο μεγαλύτερους επενδυτές
			Στην ονομαστική αξία, σύμφωνα με την ίδια μέθοδο που αποτιμώνται και οι θέσεις
			Στην αγοραία αξία, σύμφωνα με την ίδια μέθοδο που αποτιμώνται και οι θέσεις
	Μορφότυπος	M ⁽⁹⁾	Καθορίζει τον μορφότυπο που χρησιμοποιείται για τις θέσεις στην ονομαστική τους αξία
			Ονομαστική αξία σε ευρώ ή άλλο σχετικό νόμισμα
			Αριθμός μετοχών/μεριδίων ⁽¹²⁾

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Περιγραφή
	Λοιπές μεταβολές του όγκου	M	Λοιπές μεταβολές της ποσότητας του διακρατούμενου τίτλου
			Στην ονομαστική αξία στον ίδιο μορφότυπο με τις θέσεις στην ονομαστική τους αξία
			Στην αγοραία αξία σε ευρώ
	Λοιπές μεταβολές του όγκου: εκ των οποίων ποσότητα	M ⁽¹¹⁾	Λοιπές μεταβολές στον όγκο στο ποσό που διακρατείται από τους δύο μεγαλύτερους επενδυτές
			Στην ονομαστική αξία, σύμφωνα με την ίδια μέθοδο που αποτιμώνται και οι θέσεις
			Στην αγοραία αξία, σύμφωνα με την ίδια μέθοδο που αποτιμώνται και οι θέσεις
Χρηματοοικονομικές συναλλαγές	M ⁽¹³⁾	Άθροισμα αγορών μείον πωλήσεις τίτλου στην αξία συναλλαγής σε ευρώ, συμπεριλαμβανομένων των δεδουλευμένων τόκων ⁽¹⁰⁾	
Χρηματοοικονομικές συναλλαγές: εκ των οποίων ποσότητα	M ⁽¹⁴⁾	Άθροισμα των δύο μεγαλύτερων συναλλαγών σε απόλυτους αριθμούς από μεμονωμένους κατόχους, σύμφωνα με την ίδια μέθοδο που αποτιμώνται και οι χρηματοοικονομικές συναλλαγές	
Καθεστώς εμπιστευτικότητας	M ⁽¹⁵⁾	Καθεστώς εμπιστευτικότητας για θέσεις, συναλλαγές, λοιπές μεταβολές του όγκου	
		Όχι για δημοσίευση, προορίζεται μόνο για εσωτερική χρήση	
		Εμπιστευτικές στατιστικές πληροφορίες	
		Δεν έχει εφαρμογή ⁽¹⁶⁾	

⁽¹⁾ Τα πρότυπα ηλεκτρονικής παροχής στοιχείων καθορίζονται σε ξεχωριστό έγγραφο.

⁽²⁾ M: υποχρεωτικό χαρακτηριστικό· V: προαιρετικό χαρακτηριστικό.

⁽³⁾ Η αρίθμηση των κατηγοριών σε όλο το κείμενο της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής αποτυπώνει την αρίθμηση που θεσπίστηκε με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 549/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 21ης Μαΐου 2013, για το ευρωπαϊκό σύστημα εθνικών και περιφερειακών λογαριασμών της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ L 174 της 26.6.2013, σ. 1) (εφεξής "ΕΣΛ 2010").

⁽⁴⁾ Λοιποί ενδιάμεσοι χρηματοοικονομικοί οργανισμοί (S.125) συν επικουρικοί χρηματοοικονομικοί οργανισμοί και φορείς (S.126) συν θυγατρικοί χρηματοοικονομικοί οργανισμοί και δανειστές χρημάτων (S.127).

⁽⁵⁾ Μόνο εφόσον οι τομείς S.11, S.13 και S.15 δεν παρέχονται ξεχωριστά.

⁽⁶⁾ Όσον αφορά στοιχεία που παρέχονται από ΕθνΚΤ εκτός ζώνης ευρώ, μόνο για παροχή στοιχείων διακρατήσεων μη κατοίκων επενδυτών.

⁽⁷⁾ Αταξινόμητος τομέας κάτοικος της χώρας διακράτησης· αυτό σημαίνει ότι άγνωστοι τομείς άγνωστων χωρών δεν θα πρέπει να παρέχονται. Οι ΕθνΚΤ ενημερώνουν τους χειριστές της SHSDB για ποιον λόγο ο τομέας είναι άγνωστος, σε περίπτωση που οι τιμές είναι στατιστικώς σημαντικές.

⁽⁸⁾ Μόνο εφόσον η απευθείας παροχή στοιχείων και η παροχή στοιχείων από θεματοφύλακες δεν μπορούν να διαχωριστούν.

⁽⁹⁾ Δεν παρέχεται εφόσον παρέχονται οι αγοραίες αξίες (και οι αντίστοιχες λοιπές μεταβολές όγκου/συναλλαγών).

⁽¹⁰⁾ Συνιστάται η συμπερίληψη των δεδουλευμένων τόκων, βάσει της μέγιστης δυνατής προσπάθειας.

⁽¹¹⁾ Εάν ορισμένη ΕθνΚΤ παρέχει το καθεστώς εμπιστευτικότητας, το εν λόγω χαρακτηριστικό μπορεί να παραλείπεται. Η ποσότητα μπορεί να αναφέρεται στον μεγαλύτερο μεμονωμένο επενδυτή, αντί των δύο μεγαλύτερων επενδυτών, υπό την ευθύνη της ΕθνΚΤ που παρέχει τα στοιχεία.

⁽¹²⁾ Οι ΕθνΚΤ ενθαρρύνονται να παρέχουν την ονομαστική αξία σε αριθμό μονάδων όταν η τιμή των τίτλων στην κεντρική βάση δεδομένων για τους τίτλους (Centralised Securities Database — CSDB) αναφέρεται σε μονάδες.

⁽¹³⁾ Παρέχεται μόνον εφόσον οι συναλλαγές δεν εξάγονται από τις θέσεις στην SHSDB.

⁽¹⁴⁾ Παρέχεται μόνο για συναλλαγές που υποβάλλονται από τις μονάδες παροχής στοιχείων και όχι για συναλλαγές που οι ΕθνΚΤ εξάγουν από τις θέσεις.

⁽¹⁵⁾ Παρέχεται εφόσον η ποσότητα που αντιστοιχεί στους δύο μεγαλύτερους επενδυτές όσον αφορά θέσεις, συναλλαγές, λοιπές μεταβολές του όγκου, αντίστοιχα, δεν είναι διαθέσιμη / δεν παρέχεται.

⁽¹⁶⁾ Χρησιμοποιείται μόνον εφόσον οι ΕθνΚΤ εξάγουν τις συναλλαγές από τις θέσεις. Στις περιπτώσεις αυτές το καθεστώς εμπιστευτικότητας εξάγεται από την SHSDB, πράγμα το οποίο σημαίνει ότι εάν οι αρχικές και/ή τελικές θέσεις είναι εμπιστευτικές, η εξαγόμενη συναλλαγή σηματοδοτείται ως εμπιστευτική.

Πίνακας 3

Διακρατήσεις τίτλων με κωδικό ISIN

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Περιγραφή
1. Στοιχεία αναφοράς	Κωδικός ISIN	M	Κωδικός ISIN

⁽¹⁾ Τα πρότυπα ηλεκτρονικής παροχής στοιχείων καθορίζονται σε ξεχωριστό έγγραφο.

⁽²⁾ M: υποχρεωτικό χαρακτηριστικό· V: προαιρετικό χαρακτηριστικό.

Πίνακας 4

Διακρατήσεις τίτλων χωρίς κωδικό ISIN

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Περιγραφή	
1. Βασικά στοιχεία αναφοράς	Σηματοδότηση συγκεντρώσης	M	Είδος στοιχείων	
			Στοιχεία παρεχόμενα ανά τίτλο	
			Συγκεντρωτικά στοιχεία (όχι ανά τίτλο)	
	Αριθμός αναγνώρισης τίτλων / συγκεντρωτικών στοιχείων	M	Εσωτερικός αριθμός αναγνώρισης τίτλων για τίτλους χωρίς κωδικό ISIN και συγκεντρωτικά στοιχεία διακρατήσεων τίτλων	
	Είδος αριθμού αναγνώρισης τίτλων	M ⁽³⁾	Καθορίζει τον αριθμό αναγνώρισης τίτλων για στοιχεία που παρέχονται ανά τίτλο ⁽⁴⁾	εσωτερικός αριθμός εθνικής κεντρικής τράπεζας (ΕθνΚΤ)
				Επιτροπή ομοίμορφων διαδικασιών αναγνώρισης τίτλων (Committee on Uniform Security Identification Procedures — CUSIP)
				Καθημερινός επίσημος κατάλογος χρηματιστηρίου (Stock Exchange Daily Official List — SEDOL)
				άλλος (καθορίζεται στα μεταδεδομένα)
	Κατάταξη μέσου	M	Κατάταξη του τίτλου σύμφωνα με το ΕΣΛ 2010 και τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24)	Βραχυπρόθεσμα χρεόγραφα (F.31)
				Μακροπρόθεσμα χρεόγραφα (F.32)
				Εισηγμένες μετοχές (F.511)
				Μετοχές ή μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων διαχείρισης διαθεσίμων (F.521)
Μετοχές ή μερίδια εταιρειών επενδύσεων χαρτοφυλακίου πλην των αμοιβαίων κεφαλαίων διαχείρισης διαθεσίμων (F.522)				
Λοιπά είδη τίτλων ⁽⁵⁾				

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Περιγραφή
	Τομέας εκδότη	M	Θεσμικός τομέας του εκδότη σύμφωνα με το ΕΣΛ 2010 και τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24)
	Χώρα εκδότη	M	Χώρα ένομης σύστασης ή κατοικίας του εκδότη του τίτλου
	Αξία τιμής ⁽⁶⁾	V	Τιμή του τίτλου στο τέλος της περιόδου αναφοράς
	Βάση αξίας τιμής ⁽⁶⁾	V	Βάση ορισμού της αξίας τιμής
			Ευρώ ή άλλο σχετικό νόμισμα
			Ποσοστό
2. Πρόσθετα στοιχεία αναφοράς	Επωνυμία εκδότη	V	Η επωνυμία του εκδότη
	Σύντομη ονομασία	V	Σύντομη ονομασία του τίτλου που δίδεται από τον εκδότη και καθορίζεται βάσει των χαρακτηριστικών του τίτλου και κάθε άλλης διαθέσιμης πληροφορίας
	Ημερομηνία έκδοσης	V	Η ημερομηνία κατά την οποία οι τίτλοι παραδίδονται από τον εκδότη στον ανάδοχο έναντι πληρωμής. Πρόκειται για την ημερομηνία κατά την οποία οι τίτλοι είναι διαθέσιμοι για παράδοση για πρώτη φορά σε επενδυτές.
	Ημερομηνία λήξης	V	Ημερομηνία κατά την οποία εξοφλείται το μέσο στην πράξη.
	Ανεξόφλητο ποσό	V	Ανεξόφλητο ποσό μετατραπέν σε ευρώ
	Κεφαλαιοποίηση αγοράς	V	Τελευταία διαθέσιμη κεφαλαιοποίηση της αγοράς σε ευρώ
	Δεδουλευμένοι τόκοι	V	Δεδουλευμένοι τόκοι από την τελευταία πληρωμή του τοκομεριδίου ή από την ημερομηνία έναρξης της τοκοφορίας
	Συντελεστής τελευταίας διάσπασης	V	Διασπάσεις μετοχών και αντιστροφές διασπάσεις μετοχών
	Ημερομηνία τελευταίας διάσπασης	V	Ημερομηνία από την οποία παράγει αποτελέσματα η διάσπαση μετοχής
	Είδος τοκομεριδίου	V	Είδος τοκομεριδίου (σταθερό, κυμαινόμενο, κλιμακούμενο κ.λπ.)
	Είδος χρέους	V	Είδος χρεογράφου
Ποσό μερίσματος	V	Ποσό της τελευταίας πληρωμής μερίσματος ανά μετοχή προ φορολόγησης (ακαθάριστο μέρισμα)	

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Περιγραφή
	Τύπος ποσού μερίσματος	V	Εκπεφρασμένο είτε σε νόμισμα μερίσματος είτε σε αριθμό μετοχών
	Νόμισμα μερίσματος	V	Νόμισμα της τελευταίας πληρωμής μερίσματος
	Είδος τιτλοποίησης περιουσιακών στοιχείων	V	Είδος διασφάλισης περιουσιακών στοιχείων

⁽¹⁾ Τα πρότυπα ηλεκτρονικής παροχής στοιχείων καθορίζονται σε ξεχωριστό έγγραφο.

⁽²⁾ M: υποχρεωτικό χαρακτηριστικό· V: προαιρετικό χαρακτηριστικό.

⁽³⁾ Δεν απαιτείται για τίτλους που παρέχονται σε συγκεντρωτική βάση.

⁽⁴⁾ Κατά προτίμηση, οι ΕθνΚΤ θα πρέπει να χρησιμοποιούν τον ίδιο αριθμό αναγνώρισης τίτλων για κάθε τίτλο για περισσότερα έτη. Επιπροσθέτως, κάθε αριθμός αναγνώρισης τίτλων θα πρέπει να αναφέρεται σε έναν μόνο τίτλο. Οι ΕθνΚΤ πρέπει να ενημερώνουν τους χειριστές της SHSDB, εάν δεν είναι σε θέση να το πράξουν. Οι κωδικοί CUSIP και SEDOL μπορούν να αντιμετωπίζονται ως εσωτερικοί αριθμοί της ΕθνΚΤ.

⁽⁵⁾ Οι εν λόγω τίτλοι δεν θα συμπεριλαμβάνονται στην παραγωγή των συγκεντρωτικών στοιχείων.

⁽⁶⁾ Για τον υπολογισμό των θέσεων σε αγοραία αξία από τις θέσεις σε ονομαστική αξία.

Πίνακας 5

Διακρατήσεις τίτλων που εκδίδονται από τον κάτοχο

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Περιγραφή
1. Βασικά στοιχεία αναφοράς	Αριθμός αναγνώρισης συγκεντρώσεων number	M ⁽³⁾	Εσωτερικός αριθμός αναγνώρισης τίτλων για συγκεντρωτικά στοιχεία για τις διακρατήσεις τίτλων
	Κατάταξη μέσου	M	Κατάταξη του τίτλου σύμφωνα με το ΕΣΛ 2010 και τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24)
			Βραχυπρόθεσμα χρεόγραφα (F.31)
			Μακροπρόθεσμα χρεόγραφα (F.32)
			Εισηγμένες μετοχές (F.511)
	Μετοχές ή μερίδια εταιρειών επενδύσεων χαρτοφυλακίου (F.521)		
Θέσεις σε αγοραία αξία	M	Συνολικό ποσό των διακρατούμενων τίτλων. Στην αγοραία αξία. Ποσό τίτλου που διακρατείται στην τιμή που ο τίτλος προσφέρεται στην αγορά σε ευρώ, συμπεριλαμβανομένων των δεδουλευμένων τόκων ⁽⁴⁾ .	

⁽¹⁾ Τα πρότυπα ηλεκτρονικής παροχής στοιχείων καθορίζονται σε ξεχωριστό έγγραφο.

⁽²⁾ M: υποχρεωτικό χαρακτηριστικό· V: προαιρετικό χαρακτηριστικό.

⁽³⁾ Οι ΕθνΚΤ θα πρέπει να χρησιμοποιούν τους προκαθορισμένους αριθμούς αναγνώρισης που συμφωνούνται με τους χειριστές της SHSDB.

⁽⁴⁾ Συνιστάται η συμπερίληψη των δεδουλευμένων τόκων, βάσει της μέγιστης δυνατής προσπάθειας.

ΜΕΡΟΣ 2

Διακρατήσεις τίτλων από ομίλους παροχής στοιχείων

Πίνακας 1

Γενικές πληροφορίες και επεξηγηματικά σημειώματα

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Περιγραφή
1. Γενικές πληροφορίες	Ίδρυμα παροχής στοιχείων	M	Κωδικός αναγνώρισης ιδρύματος παροχής στοιχείων
	Ημερομηνία υποβολής	M	Ημερομηνία κατά την οποία τα στοιχεία υποβάλλονται στην SHSDB
	Περίοδος αναφοράς	M	Περίοδος στην οποία αναφέρονται τα στοιχεία
	Συχνότητα παροχής στοιχείων	M	Τριμηνιαία στοιχεία
2. Επεξηγηματικά σημειώματα (μεταδεδομένα)	M	Μεταχείριση πρόωρων εξοφλήσεων	
	M	Μεταχείριση δεδουλευμένων τόκων	

⁽¹⁾ Τα πρότυπα ηλεκτρονικής παροχής στοιχείων καθορίζονται σε ξεχωριστό έγγραφο.

⁽²⁾ M: υποχρεωτικό χαρακτηριστικό· V: προαιρετικό χαρακτηριστικό.

Πίνακας 2

Πληροφορίες για τις διακρατήσεις τίτλων

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Επίπεδο παροχής στοιχείων ⁽³⁾	Περιγραφή
1. Πληροφορίες σχετικά με τους κατόχους	Κωδικός αναγνώρισης ομίλου παροχής στοιχείων	M	G	Κωδικός προτύπου για τη μονοσήμαντη ταυτοποίηση του ομίλου παροχής στοιχείων ⁽⁴⁾
	Είδος κωδικού αναγνώρισης ομίλου παροχής στοιχείων	M	G	Προσδιορίζει το είδος του κωδικού που χρησιμοποιείται για τον όμιλο παροχής στοιχείων
	LEI ομίλου παροχής στοιχείων	M	G	LEI του ομίλου παροχής στοιχείων βάσει του προτύπου ISO 17442 του Διεθνούς Οργανισμού Τυποποίησης (International Organization for Standardization — ISO)
	Κωδικός αναγνώρισης οντότητας	M	E	Κωδικός προτύπου για τη μονοσήμαντη ταυτοποίηση της οντότητας του ομίλου ⁽⁴⁾
	Είδος κωδικού αναγνώρισης οντότητας	M	E	Προσδιορίζει το είδος του κωδικού που χρησιμοποιείται για την οντότητα του ομίλου
	LEI οντότητας	M	E	LEI της οντότητας του ομίλου βάσει του ISO 17442

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Επίπεδο παροχής στοιχείων ⁽³⁾	Περιγραφή
	Χώρα κατοικίας της οντότητας	M	E	Χώρα έννομης σύστασης ή κατοικίας της οντότητας
	Επωνυμία ομίλου παροχής στοιχείων	M	G	Πλήρης νομική επωνυμία του ομίλου παροχής στοιχείων
	Επωνυμία οντότητας	M	E	Πλήρης νομική επωνυμία της οντότητας του ομίλου
	Τομέας του επικεφαλής ομίλου	M	G	Θεσμικός τομέας της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου σύμφωνα με το ΕΣΛ 2010 και τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24)
	Τομέας οντότητας	M	E	Θεσμικός τομέας της οντότητας του ομίλου σύμφωνα με το ΕΣΛ 2010 και τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24)
	Κωδικός αναγνώρισης άμεσης μητρικής επιχείρησης	M	E	Κωδικός προτύπου για τη μονοσήμαντη ταυτοποίηση της άμεσης νομικής οντότητας της οποίας νομικά εξαρτημένο μέρος είναι η οντότητα ⁽⁴⁾
	Είδος κωδικού αναγνώρισης άμεσης μητρικής επιχείρησης	M	E	Προσδιορίζει το είδος του κωδικού αναγνώρισης που χρησιμοποιείται για την άμεση μητρική επιχείρηση
	Είδος ομίλου	M	G	Είδος ομίλου
2. Πληροφορίες σχετικά με τους τίτλους	Βάση παροχής στοιχείων	V	E	Υποδηλώνει τον τρόπο με τον οποίο αναφέρεται ο τίτλος, σε ποσοστό ή σε μονάδες
				Ποσοστό
				Μονάδες
	Ονομαστικό νόμισμα	V	E	Νόμισμα στο οποίο εκφράζεται ο ISIN, παρεχόμενο όταν η βάση παροχής στοιχείων αποτελεί ποσοστό
Μορφότυπος	M ⁽⁵⁾	E	Καθορίζει τον μορφότυπο που χρησιμοποιείται για τις θέσεις στην ονομαστική τους αξία	
			Ονομαστική αξία σε ευρώ ή άλλο σχετικό νόμισμα	
			Αριθμός μετοχών/μεριδίων ⁽⁶⁾	

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Επίπεδο παροχής στοιχείων ⁽³⁾	Περιγραφή
	Θέσεις	M	E	Συνολική ποσότητα διακρατούμενων τίτλων
				Στην ονομαστική αξία ⁽⁵⁾ . Αριθμός μετοχών ή μεριδίων ενός τίτλου ή συγκεντρωτικό ονομαστικό ποσό (σε ονομαστικό νόμισμα ή ευρώ) αν ο τίτλος αποτελεί αντικείμενο συναλλαγής σε ποσότητες και όχι σε μονάδες, εξαιρουμένων των δεδουλευμένων τόκων.
				Στην αγοραία αξία. Ποσό τίτλου που διακρατείται στην τιμή που ο τίτλος προσφέρεται στην αγορά σε ευρώ, συμπεριλαμβανομένων των δεδουλευμένων τόκων ⁽⁷⁾ ⁽⁸⁾ .
	Ο εκδότης αποτελεί μέρος του ομίλου παροχής στοιχείων (εποπτικό πεδίο εφαρμογής)	M	G	Υποδηλώνει ότι ο τίτλος έχει εκδοθεί από οντότητα του ίδιου ομίλου σύμφωνα με το εποπτικό πεδίο εφαρμογής της ενοποίησης
	Ο εκδότης αποτελεί μέρος του ομίλου παροχής στοιχείων (λογιστικό πεδίο εφαρμογής)	M	G	Υποδηλώνει ότι ο τίτλος έχει εκδοθεί από οντότητα του ίδιου ομίλου σύμφωνα με το λογιστικό πεδίο εφαρμογής της ενοποίησης
3. Λογιστικές πληροφορίες και πληροφορίες που σχετίζονται με τον κίνδυνο	Κατάσταση ρύθμισης και επαναδιαπραγμάτευσης	M	G	Ταυτοποίηση μέσω ρύθμιση και επαναδιαπραγμάτευση
	Ημερομηνία της κατάστασης ρύθμισης και επαναδιαπραγμάτευσης	M	G	Η ημερομηνία ενεργοποίησης της κατάστασης ρύθμισης ή επαναδιαπραγμάτευσης που αποτυπώνεται στο πεδίο "Κατάσταση ρύθμισης και επαναδιαπραγμάτευσης".
	Κατάσταση εξυπηρέτησης του μέσου	M	G	Ταυτοποίηση μη εξυπηρετούμενων μέσω σύμφωνα με τον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 680/2014 ⁽⁹⁾
	Ημερομηνία της κατάστασης εξυπηρέτησης του μέσου	M	G	Η ημερομηνία ενεργοποίησης της κατάστασης εξυπηρέτησης που αποτυπώνεται στο πεδίο "Κατάσταση εξυπηρέτησης του μέσου".
	Κατάσταση αθέτησης του εκδότη	M	G	Ταυτοποίηση της κατάστασης αθέτησης του εκδότη σύμφωνα με το άρθρο 178 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου.
	Ημερομηνία κατάστασης αθέτησης του εκδότη	M	G	Η ημερομηνία έναρξης ή μεταβολής της κατάστασης αθέτησης που αποτυπώνεται στην κατάσταση αθέτησης του εκδότη.
	Κατάσταση αθέτησης του μέσου	M	G	Ταυτοποίηση της κατάστασης αθέτησης του μέσου σύμφωνα με το άρθρο 178 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 ⁽¹⁰⁾ .

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Επίπεδο παροχής στοιχείων ⁽³⁾	Περιγραφή
Ημερομηνία κατάστασης αθέτησης του μέσου		M	G	Η ημερομηνία έναρξης ή μεταβολής της κατάστασης αθέτησης που αποτυπώνεται στην κατάσταση αθέτησης του μέσου.
Λογιστικό πρότυπο		M	G και E	Το λογιστικό πρότυπο που χρησιμοποιεί η μονάδα παροχής στοιχείων
Λογιστική αξία		M	E	Η λογιστική αξία σύμφωνα με το παράρτημα V του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 680/2014 Ποσό σε ευρώ. Ποσά σε ξένο νόμισμα θα πρέπει να μετατρέπονται σε ευρώ στις αντίστοιχες συναλλαγματικές ισοτιμίες αναφοράς του ευρώ της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ), δηλαδή στη μέση τιμή κατά την ημερομηνία αναφοράς.
Είδος απομείωσης		M	E	Το είδος απομείωσης
Μέθοδος αποτίμησης της απομείωσης		M	E	Η μέθοδος με την οποία αποτιμάται η απομείωση, εάν το μέσο υπόκειται σε απομείωση με βάση τα εφαρμοζόμενα λογιστικά πρότυπα. Γίνεται διάκριση μεταξύ των μεθόδων συλλογικής και μεμονωμένης αποτίμησης.
Ποσό σωρευτικής απομείωσης		M	E	Το ποσό των προβλέψεων ζημιών που διακρατούνται έναντι του μέσου ή κατανέμονται σε αυτό κατά την ημερομηνία αναφοράς. Αυτό το χαρακτηριστικό δεδομένων χρησιμοποιείται για μέσα που υπόκεινται σε απομείωση σύμφωνα με το εφαρμοζόμενο λογιστικό πρότυπο. Ποσό σε ευρώ. Ποσά σε ξένο νόμισμα θα πρέπει να μετατρέπονται σε ευρώ στις αντίστοιχες συναλλαγματικές ισοτιμίες αναφοράς του ευρώ της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ), δηλαδή στη μέση τιμή κατά την ημερομηνία αναφοράς.
Προέλευση βαρών		M	E	Είδος συναλλαγής στο πλαίσιο της οποίας συστήνεται βάρος επί του χρηματοδοτικού ανοίγματος σύμφωνα με τον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 680/2014. Ορισμένο στοιχείο ενεργητικού θα αντιμετωπίζεται ως βεβαρημένο εάν έχει ενευρυσθεί ή εάν υπόκειται σε οποιαδήποτε μορφή ρύθμισης με σκοπό την εξασφάλιση ή πιστωτική ενίσχυση μέσου από το οποίο δεν μπορεί να αποδεσμευτεί ελεύθερα.
Λογιστική ταξινόμηση μέσων		M	E	Λογιστικό χαρτοφυλάκιο στο οποίο καταχωρίζεται το μέσο σύμφωνα με το λογιστικό πρότυπο που εφαρμόζει η μονάδα παροχής στοιχείων
Εποπτικό χαρτοφυλάκιο		M	E	Ταξινόμηση των ανοιγμάτων εντός και εκτός του χαρτοφυλακίου συναλλαγών. Το χαρτοφυλάκιο συναλλαγών περιέχει χρηματοπιστωτικά μέσα σύμφωνα με το σημείο 86 του άρθρου 4 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Επίπεδο παροχής στοιχείων ⁽³⁾	Περιγραφή
	Σωρευτικές μεταβολές της εύλογης αξίας λόγω πιστωτικού κινδύνου	M	E	Σωρευτικές μεταβολές της εύλογης αξίας λόγω πιστωτικού κινδύνου σύμφωνα με το μέρος 2.46 του παραρτήματος V του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 680/2014 Ποσό σε ευρώ. Ποσά σε ξένο νόμισμα θα πρέπει να μετατρέπονται σε ευρώ στις αντίστοιχες συναλλαγματικές ισοτιμίες αναφοράς του ευρώ της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ), δηλαδή στη μέση τιμή κατά την ημερομηνία αναφοράς.
	Σωρευτικές εισπράξεις μετά την αθέτηση	M	E	Το συνολικό ποσό που εισπράχθηκε από την ημερομηνία αθέτησης υποχρέωσης. Ποσό σε ευρώ. Ποσά σε ξένο νόμισμα θα πρέπει να μετατρέπονται σε ευρώ στις αντίστοιχες συναλλαγματικές ισοτιμίες αναφοράς του ευρώ της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ), δηλαδή στη μέση τιμή κατά την ημερομηνία αναφοράς.
	Πιθανότητα αθέτησης του εκδότη	M ⁽¹¹⁾	G	Η πιθανότητα αθέτησης εκδότη σε περίοδο ενός έτους η οποία υπολογίζεται σύμφωνα με τα άρθρα 160, 163, 179 και 180 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
	Ζημία λόγω αθέτησης σε περιόδους ύφεσης	M ⁽¹¹⁾	G	Ο λόγος του ποσού δυνητικής ζημίας από άνοιγμα σε περιόδους οικονομικής ύφεσης εξαιτίας αθέτησης υποχρεώσεων σε περίοδο ενός έτους προς το ανεξόφλητο ποσό κατά τον χρόνο της αθέτησης, σύμφωνα με το άρθρο 181 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
	Ζημία λόγω αθέτησης σε κανονικές οικονομικές συνθήκες	M ⁽¹¹⁾	G	Ο λόγος του ποσού δυνητικής ζημίας από άνοιγμα σε κανονικές οικονομικές συνθήκες εξαιτίας αθέτησης υποχρεώσεων σε περίοδο ενός έτους προς το ανεξόφλητο ποσό κατά τον χρόνο της αθέτησης
	Συντελεστής στάθμισης κινδύνου	M ⁽¹²⁾	G	Οι συντελεστές στάθμισης κινδύνου που εφαρμόζονται στο άνοιγμα σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 575/2013
	Αξία ανοίγματος (αναφέρεται και ως άνοιγμα κατά την αθέτηση)	M	E	Η αξία ανοίγματος μετά τη λήψη υπόψη παραγόντων μείωσης του πιστωτικού κινδύνου και συντελεστών μετατροπής πίσωσης σύμφωνα με τον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 680/2014 Ποσό σε ευρώ. Ποσά σε ξένο νόμισμα θα πρέπει να μετατρέπονται σε ευρώ στις αντίστοιχες συναλλαγματικές ισοτιμίες αναφοράς του ευρώ της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ), δηλαδή στη μέση τιμή κατά την ημερομηνία αναφοράς.
	Προσέγγιση υπολογισμού κεφαλαίου για εποπτικούς σκοπούς	M	E	Ταυτοποίηση της προσέγγισης που χρησιμοποιείται για τον υπολογισμό των ποσών των σταθμισμένων ως προς τον κίνδυνο ανοιγμάτων για τους σκοπούς των στοιχείων α) και στ) του άρθρου 92 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Επίπεδο παροχής στοιχείων ⁽³⁾	Περιγραφή
	Κατηγορία ανοίγματος	M	E	Η κατηγορία ανοίγματος όπως ορίζεται στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 575/2013

⁽¹⁾ Τα πρότυπα ηλεκτρονικής παροχής στοιχείων καθορίζονται σε ξεχωριστό έγγραφο.

⁽²⁾ M: υποχρεωτικό χαρακτηριστικό· V: προαιρετικό χαρακτηριστικό.

⁽³⁾ G: επίπεδο ομίλου· E: επίπεδο οντότητας. Σε περίπτωση εφαρμογής της παρέκκλισης κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 4α παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24), τα πεδία των στοιχείων που αφορούν παροχή στοιχείων ανά οντότητα θα πρέπει να παρέχονται σύμφωνα με τους αντίστοιχους εθνικούς κανόνες που θεσπίζει η ΕθνΚΤ η οποία χορήγησε την παρέκκλιση, διασφαλίζοντας την ομοιογένεια των στοιχείων όσον αφορά τις υποχρεωτικές αναλύσεις.

⁽⁴⁾ Ο κωδικός αναγνώρισης καθορίζεται σε ξεχωριστό έγγραφο.

⁽⁵⁾ Δεν παρέχεται εφόσον παρέχονται οι αγοραίες αξίες.

⁽⁶⁾ Οι ΕθνΚΤ ενθαρρύνονται να παρέχουν την ονομαστική αξία σε αριθμό μονάδων όταν η τιμή των τίτλων στην κεντρική βάση δεδομένων για τους τίτλους (Centralised Securities Database — CSDB) αναφέρεται σε μονάδες.

⁽⁷⁾ Συνιστάται η συμπερίληψη των δεδουλευμένων τόκων, βάσει της μέγιστης δυνατής προσπάθειας.

⁽⁸⁾ Για τους τίτλους χωρίς κωδικό ISIN, το συνολικό ποσό των διακρατήσεων τίτλων παρέχεται στην αγοράία αξία, δηλαδή ποσό τίτλου που διακρατείται στην τιμή που ο τίτλος προσφέρεται στην αγορά σε ευρώ, συμπεριλαμβανομένων των δεδουλευμένων τόκων. Εναλλακτικές προσεγγίσεις (όπως η λογιστική αξία) μπορούν να χρησιμοποιούνται βάσει της μέγιστης δυνατής προσπάθειας, εφόσον δεν είναι διαθέσιμη η αγοράία αξία.

⁽⁹⁾ Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 680/2014 της Επιτροπής, της 16ης Απριλίου 2014, για τη θέσπιση εκτελεστικών τεχνικών προτύπων όσον αφορά την υποβολή εποπτικών αναφορών από τα ιδρύματα σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 575/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (ΕΕ L 191 της 28.6.2014, σ. 1).

⁽¹⁰⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 575/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 26ης Ιουνίου 2013, σχετικά με τις απαιτήσεις προληπτικής εποπτείας για πιστωτικά ιδρύματα και επιχειρήσεις επενδύσεων και την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 (ΕΕ L 176 της 27.6.2013, σ. 1).

⁽¹¹⁾ Παρέχεται εφόσον εφαρμόζεται η προσέγγιση των εσωτερικών διαβαθμίσεων (Internal Ratings Based — IRB) για τον υπολογισμό του εποπτικού κεφαλαίου ή τα στοιχεία μπορούν να εξαχθούν με άλλα μέσα.

⁽¹²⁾ Παρέχεται εφόσον δεν εφαρμόζεται η προσέγγιση των εσωτερικών διαβαθμίσεων για τον υπολογισμό του εποπτικού κεφαλαίου ή τα στοιχεία μπορούν να εξαχθούν με άλλα μέσα.

Πίνακας 3

Διακρατήσεις τίτλων με κωδικό ISIN

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Επίπεδο παροχής στοιχείων ⁽³⁾	Περιγραφή
Στοιχεία αναφοράς	Κωδικός ISIN	M	E	Κωδικός ISIN

⁽¹⁾ Τα πρότυπα ηλεκτρονικής παροχής στοιχείων καθορίζονται σε ξεχωριστό έγγραφο.

⁽²⁾ M: υποχρεωτικό χαρακτηριστικό· V: προαιρετικό χαρακτηριστικό.

⁽³⁾ G: επίπεδο ομίλου· E: επίπεδο οντότητας. Σε περίπτωση εφαρμογής της παρέκκλισης κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 4α παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24), τα πεδία των στοιχείων που αφορούν παροχή στοιχείων ανά οντότητα θα πρέπει να παρέχονται σύμφωνα με τους αντίστοιχους εθνικούς κανόνες που θεσπίζει η ΕθνΚΤ η οποία χορήγησε την παρέκκλιση, διασφαλίζοντας την ομοιογένεια των στοιχείων όσον αφορά τις υποχρεωτικές αναλύσεις.

Πίνακας 4

Διακρατήσεις τίτλων χωρίς κωδικό ISIN

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Επίπεδο παροχής στοιχείων ⁽³⁾	Περιγραφή
1. Βασικά στοιχεία αναφοράς	Αριθμός αναγνώρισης τίτλων	M	E	Εσωτερικός κωδικός αναγνώρισης των ΕθνΚΤ για διακρατήσεις τίτλων χωρίς κωδικό ISIN τα στοιχεία των οποίων παρέχονται ανά τίτλο

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Επίπεδο παροχής στοιχείων ⁽³⁾	Περιγραφή
	Είδος αριθμού αναγνώρισης τίτλων	M	E	Καθορίζει τον αριθμό αναγνώρισης τίτλων για στοιχεία που παρέχονται ανά τίτλο ⁽⁴⁾
				Εσωτερικός αριθμός ΕθνΚΤ
				CUSIP
				SEDOL
				Άλλος ⁽⁵⁾
	Κατάταξη μέσου	M	E	Κατάταξη του τίτλου σύμφωνα με το ΕΣΛ 2010 και τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24)
				Βραχυπρόθεσμα χρεόγραφα (F.31)
				Μακροπρόθεσμα χρεόγραφα (F.32)
				Εισηγμένες μετοχές (F.511)
				Μετοχές ή μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων διαχείρισης διαθεσίμων (F.521)
				Μετοχές ή μερίδια εταιρειών επενδύσεων χαρτοφυλακίου πλην των αμοιβαίων κεφαλαίων διαχείρισης διαθεσίμων (F.522)
	Λοιπά είδη τίτλων ⁽⁶⁾			
	Τομέας εκδότη	M	E	Θεσμικός τομέας του εκδότη σύμφωνα με το ΕΣΛ 2010 και τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24)
	Χώρα εκδότη	M	E	Χώρα έννομης σύστασης ή κατοικίας του εκδότη του τίτλου
2. Πρόσθετα στοιχεία αναφοράς	Κωδικός αναγνώρισης εκδότη	M	E	Κωδικός προτύπου για τη μονοσήμαντη ταυτοποίηση του εκδότη ⁽⁷⁾
	Είδος κωδικού αναγνώρισης εκδότη	M	E	Καθορίζει το είδος κωδικού που χρησιμοποιείται για τον εκδότη
	Επωνυμία εκδότη	M	E	Η επωνυμία του εκδότη
	LEI εκδότη	M	E	LEI του εκδότη που βασίζεται στο πρότυπο ISO 17442
	Τομέας NACE του εκδότη	M	E	Ταξινόμηση των αντισυμβαλλομένων ανά οικονομική δραστηριότητα, σύμφωνα με τη στατιστική ταξινόμηση NACE αναθεώρηση 2, όπως προβλέπεται στον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1893/2006 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁸⁾

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Επίπεδο παροχής στοιχείων ⁽³⁾	Περιγραφή
	Κατάσταση οντότητας	M	E	Πρόσθετο χαρακτηριστικό που καλύπτει πληροφορίες για την κατάσταση των εκδοτών, συμπεριλαμβανομένων πληροφοριών για την κατάσταση αθέτησης και για τους λόγους για τους οποίους η οντότητα ενδέχεται να είναι σε αθέτηση σύμφωνα με το άρθρο 178 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 και κάθε άλλης πληροφορίας σχετικά με την κατάσταση του εκδότη, όπως τυχόν συγχώνευση, εξαγορά της κ.λπ.
	Ημερομηνία της κατάστασης οντότητας	M	E	Η ημερομηνία μεταβολής της κατάστασης οντότητας
	Ημερομηνία έκδοσης	M	E	Η ημερομηνία κατά την οποία οι τίτλοι παραδίδονται από τον εκδότη στον ανάδοχο έναντι πληρωμής. Πρόκειται για την ημερομηνία κατά την οποία οι τίτλοι είναι διαθέσιμοι για παράδοση για πρώτη φορά σε επενδυτές.
	Ημερομηνία λήξης	M	E	Ημερομηνία κατά την οποία το χρεόγραφο εξοφλείται στην πράξη.
	Ονομαστικό νόμισμα	M	E	Νόμισμα στο οποίο εκφράζεται ο τίτλος
	Κύρια κατηγορία στοιχείου ενεργητικού	M	E	Ταξινόμηση του μέσου
	Είδος τιτλοποίησης στοιχείου ενεργητικού	M	E	Είδος στοιχείου ενεργητικού που παρέχεται ως ασφάλεια
	Κατάσταση τίτλου	M	E	Συμπληρωματικό χαρακτηριστικό που υποδηλώνει την κατάσταση του τίτλου· μπορεί να υποδηλώνει αν ο τίτλος είναι ενεργός ή όχι, π.χ. τελεί υπό αθέτηση, έληξε ή εξοφλήθηκε πρόωρα
	Ημερομηνία της κατάστασης τίτλου	M	E	Η ημερομηνία ενεργοποίησης της κατάστασης του τίτλου όπως αποτυπώνεται στο πεδίο “Κατάσταση τίτλου”
	Καθυστέρηση πληρωμών του μέσου	M	E	Συνολικό ποσό κεφαλαίου, τόκων και τυχόν προμήθειας, το οποίο παραμένει ανεξόφλητο κατά την ημερομηνία αναφοράς, οφείλεται συμβατικά και δεν έχει πληρωθεί (ληξιπρόθεσμο). Το ποσό αυτό αναφέρεται πάντα. Αν το μέσο δεν είναι ληξιπρόθεσμο κατά την ημερομηνία αναφοράς, αναφέρεται “0”. Ποσό σε ευρώ. Ποσά σε ξένο νόμισμα θα πρέπει να μετατρέπονται σε ευρώ στις αντίστοιχες συναλλαγματικές ισοτιμίες αναφοράς του ευρώ της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ), δηλαδή στη μέση τιμή κατά την ημερομηνία αναφοράς.
	Ημερομηνία καθυστέρησης του μέσου	M	E	Η ημερομηνία κατά την οποία το μέσο κατέστη ληξιπρόθεσμο σύμφωνα με το μέρος 2.48 του παραρτήματος V του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 680/2014 της Επιτροπής. Πρόκειται για την πλησιέστερη στην ημερομηνία αναφοράς ημερομηνία εμφάνισης ανεξόφλητου ποσού αναφορικά με συγκεκριμένο μέσο και αναφέρεται αν το μέσο έχει ήδη καταστεί ληξιπρόθεσμο κατά την ημερομηνία αναφοράς.

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Επίπεδο παροχής στοιχείων ⁽³⁾	Περιγραφή
	Είδος εξοφλητικής προτεραιότητας μέσου	M	E	Υποδηλώνει αν έχει συσταθεί εγγύηση για το μέσο, το επίπεδο προτεραιότητας και το αν εξασφαλίζεται ή όχι
	Τοποθεσία των στοιχείων ενεργητικού επί των οποίων έχει συσταθεί ασφάλεια	M	E	Γεωγραφική κατανομή των στοιχείων ενεργητικού επί των οποίων έχει συσταθεί ασφάλεια
	Κωδικός αναγνώρισης εγγυητή	M	E	Κωδικός προτύπου για τη μονοσήμαντη ταυτοποίηση του εγγυητή ⁽⁹⁾
	Είδος κωδικού αναγνώρισης εγγυητή	M	E	Καθορίζει το είδος κωδικού που χρησιμοποιείται για τον εγγυητή.

⁽¹⁾ Τα πρότυπα ηλεκτρονικής παροχής στοιχείων καθορίζονται σε ξεχωριστό έγγραφο.

⁽²⁾ M: υποχρεωτικό χαρακτηριστικό· V: προαιρετικό χαρακτηριστικό.

⁽³⁾ G: επίπεδο ομίλου· E: επίπεδο οντότητας. Σε περίπτωση εφαρμογής της παρέκκλισης κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 4α παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24), τα πεδία των στοιχείων που αφορούν παροχή στοιχείων ανά οντότητα θα πρέπει να παρέχονται σύμφωνα με τους αντίστοιχους εθνικούς κανόνες που θεσπίζει η ΕθνΚΤ η οποία χορήγησε την παρέκκλιση, διασφαλίζοντας την ομοιογένεια των στοιχείων όσον αφορά τις υποχρεωτικές αναλύσεις.

⁽⁴⁾ Κατά προτίμηση, οι ΕθνΚΤ θα πρέπει να χρησιμοποιούν τον ίδιο αριθμό αναγνώρισης τίτλων για κάθε τίτλο για περισσότερα έτη. Επιπροσθέτως, κάθε αριθμός αναγνώρισης τίτλων θα πρέπει να αναφέρεται σε έναν μόνο τίτλο. Οι ΕθνΚΤ πρέπει να ενημερώνουν τους χειριστές της SHSDB, εάν δεν είναι σε θέση να το πράξουν. Οι κωδικοί CUSIP και SEDOL μπορούν να αντιμετωπίζονται ως εσωτερικοί αριθμοί της ΕθνΚΤ.

⁽⁵⁾ Οι ΕθνΚΤ θα πρέπει να καθορίζουν στα μεταδεδομένα το είδος του αριθμού αναγνώρισης που χρησιμοποιούν.

⁽⁶⁾ Οι εν λόγω τίτλοι δεν θα συμπεριλαμβάνονται στην παραγωγή των συγκεντρωτικών στοιχείων.

⁽⁷⁾ Ο αριθμός αναγνώρισης καθορίζεται ξεχωριστά.

⁽⁸⁾ Κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 1893/2006 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 20ής Δεκεμβρίου 2006, για τη θέσπιση της στατιστικής ταξινόμησης των οικονομικών δραστηριοτήτων NACE—αναθεώρηση 2 και για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 3037/90 του Συμβουλίου και ορισμένων κανονισμών των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων σχετικών με ειδικούς στατιστικούς τομείς (ΕΕ L 393 της 30.12.2006, σ. 1).

⁽⁹⁾ Ο αριθμός αναγνώρισης καθορίζεται ξεχωριστά. Χρησιμοποιείται LEI κατά περίπτωση.

ΜΕΡΟΣ 3

Ετήσιες διακρατήσεις τίτλων από ΑΕ

Πίνακας 1

Γενικές πληροφορίες και επεξηγηματικά σημειώματα

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Περιγραφή
1. Γενικές πληροφορίες	Ίδρυμα παροχής στοιχείων	M	Κωδικός αναγνώρισης ιδρύματος παροχής στοιχείων
	Ημερομηνία υποβολής	M	Ημερομηνία κατά την οποία τα στοιχεία υποβάλλονται στην SHSDB
	Περίοδος αναφοράς	M	Περίοδος στην οποία αναφέρονται τα στοιχεία
	Συχνότητα παροχής στοιχείων	M	Ετήσια στοιχεία

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Περιγραφή
2. Επεξηγηματικά σημειώματα (μεταδεδομένα)		M	Μεταχείριση πρόωρων εξοφλήσεων
		M	Μεταχείριση δεδουλευμένων τόκων

⁽¹⁾ Τα πρότυπα ηλεκτρονικής παροχής στοιχείων καθορίζονται σε ξεχωριστό έγγραφο.

⁽²⁾ M: υποχρεωτικό χαρακτηριστικό· V: προαιρετικό χαρακτηριστικό.

Πίνακας 2

Πληροφορίες για τις διακρατήσεις τίτλων

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Περιγραφή	
1. Πληροφορίες σχετικά με τους τίτλους	Τομέας διακράτησης	M	Τομέας/υποτομέας επενδυτή.	
			Ασφαλιστικές εταιρείες (S.128)	
	Πηγή	M	Πηγή των υποβαλλόμενων πληροφοριών για τις διακρατήσεις τίτλων	
			Απευθείας παροχή στοιχείων	
			Παροχή στοιχείων από θεματοφύλακες	
			Μεικτή παροχή στοιχείων ⁽³⁾	
		Δεν είναι διαθέσιμη		
	Κατοικία των οντοτήτων της ΑΕ (κεντρικού καταστήματος και υποκαταστημάτων)			Κατοικία των οντοτήτων της ΑΕ (κεντρικού καταστήματος και υποκαταστημάτων)
				Κάτοικος της χώρας του κεντρικού καταστήματος
				Μη κάτοικος της χώρας του κεντρικού καταστήματος
Εάν μη κάτοικος της χώρας του κεντρικού καταστήματος, κάτοικος λοιπών χωρών του ΕΟΧ, κατά χώρα				
	Εάν μη κάτοικος της χώρας του κεντρικού καταστήματος, κάτοικος λοιπών χωρών εκτός ΕΟΧ			

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Περιγραφή
	Βάση παροχής στοιχείων	V	Υποδηλώνει τον τρόπο με τον οποίο αναφέρεται ο τίτλος, σε ποσοστό ή σε μονάδες
			Ποσοστό
			Μονάδες
	Ονομαστικό νόμισμα	V	Νόμισμα στο οποίο εκφράζεται ο ISIN, παρεχόμενο όταν η βάση παροχής στοιχείων αποτελεί ποσοστό
Θέσεις		M	Συνολική ποσότητα διακρατούμενων τίτλων
			Στην ονομαστική αξία ⁽⁴⁾ . Αριθμός μετοχών ή μεριδίων ενός τίτλου ή συγκεντρωτικό ονομαστικό ποσό (σε ονομαστικό νόμισμα ή ευρώ) αν ο τίτλος αποτελεί αντικείμενο συναλλαγής σε ποσότητες και όχι σε μονάδες, εξαιρουμένων των δεδουλευμένων τόκων.
			Στην αγοραία αξία. Ποσό τίτλου που διακρατείται στην τιμή που ο τίτλος προσφέρεται στην αγορά σε ευρώ, συμπεριλαμβανομένων των δεδουλευμένων τόκων ⁽⁵⁾ .
Μορφότυπος		V ⁽⁶⁾	Καθορίζει τον μορφότυπο που χρησιμοποιείται για τις θέσεις στην ονομαστική τους αξία
			Ονομαστική αξία σε ευρώ ή άλλο σχετικό νόμισμα
			Αριθμός μετοχών/μεριδίων
Καθεστώς εμπιστευτικότητας		M	Καθεστώς εμπιστευτικότητας για θέσεις
			Όχι για δημοσίευση, προορίζεται μόνο για εσωτερική χρήση
			Εμπιστευτικές στατιστικές πληροφορίες
			Δεν έχει εφαρμογή
2. Βασικά στοιχεία αναφοράς	Σηματοδότηση συγκέντρωσης	M	Είδος στοιχείων
			Συγκεντρωτικά στοιχεία (όχι ανά τίτλο)
Κατάταξη μέσου		M	Κατάταξη του τίτλου σύμφωνα με το ΕΣΛ 2010 και τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24)
			Βραχυπρόθεσμα χρεόγραφα (F.31)
			Μακροπρόθεσμα χρεόγραφα (F.32)
			Εισηγμένες μετοχές (F.511)

Παρεχόμενες πληροφορίες ⁽¹⁾	Χαρακτηριστικό	Ιδιότητα ⁽²⁾	Περιγραφή
			Μετοχές ή μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων διαχείρισης διαθεσίμων (F.521)
			Μετοχές ή μερίδια εταιρειών επενδύσεων χαρτοφυλακίου πλην των αμοιβαίων κεφαλαίων διαχείρισης διαθεσίμων (F.522)
	Τομέας εκδότη	M	Θεσμικός τομέας του εκδότη σύμφωνα με το ΕΣΛ 2010 και τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24)
	Χώρα εκδότη	M	Χώρα ένομης σύστασης ή κατοικίας του εκδότη του τίτλου
			Χώρες ζώνης ευρώ
			Χώρες ΕΕ εκτός ζώνης ευρώ
			Χώρες εκτός ΕΕ

⁽¹⁾ Τα πρότυπα ηλεκτρονικής παροχής στοιχείων καθορίζονται σε ξεχωριστό έγγραφο.

⁽²⁾ M: υποχρεωτικό χαρακτηριστικό· V: προαιρετικό χαρακτηριστικό.

⁽³⁾ Μόνον εφόσον η απευθείας παροχή στοιχείων και η παροχή στοιχείων από θεματοφύλακες δεν μπορούν να διαχωριστούν.

⁽⁴⁾ Δεν παρέχεται εφόσον παρέχονται οι αγοραίες αξίες.

⁽⁵⁾ Συνιστάται η συμπερίληψη των δεδουλευμένων τόκων, βάσει της μέγιστης δυνατής προσπάθειας.

⁽⁶⁾ Δεν παρέχεται εφόσον παρέχονται οι αγοραίες αξίες (και οι αντίστοιχες λοιπές μεταβολές όγκου/συναλλαγών).»

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II

Το παράρτημα II της κατευθυντήριας γραμμής ΕΚΤ/2013/7 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II

ΕΠΙΣΤΟΛΗ ΚΟΙΝΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΡΟΣ ΤΙΣ ΜΟΝΑΔΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ

Κοινοποίηση χαρακτηρισμού μονάδας ως μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24) ⁽¹⁾

[Αγαπητέ κύριε / Αγαπητή κυρία]

Με την παρούσα σας γνωστοποιούμε, για λογαριασμό της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ), ότι η [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] χαρακτηρίστηκε από το διοικητικό συμβούλιο της ΕΚΤ ως μονάδα παροχής στοιχείων ομίλου για στατιστικούς σκοπούς, σύμφωνα με την παράγραφο 1 στοιχείο β) και την παράγραφο 4 του άρθρου 2 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24).

Οι υποχρεώσεις της [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] ως μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου καθορίζονται στο άρθρο 3α του ως άνω κανονισμού.

Λόγοι που δικαιολογούν τον χαρακτηρισμό της [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] ως “μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου”

Το διοικητικό συμβούλιο αποφάνθηκε ότι η [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] αποτελεί μονάδα παροχής στοιχείων ομίλου σύμφωνα με τα ακόλουθα κριτήρια και με βάση τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24):

α) η [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] είναι επικεφαλής τραπεζικού ομίλου σύμφωνα με τον ορισμό του άρθρου 1 σημείο 10) και τις αναφορές του άρθρου 2 παράγραφος 1 στοιχείο β) σημείο i) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24) ή είναι ίδρυμα ή χρηματοπιστωτικό ίδρυμα εγκατεστημένο σε συμμετέχον κράτος μέλος το οποίο δεν είναι μέλος τραπεζικού ομίλου (εφεξής “οντότητα”), σύμφωνα με το άρθρο 2 παράγραφος 1 στοιχείο β) σημείο ii) του ως άνω κανονισμού·

β) η [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] πληροί τα ακόλουθα κριτήρια ⁽²⁾:

i) [η αξία της συνολικής λογιστικής κατάστασης ενεργητικού του τραπεζικού ομίλου της {εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου}· ή της συνολικής λογιστικής κατάστασης ενεργητικού της {εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου}] είναι μεγαλύτερη του 0,5 % της συνολικής ενοποιημένης λογιστικής κατάστασης ενεργητικού των τραπεζικών ομίλων της Ευρωπαϊκής Ένωσης, σύμφωνα με τα πιο πρόσφατα στοιχεία που έχει στη διάθεσή της η ΕΚΤ, ήτοι α) στοιχεία με αναφορά το τέλος Δεκεμβρίου του ημερολογιακού έτους που προηγείται της αποστολής της παρούσας επιστολής κοινοποίησης· ή β) εάν τα υπό α) στοιχεία δεν είναι διαθέσιμα, στοιχεία με αναφορά το τέλος Δεκεμβρίου του προηγούμενου έτους]·

ii) [ο τραπεζικός όμιλος ή η οντότητα είναι σημαντικός/σημαντική για τη σταθερότητα και τη λειτουργία του χρηματοπιστωτικού συστήματος στη ζώνη του ευρώ για τον ακόλουθο λόγο: {στο σημείο αυτό να αναφερθεί ο λόγος που καθιστά τον τραπεζικό όμιλο ή την οντότητα σημαντικό/σημαντική για τη σταθερότητα και τη λειτουργία του χρηματοπιστωτικού συστήματος στη ζώνη του ευρώ:

— ο τραπεζικός όμιλος ή η οντότητα διασυνδέεται στενά και σε μεγάλο βαθμό με άλλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα της ζώνης του ευρώ,

— ο τραπεζικός όμιλος ή η οντότητα επιδίδεται σε έντονη και εκτεταμένη διασυνοριακή δραστηριότητα,

— η δραστηριότητα του τραπεζικού ομίλου ή της οντότητας σε μεγάλο βαθμό συγκεντρώνεται σε ένα τμήμα των τραπεζικών εργασιών της ζώνης του ευρώ, στο οποίο αποτελεί και σημαντικό παράγοντα,

— ο τραπεζικός όμιλος ή η οντότητα έχει περίπλοκη εταιρική διάρθρωση, η οποία υπερβαίνει την εθνική επικράτεια}]·

⁽¹⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 17ης Οκτωβρίου 2012, σχετικά με τα στατιστικά στοιχεία για τις διακρατήσεις τίτλων (ΕΚΤ/2012/24) (ΕΕ L 305 της 1.11.2012, σ. 6).

⁽²⁾ Παράθεση των κριτηρίων τα οποία πληροί ο επικεφαλής τραπεζικού ομίλου ή η οντότητα στους οποίους απευθύνεται η κοινοποίηση προκειμένου να χαρακτηριστούν μονάδες παροχής στοιχείων ομίλου, βάσει απόφασης του διοικητικού συμβουλίου.

iii) [ο τραπεζικός όμιλος ή η οντότητα είναι σημαντικός/σημαντική για τη σταθερότητα και τη λειτουργία του χρηματοπιστωτικού συστήματος στα {οικεία κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ} για τον ακόλουθο λόγο: {στο σημείο αυτό να αναφερθεί ο λόγος που καθιστά τον τραπεζικό όμιλο ή την οντότητα σημαντικό/σημαντική για τη σταθερότητα και τη λειτουργία του χρηματοπιστωτικού συστήματος στα οικεία κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ:

— ο τραπεζικός όμιλος ή η οντότητα διασυνδέεται στενά και σε μεγάλο βαθμό με άλλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα στην εγχώρια επικράτεια·

— η δραστηριότητα του τραπεζικού ομίλου ή της οντότητας σε μεγάλο βαθμό συγκεντρώνεται σε {να προσδιοριστεί το τμήμα των τραπεζικών εργασιών}, στο οποίο αποτελεί σημαντικό παράγοντα σε εγχώριο επίπεδο)].

Πηγή των πληροφοριών που υποστηρίζουν τον χαρακτηρισμό της [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] ως “μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου”

Η ΕΚΤ συνάγει τη συνολική ενοποιημένη λογιστική κατάσταση ενεργητικού των οντοτήτων ή τραπεζικών ομίλων της Ευρωπαϊκής Ένωσης βάσει πληροφοριών που συλλέγει από εθνικές κεντρικές τράπεζες για την ενοποιημένη λογιστική κατάσταση των τραπεζικών ομίλων στο οικείο κράτος μέλος, υπολογιζόμενη σύμφωνα με το άρθρο 18 παράγραφοι 1, 4 και 8, το άρθρο 19 παράγραφοι 1 και 3 και το άρθρο 23 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹⁾.

[Εφόσον κρίνεται απαραίτητο, στο σημείο αυτό θα πρέπει να ενσωματώνονται περαιτέρω επεξηγήσεις της μεθοδολογίας που εφαρμόζεται σε τυχόν πρόσθετα κριτήρια τα οποία συμφωνούνται από το διοικητικό συμβούλιο.]

Αντιρρήσεις και επανεξέταση από το διοικητικό συμβούλιο

Οποιοδήποτε αίτημα για επανεξέταση από το διοικητικό συμβούλιο της ΕΚΤ του χαρακτηρισμού της [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] ως μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου βάσει των ανωτέρω αναφερόμενων αιτιολογιών απευθύνεται στην [εταιρική επωνυμία και διεύθυνση της ΕθνΚΤ] εντός 15 εργάσιμων για την ΕΚΤ ημερών από την παραλαβή της παρούσας επιστολής. Η [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] υποχρεούται να αιτιολογεί το σχετικό αίτημά της και να περιλαμβάνει σε αυτό κάθε συναφή πληροφορία προς τεκμηρίωσή του.

Ημερομηνία έναρξης των υποχρεώσεων παροχής στοιχείων

Απουσία τυχόν αντιρρήσεων, η [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] οφείλει να παρέχει στατιστικές πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 3α του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24) από την [να εισαχθεί η ημερομηνία έναρξης της παροχής στοιχείων, ήτοι το αργότερο έξι μήνες από την αποστολή της επιστολής].

Μεταβολές του καθεστώτος της οντότητας προς την οποία απευθύνεται η κοινοποίηση

Παρακαλείστε να γνωστοποιήσετε στην [επωνυμία κοινοποιούσας ΕθνΚΤ] οποιαδήποτε μεταβολή της επωνυμίας ή της νομικής μορφής, συγχώνευση ή αναδιάρθρωση της [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου], καθώς και οποιοδήποτε άλλο γεγονός ή περιστάσεις ενδέχεται να επηρεάσουν τις υποχρεώσεις της [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] όσον αφορά την παροχή στοιχείων, εντός 10 εργάσιμων για την ΕΚΤ ημερών από την επέλευση του σχετικού γεγονότος.

Παρά την επέλευση ενός τέτοιου γεγονότος, η [εταιρική επωνυμία της μονάδας παροχής στοιχείων ομίλου] θα εξακολουθεί να υπόκειται στις υποχρεώσεις παροχής στοιχείων που προβλέπονται στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24) έως ότου σας πληροφορήσουμε άλλως εκ μέρους της ΕΚΤ.

Με εκτίμηση

[υπογραφή]».

⁽¹⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 575/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 26ης Ιουνίου 2013, σχετικά με τις απαιτήσεις προληπτικής εποπτείας για πιστωτικά ιδρύματα και επιχειρήσεις επενδύσεων και την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 (ΕΕ L 176 της 27.6.2013, σ. 1).