

ORIENTACIONES

ORIENTACIÓN (UE) 2016/1386 DEL BANCO CENTRAL EUROPEO

de 2 de agosto de 2016

por la que se modifica la Orientación BCE/2013/7 relativa a las estadísticas sobre carteras de valores (BCE/2016/23)

EL CONSEJO DE GOBIERNO DEL BANCO CENTRAL EUROPEO,

Vistos los Estatutos del Sistema Europeo de Bancos Centrales y del Banco Central Europeo, en particular los artículos 5.1, 12.1 y 14.3,

Visto el Reglamento (CE) n.º 2533/98 del Consejo, de 23 de noviembre de 1998, sobre la obtención de información estadística por el Banco Central Europeo ⁽¹⁾,

Visto el Reglamento (UE) n.º 1011/2012 del Banco Central Europeo, de 17 de octubre de 2012, relativo a las estadísticas sobre carteras de valores (BCE/2012/24) ⁽²⁾,

Considerando lo siguiente:

- (1) La calidad general de los datos sobre carteras de valores presentados por los bancos centrales nacionales (BCN) de los Estados miembros cuya moneda es el euro tiene que evaluarse respecto a los datos de entrada (valores individuales) y de salida (tanto individuales como agregados). A fin de garantizar la integridad, exactitud y coherencia de las estadísticas sobre carteras de valores, es necesario definir un marco de gestión de la calidad de los datos (GCD). El marco de GCD aplicable a las estadísticas sobre carteras de valores debe establecer las responsabilidades de los BCN de los Estados miembros cuya moneda es el euro con respecto a la calidad de los datos de salida sobre las carteras de valores y, según proceda, las de los operadores de la Base de Datos de Estadísticas de Carteras de Valores del Sistema Europeo de Bancos Centrales (SEBC), es decir, el Banco Central Europeo (BCE) y el Deutsche Bundesbank.
- (2) El proceso que aplican los BCN para verificar los datos originales es esencial para garantizar la calidad de los datos de entrada sobre las carteras de valores. Asimismo, el intercambio de información sobre los procedimientos nacionales puede ayudar a los BCN a mejorar su propia organización al tener en cuenta las mejores prácticas aplicadas por otras entidades semejantes.
- (3) El marco de GCD aplicable a las estadísticas sobre carteras de valores debe incluir objetivos de GCD, que son referencias comparativas para evaluar la calidad de los datos de salida, y parámetros de GCD, que cuantifican en qué medida se ha logrado un determinado objetivo de GCD. Ambos son necesarios para determinar los datos de salida que hay que verificar por cada objetivo de GCD, y establecer su orden de prioridad. El marco de GCD debe basarse también en umbrales de GCD que definan el nivel mínimo de verificación aplicable a cada objetivo de GCD. Debido a las diferencias metodológicas y prácticas existentes en la elaboración de los datos de referencia comparativa, los objetivos de GCD no siempre identifican los errores en los datos de salida, sino únicamente los casos en los que es precisa una verificación adicional de los datos de salida tratados. Por consiguiente, en caso de que los operadores de la Base de Datos de Estadísticas de Carteras de Valores del SEBC formulen consultas a los BCN, estos deben clasificarlas y responder por escrito en un plazo adecuado para la clasificación.
- (4) Además, se ha modificado el Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24) para disponer de más información sobre las carteras de valores de los grupos bancarios y exigir la presentación de atributos adicionales. También debe modificarse la Orientación BCE/2013/7 ⁽³⁾, ya que define los procedimientos que deben seguir los BCN cuando presenten la información al BCE.
- (5) Debe modificarse en consecuencia la Orientación BCE/2013/7.

⁽¹⁾ DO L 318 de 27.11.1998, p. 8.

⁽²⁾ DO L 305 de 1.11.2012, p. 6.

⁽³⁾ Orientación BCE/2013/7 del Banco Central Europeo, de 22 de marzo de 2013, relativa a las estadísticas sobre carteras de valores (DO L 125 de 7.5.2013, p. 17).

HA ADOPTADO LA PRESENTE ORIENTACIÓN:

Artículo 1

Modificaciones

La Orientación BCE/2013/7 se modifica como sigue:

- 1) El artículo 1 se sustituye por el siguiente:

«Artículo 1

Ámbito de aplicación

La presente Orientación establece las obligaciones de los BCN relativas a la presentación al BCE de las estadísticas sobre carteras de valores recopiladas de conformidad con el Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), así como un marco de gestión de la calidad de los datos de estas estadísticas, el objetivo del cual es garantizar la integridad, exactitud y coherencia de los datos de salida mediante la aplicación sistemática de ciertas reglas sobre los criterios de calidad de estos datos.».

- 2) El artículo 2 se sustituye por el siguiente:

«Artículo 2

Definiciones

A efectos de la presente Orientación, serán aplicables, salvo que se establezca lo contrario, las definiciones del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), además de las definiciones siguientes. Se entenderá por:

- 1) “datos de entrada”, los datos presentados al BCE;
 - 2) “datos de salida”, los datos creados por el BCE en el ámbito de las estadísticas sobre carteras de valores;
 - 3) “Gestión de la Calidad de los Datos” o “GCD”, el aseguramiento, verificación y mantenimiento de la calidad de los datos de salida mediante el uso y la aplicación de los objetivos, parámetros y umbrales de GCD;
 - 4) “Base de Datos de Estadísticas de Carteras de Valores del Sistema Europeo de Bancos Centrales” o “BDECV”, el instrumento técnico gestionado por el BCE y el Deutsche Bundesbank para elaborar los datos recopilados con arreglo a la presente Orientación y al Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24);
 - 5) “objetivo de GCD”, una referencia comparativa para evaluar la calidad de los datos de salida de alimentación;
 - 6) “parámetro de GCD”, un indicador estadístico que mide el nivel en que se ha alcanzado un objetivo de GCD determinado;
 - 7) “umbral de GCD”, el nivel mínimo de verificación que debe realizarse para cumplir los requisitos del marco de GCD para un objetivo de GCD.».
- 3) El título del artículo 3 se sustituye por el siguiente:

«Obligaciones de presentación por los BCN de datos sectoriales en relación con carteras de valores con código ISIN».

- 4) En el artículo 3, los apartados 1 y 2 se sustituyen por los siguientes:

«1. Los BCN recopilarán y presentarán al BCE la información estadística relativa a carteras de valores con código ISIN proporcionada por los agentes informadores de datos sectoriales, valor a valor, de conformidad con los planes de información que se recogen en el anexo I, parte 1 (cuadros 1 a 3) y parte 2 (cuadros 1 a 3), y ajustada a las normas de presentación de información por medios electrónicos que se establecen por separado, respecto de los siguientes tipos de instrumentos: valores representativos de deuda (F.31 y F.32), acciones cotizadas (F.511) y participaciones en fondos de inversión (F.521 y F.522).

Las obligaciones de presentación de información por los BCN cubrirán las posiciones a final de trimestre y: i) las operaciones financieras a final de trimestre en el trimestre de referencia, o ii) los datos a final de mes o de trimestre necesarios para obtener las operaciones financieras, tal como se establece en el apartado 2. Los BCN también presentarán las posiciones de final de ejercicio, como se establece en el artículo 3, apartado 2 bis, del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), de conformidad con el plan de información del anexo I, parte 3 (cuadros 1 y 2).

Las operaciones financieras o los datos necesarios para obtenerlas que presenten los agentes informadores reales a los BCN de conformidad con la parte 1 del capítulo 1 del anexo I del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), se calcularán tal como se establece en la parte 3 del anexo II del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24).

2. Los BCN presentarán al BCE los datos referidos en el apartado 1 para los siguientes períodos de referencia y con arreglo a los siguientes plazos:

a) respecto de las carteras de valores de inversores residentes, excluidos los BCN, los valores custodiados por custodios residentes para clientes residentes en otros Estados miembros de la zona del euro y los valores emitidos por entidades de la zona del euro custodiados por custodios residentes para clientes no residentes en la zona del euro:

i) los BCN presentarán trimestralmente los datos de las posiciones a final de trimestre valor a valor, antes del cierre de actividades del septuagésimo día natural siguiente al final del trimestre al que los datos se refieran,

ii) los BCN presentarán: 1) trimestralmente, las operaciones valor a valor y, cuando se disponga de ellos, otros cambios de volumen durante el trimestre de referencia, antes del cierre de actividades del septuagésimo día natural siguiente al final del trimestre al que los datos se refieran; o 2) las posiciones valor a valor, y, cuando se disponga de ellos, otros cambios de volumen, que se precisen para obtener las operaciones. En este último caso, los BCN presentarán la información con arreglo a los criterios recogidos en la parte 1 del capítulo 1 del anexo I del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), antes del cierre de actividades del septuagésimo día natural siguiente al final del trimestre al que los datos se refieran para los datos trimestrales valor a valor, y del sexagésimo tercer día natural siguiente al final del mes al que los datos se refieran para los datos mensuales valor a valor;

b) con respecto a las carteras de valores de las compañías de seguros en términos interanuales, los BCN presentarán los datos de las posiciones agregadas de final de ejercicio antes del cierre de actividades del septuagésimo día natural siguiente al final del ejercicio al que se refieran los datos.».

5) En el artículo 3, se suprimen los apartados 3, 4, 5 y 6.

6) Se inserta el siguiente artículo 3 bis:

«Artículo 3 bis

Obligaciones de presentación por los BCN de datos de grupo en relación con carteras de valores con código ISIN

1. Los BCN recopilarán y presentarán al BCE información estadística relativa a carteras de valores con código ISIN proporcionada por los agentes informadores de datos de grupo, valor a valor, de conformidad con los planes de información que se recogen en el anexo I, parte 2 (cuadros 1 a 3), y ajustada a las normas de presentación de información por medios electrónicos que se establecen por separado, respecto de los siguientes tipos de instrumentos: valores representativos de deuda (F.31 y F.32), acciones cotizadas (F.511) y participaciones en fondos de inversión (F.521 y F.522).

Las obligaciones de presentación de información de los BCN cubrirán las posiciones a final de trimestre tal como se establece en el apartado 2.

2. Los BCN presentarán al BCE los datos mencionados en el apartado 1 antes del cierre de actividades del quincuagésimo quinto día natural siguiente al final del trimestre al que se refieran los datos.

No obstante lo dispuesto anteriormente, el BCE podrá permitir a un BCN que presente los datos antes del cierre de actividades del sexagésimo segundo día natural siguiente al final del trimestre al que se refieran los datos. En tal caso, el BCN presentará al BCE por escrito una solicitud de exención en la que expondrá:

a) los motivos en que se basa su solicitud y que demuestren que es necesaria para garantizar la exactitud y coherencia de los datos presentados al BCE al permitir que el BCN los coteje con fuentes de datos adicionales que de otra forma no estarían disponibles a tiempo para el control de calidad que requieren los datos de entrada;

b) el período para el que debe concederse la exención.

Tras evaluar la solicitud del BCN, el BCE podrá conceder la exención por un período específico y revisará su necesidad anualmente.».

7) Se añade el siguiente artículo 3 *ter*:

«Artículo 3 *ter*

Obligaciones generales de información de los BCN

1. No más tarde de septiembre de cada año, el BCE comunicará a los BCN las fechas exactas de transmisión de datos en forma de calendario de información para el año siguiente.

2. Se aplicarán las siguientes normas generales a las revisiones de los datos mensuales y trimestrales.

a) Los BCN presentarán revisiones periódicas como sigue:

- i) las revisiones de datos mensuales con referencia a los tres meses anteriores al trimestre más reciente, que se transmiten trimestralmente, se enviarán junto con los datos del trimestre más reciente (transmisión de información periódica); las revisiones de datos mensuales con referencia al mes anterior al mes más reciente, que se transmiten mensualmente, se enviarán junto con los datos del mes más reciente (transmisión de información periódica),
- ii) las revisiones de información trimestral con referencia al trimestre anterior al trimestre más reciente se enviarán junto con los datos del trimestre más reciente (transmisión de información periódica),
- iii) las revisiones de los tres años anteriores (12 trimestres) se enviarán junto con la transmisión periódica de los datos referidos al tercer trimestre del año,
- iv) la presentación de cualesquiera otras revisiones periódicas no comprendidas en los incisos i) a iii) se acordará con el BCE.

b) Los BCN informarán sobre revisiones excepcionales que mejoren significativamente la calidad de los datos tan pronto como estén disponibles y fuera de los períodos de transmisión periódicos, con sujeción a un acuerdo previo con el BCE.

Los BCN presentarán al BCE notas explicativas que justifiquen las revisiones significativas. Los BCN también podrán presentar voluntariamente notas explicativas acerca de otras revisiones.

3. Cuando un Estado miembro adopte el euro tras la entrada en vigor de la presente Orientación, las obligaciones de información establecidas en el presente artículo estarán sujetas a las siguientes exigencias de presentación de datos históricos:

- a) los BCN de los Estados miembros que ingresaron en la Unión antes de diciembre de 2012 harán lo posible por presentar al BCE datos históricos que cubran al menos el más corto de los siguientes períodos: 1) los períodos de referencia de datos que comienzan en marzo de 2014, o 2) los cinco años anteriores a la adopción del euro por el Estado miembro correspondiente;
- b) los BCN de los Estados miembros que ingresaron en la Unión Europea después de diciembre de 2012 harán lo posible por presentar al BCE datos históricos que cubran al menos el más corto de los siguientes períodos: 1) los períodos de referencia de datos que comienzan en marzo de 2016, o 2) los cinco años anteriores a la adopción del euro por el Estado miembro correspondiente.

4. Las normas contables establecidas en los artículos 5, 5 *bis* y 5 *ter*, del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), también serán de aplicación cuando los BCN presenten información en virtud de la presente Orientación.».

8) El título del artículo 4 se sustituye por el siguiente:

«Métodos de presentación de los datos sectoriales para carteras de valores sin código ISIN».

9) En el artículo 4, el apartado 1 se sustituye por el siguiente:

«1. Los BCN podrán decidir si presentan al BCE información estadística sobre valores sin código ISIN mantenidos por instituciones financieras monetarias (IFM), fondos de inversión, sociedades instrumentales que efectúan operaciones de titulización y compañías de seguros sujetos al Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24) o mantenidos por custodios para: i) clientes residentes no sujetos al Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), ii) clientes no financieros residentes en otros Estados miembros de la zona del euro, o iii) clientes residentes en Estados miembros no pertenecientes a la zona del euro, como se definen en el Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), no exentos de las obligaciones de presentación de información del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24).».

10) En el artículo 4, el apartado 3 se sustituye por el siguiente:

«3. La información trimestral se revisará con arreglo al artículo 3 *ter*, apartado 2, letras a) y b).».

11) Se inserta el siguiente artículo 4 *bis*:

«Artículo 4 *bis*

Métodos de presentación de información para carteras de valores de las IFM emitidos por los titulares

1. Los BCN presentarán al BCE información estadística sobre carteras de valores con código ISIN emitidos por los titulares y, a discreción del BCN pertinente, sobre carteras de valores sin código ISIN emitidos por los titulares, mantenidos por IFM sujetas al Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24).

Las obligaciones de presentación de información de los BCN cubrirán las posiciones a final de trimestre.

2. Los BCN que presenten información estadística en virtud del apartado 1 lo harán con arreglo a las normas establecidas en el artículo 3, apartado 2, letra a), utilizando los planes de información del anexo I, parte 1 (cuadros 1, 2 y 5), así como las normas de presentación de información por medios electrónicos que se establecen por separado.

3. La información trimestral se revisará con arreglo al artículo 3 *ter*, apartado 2, letras a) y b).

4. Los BCN presentarán al BCE notas explicativas que justifiquen las revisiones significativas. Los BCN también podrán presentar voluntariamente notas explicativas acerca de otras revisiones. Además, los BCN presentarán información acerca de las reclasificaciones significativas en los sectores de los titulares o en la clasificación de instrumentos, cuando dispongan de ella.».

12) Se añade el siguiente artículo 4 *ter*:

«Artículo 4 *ter*

Obligaciones de presentación por los BCN de datos de grupo en relación con carteras de valores sin código ISIN

1. Los BCN recopilarán y presentarán al BCE información estadística relativa a carteras de valores sin código ISIN proporcionada por los agentes informadores de datos de grupo, valor a valor, de conformidad con los planes de información que se recogen en el anexo I, parte 2, cuadros 1, 2 y 4, y ajustada a las normas de presentación de información por medios electrónicos que se establecen por separado.

Las obligaciones de presentación de información de los BCN cubrirán las posiciones a final de trimestre tal como se establece en el apartado 2.

2. Los BCN presentarán al BCE los datos mencionados en el apartado 1 antes del cierre de actividades del quincuagésimo quinto día natural siguiente al final del trimestre al que se refieran los datos.

No obstante lo dispuesto anteriormente, el BCE podrá permitir a un BCN que presente los datos antes del cierre de actividades del sexagésimo segundo día natural siguiente al final del trimestre al que se refieran los datos. En tal caso, el BCN presentará al BCE por escrito una solicitud de exención en la que expondrá:

- a) los motivos en que se basa su solicitud y que demuestren que es necesaria a efectos de garantizar la exactitud y coherencia de los datos presentados al BCE al permitir que el BCN los coteje con fuentes de datos adicionales que de otra forma no estarían disponibles a tiempo para el control de calidad que requieren los datos de entrada;
- b) el período para el que debe concederse la exención.

Tras evaluar la solicitud del BCN, el BCE podrá conceder la exención por un período específico y revisará su necesidad anualmente.».

13) En el artículo 5, apartado 2, la letra c) se sustituye por la siguiente:

- «c) si los datos presentados no cumplen las normas de calidad a que se refiere la letra b), mejorar la calidad de dichos datos, incluyendo la recopilación de datos de los custodios como se establece en el artículo 4, apartado 1, y el artículo 4 *ter*, apartado 3, del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24).».

14) En el artículo 6, el apartado 2 se sustituye por el siguiente:

- «2. Los BCN verificarán periódicamente, al menos una vez al año, el cumplimiento de las condiciones establecidas en los artículos 4, 4 *bis* y 4 *ter*, del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), para conceder, renovar o revocar exenciones.».

15) En el artículo 7, el apartado 1 se sustituye por el siguiente:

- «1. El Consejo de Gobierno del BCE identificará los agentes informadores de datos de grupo según se establece en el artículo 2, apartado 4, del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), y de conformidad con los criterios previstos en dicho apartado, sobre la base de los datos a final del mes de diciembre correspondiente al año natural anterior presentados por los BCN al BCE (en lo sucesivo, “los datos de referencia”) a efectos de obtener estadísticas del Sistema Europeo de Bancos Centrales (SEBC) sobre datos bancarios consolidados para Estados miembros.».

16) El artículo 8 se sustituye por el siguiente:

«Artículo 8

Procedimiento de notificación a agentes informadores de datos de grupo

1. Los BCN utilizarán, en nombre del BCE, el modelo de carta del anexo II (en lo sucesivo, “la carta de notificación”) para notificar a los agentes informadores de datos de grupo la decisión del Consejo de Gobierno en virtud del artículo 2, apartado 4, del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), acerca de sus obligaciones de información conforme al Reglamento. La carta de notificación contendrá los criterios justificativos de la clasificación de la entidad notificada como agente informador de datos de grupo.

2. El BCN pertinente enviará la carta de notificación al agente informador de datos de grupo en los 10 días hábiles en el BCE contados desde la fecha de la decisión del Consejo de Gobierno, y enviará copia de dicha carta a la Secretaría del BCE.

3. El procedimiento establecido en el apartado 2 no será de aplicación para la notificación a agentes informadores de datos de grupo que hayan sido identificados por el Consejo de Gobierno de conformidad con el artículo 2, apartado 4, del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), con anterioridad a la fecha de entrada en vigor de la presente Orientación.».

17) El artículo 9 se sustituye por el siguiente:

«Artículo 9

Procedimiento de revisión por el Consejo de Gobierno

1. Si un agente informador de datos de grupo objeto de notificación de conformidad con el artículo 8 presenta, dentro del plazo de 15 días hábiles en el BCE desde la recepción de dicha notificación, una solicitud por escrito razonada con información justificativa al BCN pertinente para revisar su clasificación como agente informador de datos de grupo, el BCN pertinente transmitirá dicha solicitud al Consejo de Gobierno en el plazo de 10 días hábiles en el BCE.

2. Una vez recibida la solicitud escrita prevista en el apartado 1, el Consejo de Gobierno revisará la clasificación y comunicará su decisión razonada por escrito, en los dos meses siguientes a la recepción de la solicitud, al BCN pertinente, que notificará al agente informador de datos de grupo la decisión del Consejo de Gobierno en el plazo de 10 días hábiles en el BCE.».

18) En el artículo 10, el apartado 2 se sustituye por el siguiente:

«2. Los BCN velarán por que los datos referidos en el apartado 1 cumplan las normas estadísticas mínimas del BCE previstas en el anexo III del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), así como cualesquiera otros requisitos previstos en el Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), antes de transmitirlos al BCE de conformidad con los artículos 3, 3 bis y 3 ter.».

19) El artículo 11 se sustituye por el siguiente:

«Artículo 11

Verificación

1. Sin perjuicio de los derechos de verificación del BCE establecidos en los Reglamentos (CE) n.º 2533/98 y (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), los BCN vigilarán y garantizarán la calidad y fiabilidad de la información estadística puesta a disposición del BCE, y cooperarán estrechamente con los operadores de la BDECV como parte de la GCD global.

2. El BCE evaluará estos datos de forma similar, en estrecha cooperación con los operadores de la BDECV. La evaluación se efectuará en tiempo oportuno.

3. Cada dos años el BCE y los BCN compartirán información con el Comité de Estadísticas del SEBC y, si procede, con los usuarios finales, sobre los procedimientos, prácticas y medidas aplicados a la elaboración de datos de estadísticas de carteras de valores.

4. Los BCN asegurarán, verificarán y mantendrán la calidad de los datos de estadísticas de carteras de valores mediante el uso y la aplicación de los objetivos, parámetros y umbrales de GCD. Los objetivos de GCD incluirán asegurar: a) la calidad de los datos de salida agregados; b) la coherencia entre los datos de referencia y de las carteras, y c) la coherencia con otras estadísticas.

5. Cuando los operadores de la BDECV formulen consultas a los BCN, deberán clasificarlas como: a) consultas de alta prioridad; b) consultas prioritarias, o c) otras consultas. Los BCN responderán a estas consultas por escrito en un plazo adecuado teniendo en cuenta esta clasificación.

6. Los datos de la Base de Datos Centralizada de Valores utilizados en las estadísticas sobre carteras de valores se comprobarán de conformidad con la Orientación BCE/2012/21 (*).

(*) Orientación BCE/2012/21 del Banco Central Europeo, de 26 de septiembre de 2012, sobre el marco de gestión de la calidad de los datos para la Base de Datos Centralizada de Valores (DO L 307 de 7.11.2012, p. 89).».

- 20) El anexo I se sustituye por el anexo I de la presente Orientación.
- 21) El anexo II se sustituye por el anexo II de la presente Orientación.

Artículo 2

Entrada en vigor y aplicación

La presente Orientación entrará en vigor el día de su notificación a los BCN. Los bancos centrales del Eurosistema aplicarán el artículo 1, apartados 1, 2 y 15, desde esa fecha. Los bancos centrales del Eurosistema aplicarán el artículo 1, apartados 3 a 14 y 16 y 17, de la presente Orientación, desde el 1 de octubre de 2018.

Artículo 3

Destinatarios

La presente Orientación se dirige a todos los bancos centrales del Eurosistema.

Hecho en Fráncfort del Meno, el 2 de agosto de 2016.

Por el Consejo de Gobierno del BCE
El Presidente del BCE
Mario DRAGHI

ANEXO I

El anexo I de la Orientación BCE/2013/7 se sustituye por el siguiente:

«ANEXO I

PLANES DE INFORMACIÓN

PARTE 1

Carteras de valores por sector, excluidas las carteras de los bancos centrales nacionales

Cuadro 1

Información general y notas explicativas

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Descripción
1. Información general	Institución informadora	O	Código de identificación de la institución informadora
	Fecha de presentación	O	Fecha en que los datos se presentan a la Base de Datos de Estadísticas de Carteras de Valores (BDECv)
	Período de referencia	O	Periodo al que se refieren los datos
	Frecuencia de la información	O	Datos trimestrales
Datos mensuales ⁽³⁾			
2. Notas explicativas (metadatos)	O	Tratamiento de las amortizaciones anticipadas	
	O	Tratamiento del interés devengado	

⁽¹⁾ Las normas de información por medios electrónicos se establecen por separado.

⁽²⁾ O: atributo obligatorio; V: atributo voluntario.

⁽³⁾ Para posiciones solamente, si las operaciones se han obtenido de las posiciones mensuales en la BDECv.

Cuadro 2

Información sobre carteras de valores

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Descripción
1. Información relacionada con valores	Sector del titular	O	Sector/subsector del inversor.
			Sociedades no financieras (S.11) ⁽³⁾
			Sociedades de depósitos, excepto los bancos centrales (S.122)
			Fondos del mercado monetario (S.123)
			Fondos de inversión no monetarios (S.124)
Otras instituciones financieras ⁽⁴⁾ excluidas las sociedades instrumentales que efectúan operaciones de titulización			

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Descripción
			Sociedades instrumentales que efectúan operaciones de titulación
			Compañías de seguros (S.128)
			Fondos de pensiones (S.129)
			Compañías de seguros y fondos de pensiones (subsector no identificado) (S.128+S.129) (período transitorio)
			Administración central (S.1311) (desglose voluntario)
			Administración regional (S.1312) (desglose voluntario)
			Administración local (S.1313) (desglose voluntario)
			Fondos de la seguridad social (S.1314) (desglose voluntario)
			Otras administraciones públicas (subsector no identificado)
			Hogares, excluidas las instituciones sin fines de lucro al servicio de los hogares (S.14) (desglose voluntario para inversores residentes; obligatorio para terceros titulares de carteras)
			Instituciones sin fines de lucro al servicio de los hogares (S.15) (desglose voluntario)
			Otros hogares e instituciones sin fines de lucro al servicio de los hogares (S.14+S.15) (subsector no identificado)
			Inversores no financieros, excluidos los hogares (solamente para terceros titulares de carteras) (S.11+S.13+S.15) ⁽⁵⁾
			Bancos centrales y administraciones públicas, a declarar solamente para carteras mantenidas por países no pertenecientes a la zona del euro (S.121+S.13) ⁽⁶⁾
			Inversores distintos de bancos centrales y administraciones, a declarar solamente para carteras mantenidas por países no pertenecientes a la zona del euro ⁽⁶⁾
			Sector desconocido ⁽⁷⁾
	País del titular	O	País de residencia del inversor
	Fuente	O	Fuente de la información presentada sobre carteras de valores
			Información directa
			Información de custodios

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Descripción
			Información mixta ⁽⁸⁾
			No disponible
	Función	O	Función de la inversión de conformidad con la clasificación de la estadística de la balanza de pagos
			Inversiones directas
			Inversión de cartera
			No especificada
	Base de la información	V	Indica cómo están expresados los valores, si en porcentaje o en unidades
			Porcentaje
			Unidades
	Moneda nominal	V	Moneda en la que se denomina el valor, a presentar cuando el término de la información es porcentual
	Posiciones	O	Importe total de los valores mantenidos
			A valor nominal ⁽⁹⁾ . Número de acciones o unidades de un valor, o importe nominal agregado (en la moneda nominal o en euros) si el valor se negocia por importes en lugar de por unidades, excluido el interés devengado
			A valor de mercado. Importe mantenido al precio cotizado en el mercado en euros, incluido el interés devengado ⁽¹⁰⁾
	Posiciones: de qué importe	O ⁽¹¹⁾	Importe de valores mantenidos por los dos mayores inversores
			A valor nominal, según el mismo método de valoración que para las posiciones
			A valor de mercado, según el mismo método de valoración que para las posiciones
	Formato	O ⁽⁹⁾	Especifica el formato utilizado para las posiciones a valor nominal
			Valor nominal en euros o en la moneda correspondiente
			Número de acciones/unidades ⁽¹²⁾

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Descripción
	Otras variaciones de volumen	O	Otros cambios en el importe de valores mantenidos
			A valor nominal en el mismo formato que para las posiciones a valor nominal
			A valor de mercado en euros
	Otras variaciones del volumen: de qué importe	O ⁽¹¹⁾	Otros cambios de volumen en el importe mantenido por los dos mayores inversores
			A valor nominal, según el mismo método de valoración que para las posiciones
			A valor de mercado, según el mismo método de valoración que para las posiciones
Operaciones financieras	O ⁽¹³⁾	Suma de adquisiciones menos ventas de un valor, registradas al valor de la operación en euros, incluido el interés devengado ⁽¹⁰⁾	
Operaciones financieras: de qué importe	O ⁽¹⁴⁾	Suma de las dos mayores operaciones en términos absolutos por titulares individuales, según el mismo método de valoración que para las operaciones financieras	
Confidencialidad	O ⁽¹⁵⁾	Régimen de confidencialidad para posiciones, operaciones y otros cambios de volumen	
		No publicable; restringido a uso interno	
		Información estadística confidencial	
			No aplicable ⁽¹⁶⁾

⁽¹⁾ Las normas de información por medios electrónicos se establecen por separado.

⁽²⁾ O: atributo obligatorio; V: atributo voluntario.

⁽³⁾ La numeración de categorías en la presente Orientación refleja la numeración introducida en el Reglamento (UE) n.º 549/2013 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 21 de mayo de 2013, relativo al Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales de la Unión Europea (DO L 174 de 26.6.2013, p. 1) (en lo sucesivo, el "SEC 2010").

⁽⁴⁾ Otros intermediarios financieros (S.125) más auxiliares financieros (S.126) más instituciones financieras de ámbito limitado y prestamistas de dinero (S.127).

⁽⁵⁾ Solamente en caso de que no se informe por separado acerca de los sectores S.11, S.13 y S. 15.

⁽⁶⁾ Para información presentada por BCN no pertenecientes a la zona del euro, solamente para carteras mantenidas por inversores no residentes.

⁽⁷⁾ Sector no asignado residente en el país del titular; es decir, no es necesario informar acerca de sectores desconocidos de países desconocidos. Los BCN informarán a los operadores de la BDECV de las razones por las que se trata de un sector desconocido, en caso de valores estadísticamente relevantes.

⁽⁸⁾ Solamente si la información directa y la información de custodios no pueden distinguirse.

⁽⁹⁾ No comunicado si se presentan valores de mercado (y los otros cambios respectivos en volumen/operaciones).

⁽¹⁰⁾ Se recomienda hacer lo posible por incluir el interés devengado.

⁽¹¹⁾ Si un BCN comunica el carácter confidencial de la información, este atributo puede no presentarse. El importe podrá referirse al mayor inversor individual, en lugar de a los dos mayores inversores, bajo la responsabilidad del BCN declarante.

⁽¹²⁾ Se insta a los BCN a presentar valores nominales en número de unidades cuando los valores se expresen en unidades en la Base de Datos Centralizada de Valores (BDCV).

⁽¹³⁾ A presentar solamente si las operaciones no se obtienen de posiciones en la BDECV.

⁽¹⁴⁾ A presentar solamente para operaciones recopiladas de agentes informadores; no presentar para operaciones obtenidas de posiciones de los BCN.

⁽¹⁵⁾ A presentar si el importe correspondiente a los dos mayores inversores por, respectivamente, posiciones, operaciones, u otros cambios de volumen, no está disponible o no ha sido presentado.

⁽¹⁶⁾ A utilizar solamente si las operaciones se obtienen de las posiciones de los BCN. En estos casos el régimen de confidencialidad se obtendrá de la BDECV, es decir, si las posiciones iniciales y/o finales son confidenciales, la operación obtenida se marca como confidencial.

Cuadro 3

Carteras de valores con código ISIN

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Descripción
1. Datos de referencia	Código ISIN	O	Código ISIN

⁽¹⁾ Las normas de información por medios electrónicos se establecen por separado.

⁽²⁾ O: atributo obligatorio; V: atributo voluntario.

Cuadro 4

Carteras de valores sin código ISIN

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Descripción
1. Datos básicos de referencia	Indicación de agregación	O	Tipo de datos
			Datos presentados valor a valor
			Datos agregados (no valor a valor)
	Número de identificación de valores/agregados	O	Número de identificación interno de valores para valores sin código ISIN y datos agregados sobre carteras de valores
	Tipo de número identificativo de valores	O ⁽³⁾	Especifica el número de identificación para valores presentados valor a valor ⁽⁴⁾
			Número interno del banco central nacional (BCN)
			Comité de Procedimientos de Identificación Uniforme de Valores (CUSIP)
			Lista oficial diaria del mercado de valores (SEDOL)
	Clasificación de instrumentos	O	Clasificación de los valores de conformidad con el SEC 2010 y el Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24)
			Valores representativos de deuda a corto plazo (F.31)
			Valores representativos de deuda a largo plazo (F.32)
			Acciones cotizadas (F.511)
			Participaciones en fondos del mercado monetario (F.521)
Participaciones en fondos no monetarios (F.522).			
Otros tipos de valores ⁽⁵⁾			

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Descripción
	Sector del emisor	O	Sector institucional del emisor de conformidad con el SEC 2010 y el Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24)
	País del emisor	O	País de constitución legal o domicilio del emisor del valor
	Precio ⁽⁶⁾	V	Precio del valor al final del período de referencia
	Base del precio ⁽⁶⁾	V	Base sobre la que se da el precio
			Euros o moneda correspondiente
			Porcentaje
2. Datos adicionales de referencia	Nombre del emisor	V	Nombre del emisor
	Nombre abreviado	V	Nombre abreviado del valor dado por el emisor, definido de acuerdo con las características del valor y cualquier otra información disponible
	Fecha de emisión	V	Fecha en que el emisor presenta los valores contra pago al suscriptor. Esta es la fecha en que los valores están disponibles para su entrega a inversores por primera vez.
	Fecha de vencimiento	V	Fecha en que el instrumento es reembolsado
	Saldo vivo	V	Saldo vivo convertido a euros
	Capitalización de mercado	V	Última capitalización de mercado disponible en euros
	Interés devengado	V	Interés devengado desde los últimos pagos de cupones o desde la fecha de inicio de devengo
	Último factor de desdoblamiento	V	Desdoblamientos de acciones y desdoblamientos de acciones inversos
	Fecha de último desdoblamiento	V	Fecha en la que el desdoblamiento de acciones es efectivo
	Tipo de cupón	V	Tipo de cupón (fijo, variable, escalonado, etc.)
	Tipo de deuda	V	Tipo de instrumento de deuda
	Importe del dividendo	V	Importe por acción del último pago de dividendo, en tipo de importe de dividendo antes de impuestos (dividendo bruto)

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Descripción
	Tipo de importe de dividendo	V	Denominación, sea en moneda del dividendo o en número de acciones
	Moneda del dividendo	V	Moneda del último pago de dividendo
	Tipo de titulación de activos	V	Tipo de activo utilizado

⁽¹⁾ Las normas de información por medios electrónicos se establecen por separado.

⁽²⁾ O: atributo obligatorio; V: atributo voluntario.

⁽³⁾ No se exige para valores presentados de forma agregada.

⁽⁴⁾ Los BCN deben utilizar preferentemente el mismo número de identificación de valores para cada valor durante varios años. Además, cada número de identificación de valores debe estar vinculado a un solo valor. Los BCN deben informar a los operadores de la BDECV en caso de que no puedan proceder de este modo. Los códigos CUSIP y SEDOL podrán ser tratados como números internos de los BCN.

⁽⁵⁾ Estos valores no se incluirán en la producción de agregados.

⁽⁶⁾ Para calcular posiciones a valor de mercado desde posiciones a valor nominal.

Cuadro 5

Carteras de valores emitidos por el titular

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Descripción
1. Datos básicos de referencia	Número de identificación de agregados	O ⁽³⁾	Número de identificación interno de valores para datos agregados sobre carteras de valores
	Clasificación de instrumentos	O	Valores representativos de deuda a corto plazo (F.31)
			Valores representativos de deuda a largo plazo (F.32)
			Acciones cotizadas (F.511)
			Participaciones en fondos del mercado monetario (F.521)
Posiciones a valor de mercado	O	Importe total de los valores mantenidos. A valor de mercado. Importe mantenido al precio cotizado en el mercado en euros, incluido el interés devengado ⁽⁴⁾ .	

⁽¹⁾ Las normas de información por medios electrónicos se establecen por separado.

⁽²⁾ O: atributo obligatorio; V: atributo voluntario.

⁽³⁾ Los BCN deben utilizar los números de identificación preestablecidos acordados con los operadores de la BDECV.

⁽⁴⁾ Se recomienda hacer lo posible por incluir el interés devengado.

PARTE 2

Carteras de valores mantenidas por grupos informadores

Cuadro 1

Información general y notas explicativas

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo		Estado ⁽²⁾	Descripción
1. Información general	Institución informadora		O	Código de identificación de la institución informadora
	Fecha de presentación		O	Fecha en que los datos se presentan a la BDECV
	Período de referencia		O	Período al que se refieren los datos
	Frecuencia de la información		O	Datos trimestrales
2. Notas explicativas (metadatos)	O	Tratamiento de las amortizaciones anticipadas		
	O	Tratamiento del interés devengado		

⁽¹⁾ Las normas de información por medios electrónicos se establecen por separado.

⁽²⁾ O: atributo obligatorio; V: atributo voluntario.

Cuadro 2

Información sobre carteras de valores

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Nivel de información ⁽³⁾	Descripción
1. Información relacionada con los titulares	Código de identificación del grupo informador	O	G	Código estándar que identifica en exclusiva al grupo informador ⁽⁴⁾
	Tipo de código de identificación del grupo informador	O	G	Especifica el tipo de código utilizado para el grupo informador
	Identificador de persona jurídica (LEI) del grupo informador	O	G	LEI acorde con la norma 17442 de la Organización Internacional de Normalización (ISO) del grupo informador
	Código de identificación de la entidad	O	E	Código estándar que identifica en exclusiva a la entidad del grupo ⁽⁴⁾
	Tipo de código de identificación de la entidad	O	E	Especifica el tipo de código utilizado para la entidad del grupo
	Identificador de persona jurídica (LEI) de la entidad	O	E	LEI acorde con la norma ISO 17442 de la entidad del grupo

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Nivel de información ⁽³⁾	Descripción
	País de residencia de la entidad	O	E	País de constitución legal o domicilio de la entidad
	Nombre del grupo informador	O	G	Denominación legal del grupo informador
	Nombre de la entidad	O	E	Denominación legal de la entidad del grupo
	Empresa principal del sector del grupo	O	G	Sector institucional del agente informador de datos de grupo de conformidad con el SEC 2010 y el Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24)
	Sector de la entidad	O	E	Sector institucional de la entidad del grupo de conformidad con el SEC 2010 y el Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24)
	Código de identificación de la sociedad matriz inmediata	O	E	Código estándar que identifica de forma única a la persona jurídica de la cual la entidad es jurídica e inmediatamente parte dependiente ⁽⁴⁾
	Tipo de código de identificación de la empresa matriz inmediata	O	E	Especifica el tipo de código identificador utilizado para la sociedad matriz inmediata
	Tipo de grupo	O	G	Tipo de grupo
2. Información relacionada con valores	Base de la información	V	E	Indica cómo están expresados los valores, si en porcentaje o en unidades
				Porcentaje
				Unidades
	Moneda nominal	V	E	Moneda en la que se denomina el valor, a presentar cuando la información se expresa en porcentaje
	Formato	O ⁽⁵⁾	E	Especifica el formato utilizado para las posiciones a valor nominal
Valor nominal en euros o en la moneda correspondiente				
Número de acciones/unidades ⁽⁶⁾				

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Nivel de información ⁽³⁾	Descripción
	Posiciones	O	E	Importe total de los valores mantenidos
				A valor nominal ⁽⁵⁾ . Número de acciones o unidades de un valor, o importe nominal agregado en la moneda nominal o en euros si el valor se negocia por importes en lugar de por unidades, excluyendo el interés devengado.
				A valor de mercado. Importe mantenido de un valor al precio cotizado en el mercado en euros, incluyendo interés devengado ⁽⁷⁾ ⁽⁸⁾
	El emisor es miembro del grupo informador (ámbito prudencial)	O	G	Indica si el valor lo ha emitido una entidad del mismo grupo informador conforme al ámbito prudencial de consolidación
	El emisor es miembro del grupo informador (ámbito contable)	O	G	Indica si el valor lo ha emitido una entidad del mismo grupo informador conforme al ámbito contable de consolidación
3. Información relacionada con la contabilidad y el riesgo	Estado de reestructuración, refinanciación y renegociación	O	G	Identificación de instrumentos reestructurados, refinanciados y renegociados
	Fecha del estado de reestructuración, refinanciación y renegociación	O	G	Fecha en que se produce el estado de reestructuración, refinanciación y renegociación presentado en "Estado de reestructuración, refinanciación y renegociación".
	Estado de cumplimiento del instrumento	O	G	Identificación de instrumentos con incumplimientos conforme al Reglamento de Ejecución (UE) n.º 680/2014 de la Comisión ⁽⁹⁾
	Fecha del estado de cumplimiento del instrumento	O	G	Fecha en que se produce o cambia el estado de cumplimiento presentado en "Estado de cumplimiento del instrumento"
	Situación de impago del emisor	O	G	Identificación de la situación de impago del emisor conforme al artículo 178 del Reglamento (UE) n.º 575/2013 del Parlamento Europeo y del Consejo.
	Fecha de la situación de impago del emisor	O	G	Fecha en que se produce o cambia la situación de impago presentada en "Situación de impago del emisor".
	Situación de impago del instrumento	O	G	Identificación de la situación de impago del instrumento conforme al artículo 178 del Reglamento (UE) n.º 575/2013 ⁽¹⁰⁾ .

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Nivel de información ⁽³⁾	Descripción
	Fecha de la situación de impago del instrumento	O	G	Fecha en que se produce o cambia la situación de impago presentada en "Situación de impago del instrumento".
	Norma contable	O	G y E	Norma contable utilizada por el agente informador
	Importe en libros	O	E	Importe en libros conforme al anexo V del Reglamento de Ejecución (UE) n.º 680/2014 Importe en euros. Los importes en moneda extranjera deben convertirse a euros a los tipos de cambio de referencia respectivos del Banco Central Europeo (BCE), es decir, el tipo de cambio medio en la fecha de referencia.
	Tipo de deterioro de valor	O	E	Tipo de deterioro de valor
	Método de evaluación del deterioro de valor	O	E	Método por el que se evalúa el deterioro de valor, si el instrumento es susceptible de deterioro conforme a las normas contables aplicadas. Los métodos pueden ser colectivos o individuales.
	Importe del deterioro de valor acumulado	O	E	Importe de las correcciones de valor por pérdidas asignadas al instrumento en la fecha de referencia. Este atributo se aplica a los instrumentos susceptibles de deterioro de valor conforme a la norma contable aplicada. Importe en euros. Los importes en moneda extranjera deben convertirse en euros a los tipos de cambio de referencia respectivos del BCE, es decir, el tipo de cambio medio en la fecha de referencia.
	Fuentes de cargas	O	E	Tipo de operación en la que la exposición está sujeta a cargas de conformidad con el Reglamento de Ejecución (UE) n.º 680/2014. Un activo se considerará con cargas si ha sido pignorado o si está sujeto a cualquier tipo de acuerdo, al que no pueda sustraerse libremente, en virtud del cual se destine a servir de garantía, personal o real, en cualquier operación, o a mejorar la calidad crediticia de la misma.
	Clasificación contable de los instrumentos	O	E	Cartera contable en la que el instrumento se registra conforme a la norma contable aplicada por el agente informador
	Cartera prudencial	O	E	Clasificación de las exposiciones pertenecientes la cartera de negociación y la cartera de inversión. Instrumentos pertenecientes a la cartera de negociación conforme al artículo 4, apartado 1, punto 86, del Reglamento (UE) n.º 575/2013.

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Nivel de información ⁽³⁾	Descripción
	Cambios acumulados en el valor razonable debidos al riesgo crediticio	O	E	Cambios acumulados en el valor razonable debidos al riesgo crediticio conforme a la parte 2.46 del anexo V del Reglamento de Ejecución (UE) n.º 680/2014. Importe en euros. Los importes en moneda extranjera deben convertirse en euros a los tipos de cambio de referencia respectivos del BCE, es decir, el tipo de cambio medio en la fecha de referencia.
	Importes recuperados acumulados desde la situación de impago	O	E	Importe total recuperado desde la fecha de la situación de impago. Importe en euros. Los importes en moneda extranjera deben convertirse en euros a los tipos de cambio de referencia respectivos del BCE, es decir, el tipo de cambio medio en la fecha de referencia.
	Probabilidad de incumplimiento del emisor	O ⁽¹¹⁾	G	Probabilidad de incumplimiento del emisor durante un año determinada conforme a los artículos 160, 163, 179 y 180 del Reglamento (UE) n.º 575/2013.
	Pérdida en caso de impago en situación de recesión	O ⁽¹¹⁾	G	Ratio entre el importe que podría perderse por una exposición en situación de recesión por impago durante un período de un año y el importe pendiente de pago en el momento del impago, conforme al artículo 181 del Reglamento (UE) n.º 575/2013.
	Pérdida en caso de impago en situación normal	O ⁽¹¹⁾	G	Ratio entre el importe que podría perderse por una exposición en situación normal por impago durante un período de un año y el importe pendiente de pago en el momento del impago.
	Ponderación del riesgo	O ⁽¹²⁾	G	Ponderación del riesgo asociada a la exposición conforme al Reglamento (UE) n.º 575/2013
	Valor de exposición (o exposición en impago)	O	E	Valor de la exposición después de la reducción del riesgo crediticio y los factores de conversión de crédito conforme al Reglamento de Ejecución (UE) n.º 680/2014. Importe en euros. Los importes en moneda extranjera deben convertirse en euros a los tipos de cambio de referencia respectivos del BCE, es decir, el tipo de cambio medio en la fecha de referencia.
	Método de cálculo del capital con fines prudenciales	O	E	Identificación del método utilizado para calcular el importe de la exposición ponderada por riesgos a efectos del artículo 92, apartado 3, letras a) y f), del Reglamento (UE) n.º 575/2013.

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Nivel de información ⁽³⁾	Descripción
	Categoría de exposición	O	E	Categoría de exposición conforme al Reglamento (UE) n.º 575/2013.

⁽¹⁾ Las normas de información por medios electrónicos se establecen por separado.

⁽²⁾ O: atributo obligatorio; V: atributo voluntario.

⁽³⁾ G: nivel de grupo; E: nivel de entidad. Si se aplica la exención del artículo 4 bis, apartado 3, del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), los campos de datos relativos a la presentación de información entidad a entidad deben presentarse conforme a las normas nacionales respectivas establecidas por el BCN que concedió la exención y velando por que los datos sean homogéneos respecto a los desgloses obligatorios.

⁽⁴⁾ El identificador se establecerá por separado.

⁽⁵⁾ No se presenta si se presentan valores de mercado.

⁽⁶⁾ Se insta a los BCN a presentar valores nominales en número de unidades cuando los valores se expresen en unidades en la Base de Datos Centralizada de Valores (BDCV).

⁽⁷⁾ Se recomienda hacer lo posible por incluir el interés devengado.

⁽⁸⁾ Para valores sin código ISIN, se presentará el importe total de los valores mantenidos a valor de mercado, es decir, el importe mantenido al precio cotizado en el mercado en euros, incluyendo el interés devengado. Si no se dispone del valor de mercado pueden usarse en la medida de lo posible aproximaciones alternativas, tales como el importe en libros.

⁽⁹⁾ Reglamento de Ejecución (UE) n.º 680/2014 de la Comisión, de 16 de abril de 2014, por el que se establecen normas técnicas de ejecución en relación con la comunicación de información con fines de supervisión por parte de las entidades, de conformidad con el Reglamento (UE) n.º 575/2013 del Parlamento Europeo y del Consejo (DO L 191 de 28.6.2014, p. 1).

⁽¹⁰⁾ Reglamento (UE) n.º 575/2013 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 26 de junio de 2013, sobre los requisitos prudenciales de las entidades de crédito y las empresas de inversión, y por el que se modifica el Reglamento (UE) n.º 648/2012 (DO L 176 de 27.6.2013, p. 1).

⁽¹¹⁾ A presentar si se sigue el método basado en calificaciones internas (IRB) para calcular los requisitos de capital o se dispone de los datos por otros medios.

⁽¹²⁾ A presentar si no se sigue el método IRB para calcular los requisitos de capital o se dispone de los datos por otros medios.

Cuadro 3

Carteras de valores con código ISIN

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Nivel de información ⁽³⁾	Descripción
Datos de referencia	Código ISIN	O	E	Código ISIN

⁽¹⁾ Las normas de información por medios electrónicos se establecen por separado.

⁽²⁾ O: atributo obligatorio; V: atributo voluntario.

⁽³⁾ G: nivel de grupo; E: nivel de entidad. Si se aplica la exención del artículo 4 bis, apartado 3, del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), los campos de datos relativos a la presentación de información entidad a entidad deben presentarse conforme a las normas nacionales respectivas establecidas por el BCN que concedió la exención y velando por que los datos sean homogéneos respecto a los desgloses obligatorios.

Cuadro 4

Carteras de valores sin código ISIN

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Nivel de información ⁽³⁾	Descripción
1. Datos básicos de referencia	Número de identificación de valores	O	E	Número de identificación interno del BCN para carteras de valores sin código ISIN de los que se informa valor a valor

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Nivel de información ⁽³⁾	Descripción
	Tipo de número identificativo de valores	O	E	Especifica el número de identificación para valores presentados valor a valor ⁽⁴⁾
				Número interno del BCN
				CUSIP
				SEDOL
				otros ⁽⁵⁾
	Clasificación de instrumentos	O	E	Clasificación de los valores de conformidad con el SEC 2010 y el Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24)
				Valores representativos de deuda a corto plazo (F.31)
				Valores representativos de deuda a largo plazo (F.32)
				Acciones cotizadas (F.511)
				Participaciones en fondos del mercado monetario (F.521)
				Participaciones en fondos no monetarios (F.522).
	Otros tipos de valores ⁽⁶⁾			
	Sector del emisor	O	E	Sector institucional del emisor de conformidad con el SEC 2010 y el Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24)
	País del emisor	O	E	País de constitución legal o domicilio del emisor del valor
	2. Datos adicionales de referencia	Código de identificación del emisor	O	E
Tipo de código de identificación del emisor		O	E	Especifica el tipo de código utilizado para el emisor
Nombre del emisor		O	E	Nombre del emisor
Identificador de persona jurídica (LEI) del emisor		O	E	LEI acorde con la norma ISO 17442 del emisor
Sector CNAE del emisor		O	E	Clasificación de contrapartes por su actividad económica conforme a la nomenclatura estadística CNAE Revisión 2 establecida en el Reglamento (CE) n.º 1893/2006 del Parlamento Europeo y del Consejo ⁽⁸⁾

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Nivel de información ⁽³⁾	Descripción
	Estado de la entidad	O	E	Atributo complementario que cubre la información del estado de los emisores, incluida la situación de impago (así como las categorías que describen las circunstancias en que la entidad puede estar en situación de impago conforme al artículo 178 del Reglamento (UE) n.º 575/2013) y otros tipos de estado de la parte como, por ejemplo, si ha participado en una fusión, ha sido objeto de adquisición, etc.
	Fecha del estado de la entidad	O	E	La fecha en la que la entidad ha cambiado de estado
	Fecha de emisión	O	E	Fecha en que el emisor presenta los valores contra pago al suscriptor. Esta es la fecha en que los valores están disponibles para su entrega a inversores por primera vez.
	Fecha de vencimiento	O	E	Fecha en que el instrumento de deuda se reembolsa
	Moneda nominal	O	E	Moneda en la que se denomina el valor
	Clasificación principal del activo	O	E	Clasificación del instrumento
	Tipo de titulización de activos	O	E	Tipo de activo utilizado como garantía
	Estado del valor	O	E	Atributo complementario que permite determinar el estado del valor. Puede indicar si el instrumento está vivo o no; por ejemplo, si está impagado o vencido o si se ha reembolsado anticipadamente
	Fecha del estado del valor	O	E	Fecha en que se considera que se ha producido el estado del valor presentado en "Estado del valor"
	Importes vencidos del instrumento	O	E	Importe agregado de principal, intereses y comisiones contractualmente vencido y pendiente de pago en la fecha de referencia. Este importe debe presentarse siempre. Debe presentarse un "0" si el instrumento no está vencido y pendiente de pago en la fecha de referencia. El importe debe presentarse en euros. Los importes en moneda extranjera deben convertirse en euros a los tipos de cambio de referencia respectivos del BCE, es decir, el tipo de cambio medio en la fecha de referencia.
	Fecha de los importes vencidos del instrumento	O	E	Fecha a partir de la cual el instrumento está vencido y pendiente de pago conforme a la parte 2.48 del anexo V del Reglamento de Ejecución (UE) n.º 680/2014. Es la primera fecha en la que el instrumento tiene un importe impagado en la fecha de referencia, y debe presentarse si el instrumento está vencido y pendiente de pago en dicha fecha.

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Nivel de información ⁽³⁾	Descripción
	Tipo de preferencia del instrumento	O	E	Indica si el instrumento está avalado, cuál es su rango y si está garantizado
	Situación geográfica de los activos de garantía	O	E	Situación geográfica de los activos de garantía
	Código de identificación del avalista	O	E	Código estándar que identifica en exclusiva al avalista ⁽⁹⁾
	Tipo de código de identificación del avalista	O	E	Especifica el tipo de código utilizado para el avalista

⁽¹⁾ Las normas de información por medios electrónicos se establecen por separado.

⁽²⁾ O: atributo obligatorio; V: atributo voluntario.

⁽³⁾ G: nivel de grupo; E: nivel de entidad. Si se aplica la exención del artículo 4 bis, apartado 3, del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), los campos de datos relativos a la presentación de información entidad a entidad deben presentarse conforme a las normas nacionales respectivas establecidas por el BCN que concedió la exención y velando por que los datos sean homogéneos respecto a los desgloses obligatorios.

⁽⁴⁾ Los BCN deben utilizar preferentemente el mismo número de identificación de valores para cada valor durante varios años. Además, cada número de identificación de valores debe estar vinculado a un solo valor. Los BCN deben informar a los operadores de la BDECV en caso de que no puedan proceder de este modo. Los códigos CUSIP y SEDOL podrán ser tratados como números internos de los BCN.

⁽⁵⁾ Los BCN deben especificar en los metadatos el tipo de número de identificación utilizado.

⁽⁶⁾ Estos valores no se incluirán en la producción de agregados.

⁽⁷⁾ El identificador se establecerá por separado.

⁽⁸⁾ Reglamento (CE) n.º 1893/2006 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de diciembre de 2006, por el que se establece la nomenclatura estadística de actividades económicas CNAE Revisión 2 y por el que se modifica el Reglamento (CEE) n.º 3037/90 del Consejo y determinados Reglamentos de la CE sobre aspectos estadísticos específicos (DO L 393 de 30.12.2006, p. 1).

⁽⁹⁾ El identificador se establecerá por separado. Se utilizará el LEI, si procede.

PARTE 3

Tenencias anuales de valores de las compañías de seguros

Cuadro 1

Información general y notas explicativas

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Descripción
1. Información general	Institución informadora	O	Código de identificación de la institución informadora
	Fecha de presentación	O	Fecha en que los datos se presentan a la BDECV
	Período de referencia	O	Período al que se refieren los datos
	Frecuencia de la información	O	Datos anuales

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Descripción
2. Notas explicativas (metadatos)		O	Tratamiento de las amortizaciones anticipadas
		O	Tratamiento del interés devengado

⁽¹⁾ Las normas de información por medios electrónicos se establecen por separado.

⁽²⁾ O: atributo obligatorio; V: atributo voluntario.

Cuadro 2

Información sobre carteras de valores

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Descripción
1. Información relacionada con valores	Sector del titular	O	Sector/subsector del inversor.
			Compañías de seguros (S.128)
	Fuente	O	Fuente de la información presentada sobre carteras de valores
			Información directa
			Información de custodios
			Información mixta ⁽³⁾
			No disponible
	Domicilio de las entidades de la compañía de seguros (oficina principal y sucursales)		Domicilio de las entidades de la compañía de seguros (oficina principal y sucursales)
			Residente en el país de la oficina principal
			No residente en el país de la oficina principal
			En caso de que no sea residente en el país de la oficina principal, residente en otros países del EEE, por país
			En caso de que no sea residente en el país de la oficina principal, residente en otros países no pertenecientes al EEE

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Descripción
	Base de la información	V	Indica cómo están expresados los valores, si en porcentaje o en unidades
			Porcentaje
			Unidades
	Moneda nominal	V	Moneda en la que se denomina el valor, a presentar cuando la base de la información es porcentual
	Posiciones	O	Importe total de los valores mantenidos
			A valor nominal ⁽⁴⁾ . Número de acciones o unidades de un valor, o importe nominal agregado (en la moneda nominal o en euros) si el valor se negocia por importes en lugar de por unidades, excluyendo el interés devengado.
			A valor de mercado. Importe mantenido al precio cotizado en el mercado en euros, incluido el interés devengado ⁽⁵⁾
	Formato	V ⁽⁶⁾	Especifica el formato utilizado para las posiciones a valor nominal
			Valor nominal en euros o en la moneda correspondiente
			Número de acciones/unidades
	Confidencialidad	O	Régimen de confidencialidad para las posiciones
			No publicable; restringido a uso interno
			Información estadística confidencial
			No aplicable
2. Datos básicos de referencia	Indicación de agregación	O	Tipo de datos
			Datos agregados (no valor a valor)
	Clasificación de instrumentos	O	Clasificación de los valores de conformidad con el SEC 2010 y el Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24)
			Valores representativos de deuda a corto plazo (F.31)
			Valores representativos de deuda a largo plazo (F.32)
			Acciones cotizadas (F.511)

Información presentada ⁽¹⁾	Atributo	Estado ⁽²⁾	Descripción
			Participaciones en fondos del mercado monetario (F.521)
			Participaciones en fondos no monetarios (F.522)
	Sector del emisor	O	Sector institucional del emisor de conformidad con el SEC 2010 y el Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24)
	País del emisor	O	País de constitución legal o domicilio del emisor del valor
			Países de la zona del euro
			Estados miembros de la Unión Europea no pertenecientes a la zona del euro
			Países no pertenecientes a la Unión Europea

⁽¹⁾ Las normas de información por medios electrónicos se establecen por separado.

⁽²⁾ O: atributo obligatorio; V: atributo voluntario.

⁽³⁾ Solamente si la información directa y la información de custodios no pueden distinguirse.

⁽⁴⁾ No se presenta si se presentan valores de mercado.

⁽⁵⁾ Se recomienda hacer lo posible por incluir el interés devengado.

⁽⁶⁾ No comunicado si se presentan valores de mercado (y los otros cambios respectivos en volumen/operaciones).»

ANEXO II

El anexo II de la Orientación BCE/2013/7 se sustituye por el siguiente:

«ANEXO II

CARTA DE NOTIFICACIÓN A AGENTES INFORMADORES DE DATOS DE GRUPO

Notificación de la clasificación como agente informador de datos de grupo de acuerdo con el Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24) ⁽¹⁾

[Estimada Sra. X/Estimado Sr. X]:

Le notificamos por la presente, en nombre del Banco Central Europeo (BCE), que [*razón social del agente informador de datos de grupo*] ha sido clasificado por el Consejo de Gobierno del BCE como agente informador de datos de grupo a efectos estadísticos de acuerdo con el artículo 2, apartado 1, letra b), y el artículo 2, apartado 4, del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24).

Las obligaciones de información de [*razón social del agente informador de datos de grupo*] como agente informador de datos de grupo son las que se establecen en el artículo 3 bis del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24).

Motivación de la clasificación como “agente informador de datos de grupo”

El Consejo de Gobierno ha decidido que procede clasificar a [*razón social del agente informador de datos de grupo*] como agente informador de datos de grupo en aplicación de los siguientes criterios establecidos en el Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24):

a) [*razón social del agente informador de datos de grupo*] es la empresa principal de un grupo bancario, según se define en el artículo 1, apartado 10, y se menciona en el artículo 2, apartado 1, letra b), inciso i), del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24), o es una institución o una institución financiera establecida en un Estado miembro participante que no forma parte de un grupo bancario (en lo sucesivo, “la entidad”), de conformidad con el artículo 2, apartado 1, letra b), inciso ii), del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24);

b) [*razón social del agente informador de datos de grupo*] cumple los siguientes criterios ⁽²⁾:

- i) [el valor del total de los activos del balance del grupo bancario de [*razón social del agente informador de datos de grupo*] o el total de los activos del balance de [*razón social del agente informador de datos de grupo*] es superior al 0,5 % del total de los activos del balance consolidado de los grupos bancarios de la Unión Europea, de acuerdo con los datos más recientes de que disponga el BCE, esto es: a) los datos referentes al final de diciembre del año natural anterior al envío de la presente notificación, o b) si los datos de la letra a) no estuvieran disponibles, los datos referentes al final de diciembre del año anterior];
- ii) [el grupo bancario o la entidad es importante para la estabilidad y el funcionamiento del sistema financiero de la zona del euro por el siguiente motivo: [*añádase aquí la justificación por la que se considera que el grupo bancario o la entidad es importante para la estabilidad y el funcionamiento del sistema financiero de la zona del euro*]:

— el grupo bancario o la entidad está considerable y estrechamente interconectado[a] con otras instituciones financieras de la zona del euro;

— el grupo bancario o la entidad presenta un amplio y elevado grado de actividad transfronteriza;

— la actividad del grupo bancario o la entidad se concentra mayoritariamente en un segmento del negocio bancario de la zona del euro en el que es uno de los principales actores;

— la estructura empresarial del grupo bancario o la entidad es compleja y rebasa el territorial nacional]]];

⁽¹⁾ Reglamento (UE) n.º 1011/2012 del Banco Central Europeo, de 17 de octubre de 2012, relativo a las estadísticas sobre carteras de valores (BCE/2012/24) (DO L 305 de 1.11.2012, p. 6).

⁽²⁾ Insértense los criterios que cumple la empresa principal de un grupo bancario o entidad notificada y por los cuales procede clasificarla como agente informador de datos de grupo, según la decisión del Consejo de Gobierno.

- iii) [el grupo bancario o la entidad es importante para la estabilidad y el funcionamiento del sistema financiero de [Estados miembros de la zona del euro pertinentes] por el siguiente motivo: *[añádase aquí la justificación por la que se considera que el grupo bancario o la entidad es importante para la estabilidad y el funcionamiento del sistema financiero de los Estados miembros de la zona del euro pertinentes:*
- *el grupo bancario o la entidad está considerable y estrechamente interconectado[a] con otras instituciones financieras del territorio nacional;*
 - *la actividad del grupo bancario o la entidad se concentra mayoritariamente en el segmento de [especifíquese el segmento del negocio bancario], en el que es uno de sus principales actores[.]*

Fuente de la información que justifica la clasificación como “agente informador de datos de grupo”

El BCE obtiene el total de los activos del balance de las entidades o los grupos bancarios de la Unión Europea a partir de la información recopilada de los bancos centrales nacionales acerca del balance consolidado de los grupos bancarios del Estado miembro pertinente, calculado según lo establecido en el artículo 18, apartados 1, 4 y 8, el artículo 19, apartados 1 y 3, y el artículo 23, del Reglamento (UE) n.º 575/2013 del Parlamento Europeo y del Consejo ⁽¹⁾.

[Cuando proceda, explíquese aquí más detalladamente la metodología aplicada a posibles criterios de inclusión adicionales que apruebe el Consejo de Gobierno.]

Objeciones y revisión por el Consejo de Gobierno

Las solicitudes de revisión por el Consejo de Gobierno del BCE de la clasificación de *[razón social del agente informador de datos de grupo]* como agente informador de datos de grupo por los motivos señalados anteriormente deberán enviarse, en los 15 días hábiles en el BCE siguientes a la recepción de la presente, a *[insértense el nombre y dirección del BCN]*. *[Razón social del agente informador de datos de grupo]* motivará su solicitud y la acompañará de la información justificativa pertinente.

Fecha de inicio de las obligaciones de información

En caso de no formularse objeciones, *[razón social del agente informador de datos de grupo]* presentará la información estadística conforme a lo previsto en el artículo 3 bis del Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24) a más tardar el *[insértese la fecha de inicio de la obligación de información, que no será posterior a los seis meses siguientes al envío de la carta]*.

Cambios en las circunstancias de la entidad objeto de notificación

Sírvase informar a *[nombre del BCN notificador]* de todo cambio de *[razón social del agente informador de datos de grupo]* relativo a su razón social o forma jurídica, o a una fusión o reestructuración o cualquier otra circunstancia que pueda afectar a sus obligaciones de información, dentro de los 10 días hábiles en el BCE siguientes a producirse esa circunstancia.

Aun cuando se produzca una circunstancia de esa clase, *[razón social del agente informador de datos de grupo]* seguirá estando sujeto a las obligaciones de información establecidas en el Reglamento (UE) n.º 1011/2012 (BCE/2012/24) mientras no se le notifique lo contrario en nombre del BCE.

Atentamente,

[firma]».

⁽¹⁾ Reglamento (UE) n.º 575/2013 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 26 de junio de 2013, sobre los requisitos prudenciales de las entidades de crédito y las empresas de inversión, y por el que se modifica el Reglamento (UE) n.º 648/2012 (DO L 176 de 27.6.2013, p. 1).