

SUUNTAVIIVAT

EUROOPAN KESKUSPANKIN SUUNTAVIIVAT (EU) 2016/1386,

annettu 2 päivänä elokuuta 2016,

arvopaperien omistusta koskevista tilastoista annettujen suuntaviivojen EKP/2013/7 muuttamisesta
(EKP/2016/23)

EUROOPAN KESKUSPANKIN NEUVOSTO, joka

ottaa huomioon Euroopan keskuspankkijärjestelmän ja Euroopan keskuspankin perussäännön ja erityisesti sen 5.1, 12.1 ja 14.3 artiklan,

ottaa huomioon Euroopan keskuspankin valtuuksista kerätä tilastotietoja 23 päivänä marraskuuta 1998 annetun neuvoston asetuksen (EY) N:o 2533/98 ⁽¹⁾,

ottaa huomioon arvopaperien omistusta koskevista tilastoista 17 päivänä lokakuuta 2012 annetun Euroopan keskuspankin asetuksen N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) ⁽²⁾,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Niiden jäsenvaltioiden kansallisten keskuspankkien, joiden rahayksikkö on euro, raportointien arvopaperien omistusta koskevien tietojen kokonaislaatu on arvioitava sekä syöttötietojen (yksittäisiä arvopapereita koskevien tietojen) tasolla että lopputietojen (sekä yksittäisiä arvopapereita koskevien että aggregoitujen tietojen) tasolla. Arvopaperien omistusta koskevien tilastojen kattavuuden, oikeellisuuden ja yhdenmukaisuuden varmistamiseksi on välttämätöntä määrittellä tietojen laadunvalvontakehys. Arvopaperien omistusta koskevien tilastotietojen laadunvalvontakehyksessä pitäisi vahvistaa niiden jäsenvaltioiden kansallisten keskuspankkien, joiden rahayksikkö on euro, vastuut arvopaperitietokannassa olevien lopputietojen laadusta ja tarvittaessa Euroopan keskuspankkijärjestelmän (EKPJ) arvopaperien omistusta koskevien tilastojen tietokannan operaattorien eli Euroopan keskuspankin (EKP) ja Deutsche Bundesbankin vastuut.
- (2) Menettelytapa, jota kansalliset keskuspankit käyttävät lähdetietojen tarkistamiseen, on olennaisen tärkeä, jotta varmistetaan arvopaperien omistusta koskevien syöttötietojen laatu. Tietojen vaihtaminen kansallisista menettelytavoista voi myös auttaa kansallisia keskuspankkeja kehittämään omaa organisaatiotaan siten, että ne ottavat huomioon muiden keskuspankkien soveltamat parhaat menettelytavat.
- (3) Arvopaperien omistusta koskevien tilastotietojen laadunvalvontakehysten pitäisi sisältää tietojen laadunvalvontatavoitteita, jotka kuvaavat vertailutietoja, joita käytetään arvioitaessa lopputietojen laatua, ja tietojen laadunvalvontamittareita, joilla mitataan, missä määrin tietty tietojen laadunvalvontatavoite on saavutettu. Nämä ovat tarpeen, jotta kyetään tunnistamaan lopputiedot, jotka on tarkistettava kunkin tietojen laadunvalvontatavoitteen osalta, ja priorisoimaan ne. Tietojen laadunvalvontakehysten tulisi myös perustua tietojen laadunvalvonnan kynnysarvoihin, jotka määrittelevät tietojen laadunvalvontatavoitteen kohdalla suoritettavan tarkistamisen vähimmäistason. Koska vertailutietojen tuotannossa on menettelytapoihin liittyviä ja käytännön eroja, tietojen laadunvalvontatavoitteissa ei aina tunnisteta lopputiedoissa olevia virheitä, vaan ainoastaan tapaukset, joissa tarvitaan lopputietojen lisätarkistuksia. Jos siis EKPJ:n arvopaperien omistusta koskevien tilastojen tietokannan operaattorit esittävät kyselyjä kansallisille keskuspankeille, näiden pitäisi luokitella nämä kyselyt kiireellisuuden mukaan ja vastata kirjallisesti tämän luokittelun kannalta asianmukaisessa määräajassa.
- (4) Lisäksi asetusta (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) on muutettu siten, että pankkiryhmittymien arvopaperien omistuksista saatavilla olevia tietoja lisätään ja edellytetään lisämääreiden raportointia. Myös suuntaviivoja EKP/2013/7 ⁽³⁾ on muutettava, koska niissä määritellään menettelyt, joita kansallisten keskuspankkien on noudatettava raportoinnissa EKP:lle.
- (5) Suuntaviivoja EKP/2013/7 olisi näin ollen muutettava vastaavasti,

⁽¹⁾ EYVL L 318, 27.11.1998, s. 8.

⁽²⁾ EUVL L 305, 1.11.2012, s. 6.

⁽³⁾ Euroopan keskuspankin suuntaviivat EKP/2013/7, annettu 22 päivänä maaliskuuta 2013, arvopaperien omistusta koskevista tilastoista (EUVL L 125, 7.5.2013, s. 17).

ON ANTANUT NÄMÄ SUUNTAVIIVAT:

1 artikla

Muutokset

Muutetaan suuntaviivat EKP/2013/7 seuraavasti:

1. Korvataan 1 artikla seuraavasti:

"1 artikla

Soveltamisala

Näissä suuntaviivoissa vahvistetaan kansallisten keskuspankkien velvoitteet, jotka koskevat asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) mukaisesti kerättyjen arvopaperien omistusta koskevien tilastojen raportointia EKP:lle, sekä näiden tilastojen laadunvalvontakehys, jolla pyritään varmistamaan lopputietojen kattavuus, oikeellisuus ja yhdenmukaisuus soveltamalla tällaisiin tietoihin johdonmukaisesti laatuvaatimuksia."

2. Korvataan 2 artikla seuraavasti:

"2 artikla

Määritelmät

Ellei toisin säädetä, näissä suuntaviivoissa käytetään asetukseen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) sisältyviä määritelmiä ja lisäksi tarkoitetaan:

- 1) 'syöttötiedoilla' EKP:lle raportoitavia tietoja;
- 2) 'lopputiedoilla' tietoja, joita EKP:ssa tuotetaan arvopaperien omistusta koskevia tilastoja varten;
- 3) 'tietojen laadunvalvonnalla' lopputietojen laadun varmistamista, tarkistamista ja ylläpitoa tietojen laadunvalvontatavoitteiden, tietojen laadunvalvontamittarien sekä tietojen laadunvalvonnan kynnysarvojen käytön ja soveltamisen avulla;
- 4) 'Euroopan keskuspankkijärjestelmän arvopaperien omistusta koskevien tilastojen tietokannalla' tai 'SHSDB:llä' EKP:n ja Deutsche Bundesbankin käyttämää teknistä työkalua, jolla kootaan näiden suuntaviivojen ja asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) nojalla kerätyt tiedot;
- 5) 'tietojen laadunvalvontatavoitteella' vertailuarvoa lopputietojen laadun arvioimiseksi;
- 6) 'tietojen laadunvalvontamittarilla' tilastollista indikaattoria, jolla mitataan, missä määrin tietty tietojen laadunvalvontatavoite on saavutettu;
- 7) 'tietojen laadunvalvonnan kynnysarvolla' sellaista tarkistamistyön vähimmäistasoa, jota edellytetään tiettyä laadunvalvontatavoitetta koskevien tietojen laadunvalvontakehysten mukaisten vaatimusten täyttämiseksi."

3. Korvataan 3 artiklan otsikko seuraavasti:

"ISIN-koodillisten arvopaperien omistusta koskevat kansallisten keskuspankkien raportointivelvoitteet sektorikohtaisten tietojen osalta".

4. Korvataan 3 artiklan 1 ja 2 kohta seuraavasti:

"1. Kansalliset keskuspankit keräävät ja raportoivat EKP:lle arvopaperikohtaisesti liitteessä I olevan 1 osan (taulukot 1–3) ja 2 osan (taulukot 1–3) raportointivaatimusten mukaisesti, sekä noudattaen erikseen vahvistettuja sähköistä toimittamista koskevia raportointistandardeja, sektorikohtaisia tietoja raportoivien tiedonantajien toimittamat tilastotiedot ISIN-koodillisten arvopaperien omistuksesta seuraavien instrumenttityyppien osalta: velkapaperit (F.31 ja F.32), noteeratut osakkeet (F.511) ja sijoitusrahasto-osuudet (F.521 ja F.522).

Kansallisten keskuspankkien raportointivelvollisuudet kattavat vuosineljänneksen lopun positiot sekä joko i) vuosineljänneksen lopun tiedot viitevuosineljänneksen rahoitustaloustoimista tai ii) kuukauden lopun tai vuosineljänneksen lopun tiedot, joista rahoitustaloustoimet voidaan johtaa, kuten 2 kohdassa säädetään. Kansallisten keskuspankkien on ilmoitettava myös vuoden lopun positiot, kuten säädetään asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) 3 artiklan 2 b kohdassa, liitteessä I olevan 3 osan (taulukot 1 ja 2) raportointivaatimusten mukaisesti.

Rahoitustaloustoimet tai tiedot, joista voidaan johtaa rahoitustaloustoimet, jotka varsinaiset tiedonantajat raportoivat kansallisille keskuspankeille asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) liitteessä I olevan 1 osan mukaisesti, mitataan asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) liitteessä II olevan 3 osan mukaisesti.

2. Kansalliset keskuspankit raportoivat EKP:lle 1 kohdassa mainitut tiedot seuraavien viiteajanjaksojen osalta ja seuraavien määräaikojen mukaisesti:

a) kun kyseessä on kotimaisten sijoittajien, kansalliset keskuspankit pois luettuina, omistamat arvopaperit, kotimaisten säilyttäjien muussa euroalueen jäsenvaltiossa olevien asiakkaiden lukuun säilyttämät arvopaperit ja euroalueen yhteisöjen liikkeeseen laskemat arvopaperit, joita kotimaiset säilyttäjät säilyttävät euroalueen ulkopuolella olevien asiakkaiden lukuun:

i) kansalliset keskuspankit raportoivat neljännesvuosittain tilastoneljänneksen lopun positiot arvopaperikohtaisesti sen vuosineljänneksen loppua seuraavan seitsemänkymmenennen kalenteripäivän työajan päättymiseen mennessä, johon tiedot liittyvät;

ii) kansalliset keskuspankit raportoivat joko 1) neljännesvuosittain arvopaperikohtaiset taloustoimet ja, jos ne ovat saatavissa, muut volyymin muutokset viiteneljänneksen aikana sen vuosineljänneksen loppua seuraavan seitsemänkymmenennen kalenteripäivän työajan päättymiseen mennessä, johon tiedot liittyvät, tai 2) arvopaperikohtaiset positiot ja, jos ne ovat saatavissa, muut volyymin muutokset, jotka ovat tarpeen taloustoimien johtamiseksi. Jälkimmäisessä tapauksessa kansalliset keskuspankit raportoivat asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) liitteessä I olevassa 1 osassa vahvistettujen menettelytapojen mukaisesti neljännesvuosittaiset arvopaperikohtaiset tiedot sen vuosineljänneksen loppua seuraavan seitsemänkymmenennen kalenteripäivän työajan päättymiseen mennessä, johon tiedot liittyvät, ja kuukausittaiset arvopaperikohtaiset tiedot sen kuukauden loppua seuraavan kuudennenkymmenennenkolmannen kalenteripäivän päättymiseen mennessä, johon tiedot liittyvät;

b) kansalliset keskuspankit raportoivat vuosittain vuoden lopun aggregoidut positiot vakuutuslaitosten omistamista arvopapereista sen vuoden loppua seuraavan seitsemänkymmenennen kalenteripäivän työajan päättymiseen mennessä, johon tiedot liittyvät.”

5. Poistetaan 3 artiklan 3, 4, 5 ja 6 kohta.

6. Lisätään 3 a artikla seuraavasti:

”3 a artikla

ISIN-koodillisten arvopaperien omistusta koskevat kansallisten keskuspankkien raportointivelvoitteet ryhmittämätietojen osalta

1. Kansalliset keskuspankit keräävät ja raportoivat EKP:lle arvopaperikohtaisesti liitteessä I olevan 2 osan (taulukot 1–3) raportointivaatimusten mukaisesti, sekä noudattaen erikseen vahvistettuja sähköistä toimittamista koskevia raportointistandardeja, ryhmittämätietoja raportoivien tiedonantajien toimittamat tilastotiedot ISIN-koodillisten arvopaperien omistuksesta seuraavien instrumenttityyppien osalta: velkapaperit (F.31 ja F.32), noteeratut osakkeet (F.511) ja sijoitusrahasto-osuudet (F.521 ja F.522).

Kansallisten keskuspankkien raportointivelvoitteet kattavat vuosineljänneksen lopun positiot 2 kohdan mukaisesti.

2. Kansalliset keskuspankit ilmoittavat EKP:lle 1 kohdassa mainitut tiedot sen vuosineljänneksen loppua seuraavan viidenkymmenennenviiden kalenteripäivän työajan päättymiseen mennessä, johon tiedot liittyvät.

EKP voi poikkeuksellisesti sallia, että kansallinen keskuspankki ilmoittaa tiedot sen vuosineljänneksen loppua seuraavan kuudennenkymmenentoisen kalenteripäivän työajan päättymiseen mennessä, johon tiedot liittyvät. Tällaisissa tapauksissa kansallisen keskuspankin on toimitettava EKP:lle kirjallisesti poikkeusta koskeva pyyntö, jossa esitetään

a) syyt, joihin pyyntö perustuu ja jotka osoittavat sen olevan välttämätön EKP:lle ilmoitettavien tietojen oikeellisuuden ja yhdenmukaisuuden varmistamiseksi, jotta kansallinen keskuspankki voi suorittaa yhdenmukaisuustarkistuksia muiden sellaisten tietolähteiden kanssa, jotka eivät olisi muutoin ajoissa käytettävissä vaadittavaa syöttötietojen laaduntarkistusta varten;

b) ajanjakso, joksi tällainen poikkeus tulisi myöntää.

Arvioituaan kansallisen keskuspankin pyynnön EKP voi myöntää poikkeuksen tietyksi ajanjaksoksi, ja se arvioi poikkeuksen tarpeellisuuden vuosittain.”

7. Lisätään 3 b artikla seuraavasti:

”3 b artikla

Kansallisten keskuspankkien yleiset raportointivelvoitteet

1. EKP toimittaa kunkin vuoden syyskuuhun mennessä kansallisille keskuspankeille seuraavaa vuotta koskevan raportoitavien tietojen raportointiaikataulun tarkkoine toimituspäivineen.

2. Kuukausittaisten ja neljännesvuosittaisten tietojen korjauksissa sovelletaan seuraavia yleisperiaatteita.

a) Kansalliset keskuspankit ilmoittavat tavanomaiset korjaukset seuraavasti:

i) neljännesvuosittain toimitettavat kuukausittaisten tietojen korjaukset, jotka koskevat viimeisintä vuosineljänneistä edeltäviä kolmea kuukautta, lähetetään yhdessä viimeisimmän vuosineljänneksen tietojen kanssa (säännöllinen tietojen toimittaminen); kuukausittain toimitettavat kuukausittaisten tietojen korjaukset, jotka koskevat viimeisintä kuukautta edeltävää kuukautta, lähetetään yhdessä viimeisintä kuukautta koskevien tietojen kanssa (säännöllinen tietojen toimittaminen);

ii) neljännesvuosittaisten tietojen korjaukset, jotka koskevat viimeisintä vuosineljänneistä edeltävää vuosineljänneistä, toimitetaan yhdessä viimeisintä vuosineljänneistä koskevien tietojen kanssa (säännöllinen tietojen toimittaminen);

iii) edellisten kolmen vuoden (kahdentoista vuosineljänneksen) tietojen korjaukset lähetetään yhdessä vuoden kolmatta vuosineljänneistä koskevien tietojen kanssa säännöllisen tietojen toimittamisen yhteydessä;

iv) mahdollisten muiden sellaisten tavanomaisten korjausten toimittamisesta, joihin i–iii alakohta ei sovellu, sovitaan EKP:n kanssa.

b) Kansalliset keskuspankit toimittavat tietojen laatua merkittävästi parantavat poikkeukselliset korjaukset heti kun ne ovat saatavilla ja säännöllisten tiedonsiirtojaksojen ulkopuolella edellyttäen, että tästä on sovittu etukäteen EKP:n kanssa.

Kansalliset keskuspankit toimittavat EKP:lle selvitykset merkittävien korjausten syistä. Kansalliset keskuspankit voivat myös halutessaan toimittaa selvitykset mistä tahansa muusta korjauksesta.

3. Tässä artiklassa vahvistettuihin raportointivaatimuksiin sovelletaan seuraavia takautuvien tietojen antamista koskevia vaatimuksia, jos jäsenvaltio ottaa euron käyttöön näiden suuntaviivojen voimaantulon jälkeen:

a) niiden jäsenvaltioiden kansalliset keskuspankit, jotka liittyivät unioniin ennen joulukuuta 2012, ilmoittavat EKP:lle mahdollisuuksien mukaan takautuvat tiedot, jotka kattavat vähintään 1) viiteajanjaksot maaliskuusta 2014 alkaen tai 2) euron käyttöönottoa kyseisessä jäsenvaltiossa edeltävät viisi vuotta, sen mukaan, kumpi ajanjakso on lyhyempi;

b) niiden jäsenvaltioiden kansalliset keskuspankit, jotka liittyivät unioniin joulukuun 2012 jälkeen, ilmoittavat EKP:lle mahdollisuuksien mukaan takautuvat tiedot, jotka kattavat vähintään 1) viiteajanjaksot maaliskuusta 2016 alkaen tai 2) euron käyttöönottoa kyseisessä jäsenvaltiossa edeltävät viisi vuotta, sen mukaan, kumpi ajanjakso on lyhyempi.

4. Asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) 5, 5 a ja 5 b artiklassa vahvistettuja tilinpäätössääntöjä sovelletaan myös silloin, kun kansalliset keskuspankit raportoivat tietoja näiden suuntaviivojen mukaisesti.”

8. Korvataan 4 artiklan otsikko seuraavasti:

”ISIN-koodittomien arvopaperien omistusta koskeva raportointi sektorikohtaisten tietojen osalta”.

9. Korvataan 4 artiklan 1 kohta seuraavasti:

”1. Kansalliset keskuspankit voivat päättää, raportoivatko ne EKP:lle tilastotietoja, jotka kattavat asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) soveltamisalaan kuuluvien rahalaitosten, investointirahastojen, arvopaperistamiseen osallistuvien erityisyhteisöjen ja vakuutuslaitosten hallussa tai säilyttäjien hallussa olevat ISIN-koodittomat arvopaperit i) sellaisten kotimaisten asiakkaiden osalta, jotka eivät kuulu asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) soveltamisalaan; ii) muissa euroalueen jäsenvaltioissa olevien muiden kuin rahoitusalan asiakkaiden osalta tai iii) sellaisten euroalueen ulkopuolisissa jäsenvaltioissa olevien asiakkaiden osalta, siten kuin määritellään asetuksessa (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24), joille ei myönnetä poikkeusta raportointivaatimuksista asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) nojalla.”

10. Korvataan 4 artiklan 3 kohta seuraavasti:

”3. Korjaukset neljännesvuosittaisiin tietoihin tehdään 3 b artiklan 2 kohdan a ja b alakohdan mukaisesti.”

11. Lisätään 4 a artikla seuraavasti:

”4 a artikla

Tietojen raportointi rahalaitosten omistamista omistajien liikkeeseen laskemista arvopapereista

1. Kansalliset keskuspankit raportoivat EKP:lle tilastotiedot hallussa olevista ISIN-koodillisista arvopapereista, jotka ovat omistajien liikkeeseen laskemia, ja, kunkin asianomaisen kansallisen keskuspankin harkinnan mukaan, hallussa olevista ISIN-koodittomista arvopapereista, jotka ovat omistajien liikkeeseen laskemia ja jotka ovat sellaisten rahalaitosten omistuksessa, joihin sovelletaan asetusta (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24).

Kansallisten keskuspankkien raportointivelvoitteet kattavat vuosineljänneksen lopun positiot.

2. Kansalliset keskuspankit, jotka raportoivat tilastotietoja 1 kohdan mukaisesti, noudattavat 3 artiklan 2 kohdan a alakohdassa vahvistettuja sääntöjä ja liitteessä I olevan 1 osan (taulukot 1, 2 ja 5) raportointivaatimuksia sekä erikseen vahvistettuja sähköistä toimittamista koskevia raportointistandardeja.

3. Korjaukset neljännesvuosittaisiin tietoihin tehdään 3 b artiklan 2 kohdan a ja b alakohdan mukaisesti.

4. Kansalliset keskuspankit toimittavat EKP:lle selvitykset merkittävien korjausten syistä. Kansalliset keskuspankit voivat myös halutessaan toimittaa selvitykset mistä tahansa muusta korjauksesta. Sen lisäksi kansalliset keskuspankit raportoivat tiedot merkittävistä luokittelun muutoksista omistajan sektorissa tai instrumenttiluokittelussa, jos nämä tiedot ovat saatavilla.”

12. Lisätään 4 b artikla seuraavasti:

”4 b artikla

ISIN-koodittomien arvopaperien omistusta koskevat kansallisten keskuspankkien raportointivelvoitteet ryhmittymätietojen osalta

1. Kansalliset keskuspankit keräävät ja raportoivat EKP:lle arvopaperikohtaisesti liitteessä I olevan 2 osan (taulukot 1, 2 ja 4) raportointivaatimusten mukaisesti sekä noudattaen erikseen vahvistettuja sähköistä toimittamista koskevia raportointistandardeja, ryhmittymätietoja raportoivien tiedonantajien toimittamat tilastotiedot ISIN-koodittomien arvopaperien omistuksesta.

Kansallisten keskuspankkien raportointivelvoitteet kattavat vuosineljänneksen lopun positiot 2 kohdan mukaisesti.

2. Kansalliset keskuspankit ilmoittavat EKP:lle 1 kohdassa mainitut tiedot sen vuosineljänneksen loppua seuraavan viidenkymmenen viiden kalenteripäivän työajan päättymiseen mennessä, johon tiedot liittyvät.

EKP voi poikkeuksellisesti sallia, että kansallinen keskuspankki ilmoittaa tiedot sen vuosineljänneksen loppua seuraavan kuudennenkymmenentoisen kalenteripäivän työajan päättymiseen mennessä, johon tiedot liittyvät. Tällaisissa tapauksissa kansallisen keskuspankin on toimitettava EKP:lle kirjallinen poikkeusta koskeva pyyntö, jossa esitetään

a) syyt, joihin pyyntö perustuu ja jotka osoittavat sen olevan välttämätön EKP:lle ilmoitettavien tietojen oikeellisuuden ja yhdenmukaisuuden varmistamiseksi, jotta kansallinen keskuspankki voi suorittaa yhdenmukaisuustarkistuksia muiden sellaisten tietolähteiden kanssa, jotka eivät olisi muutoin ajoissa käytettävissä vaadittavaa syöttötietojen laaduntarkistusta varten;

b) ajanjakso, joksi tällainen poikkeus tulisi myöntää.

Arvioituaan kansallisen keskuspankin pyynnön EKP voi myöntää poikkeuksen tietyksi ajanjaksoksi, ja se arvioi poikkeuksen tarpeellisuuden vuosittain.”

13. Korvataan 5 artiklan 2 kohdan c alakohta seuraavasti:

”c) jos raportoidut tiedot eivät täytä b alakohdassa tarkoitettuja laatuvaatimuksia, tällaisten tietojen laadun parantaminen, mukaan lukien tietojen kerääminen säilyttäjiltä asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) 4 artiklan 1 kohdan ja 4 b artiklan 3 kohdan mukaisesti.”

14. Korvataan 6 artiklan 2 kohta seuraavasti:

”2. Kansalliset keskuspankit tarkastavat vähintään kerran vuodessa, että asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) 4, 4 a ja 4 b artiklassa vahvistetut poikkeusten myöntämistä, uusimista ja kumoamista koskevat ehdot täyttyvät.”

15. Korvataan 7 artiklan 1 kohta seuraavasti:

”1. EKP:n neuvosto vahvistaa asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) 2 artiklan 4 kohdassa tarkoitettujen ryhmittymätietojen raportointia koskevat tiedonantajat mainitussa kohdassa vahvistettujen kriteereiden mukaisesti niiden edellisen kalenterivuoden joulukuun lopun tietojen perusteella (jäljempänä ’viitetiedot’), jotka kansalliset keskuspankit ovat toimittaneet EKP:lle jäsenvaltioiden pankkisektorin konsolidoituja tietoja koskevien Euroopan keskuspankkijärjestelmän (EKPJ) tilastojen laatimiseksi.”

16. Korvataan 8 artikla seuraavasti:

”8 artikla

Ilmoitukset ryhmittymätietoja raportoiville tiedonantajille

1. Ilmoittaessaan ryhmittymätietoja raportoiville tiedonantajille asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) 2 artiklan 4 kohdan nojalla annetun EKP:n neuvoston päätöksen mukaisista asetuksessa vahvistetuista raportointivelvollisuuksista kansalliset keskuspankit, jotka toimivat EKP:n puolesta, käyttävät liitteessä II olevaa kirjemallia (jäljempänä ’ilmoituskirje’). Ilmoituskirjeessä on mainittava kriteerit, joiden perusteella ilmoituksen saanut yhteisö on luokiteltu ryhmittymätietoja raportoivaksi tiedonantajaksi.

2. Asianomainen kansallinen keskuspankki lähettää ilmoituskirjeen ryhmittymätietoja raportoivalle tiedonantajalle sekä kopion kirjeestä EKP:n sihteeristölle kymmenen EKP:n työpäivän kuluessa EKP:n neuvoston päätöksen päivämäärästä.

3. Edellä 2 kohdassa tarkoitettua menettelyä ei sovelleta ilmoituksiin, jotka annetaan sellaisille ryhmittymätietoja raportoiville tiedonantajille, jotka EKP:n neuvosto on luokitellut asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) 2 artiklan 4 kohdan mukaisesti ennen näiden suuntaviivojen voimaantuloa.”

17. Korvataan 9 artikla seuraavasti:

"9 artikla

EKP:n neuvoston oikaisumenettely

1. Jos ryhmittymätietoja raportoiva tiedonantaja, jolle on annettu 8 artiklassa tarkoitettu ilmoitus, esittää asianomaiselle kansalliselle keskuspankille luokitteluaan ryhmittymätietoja raportoivaksi tiedonantajaksi koskevan perustellun kirjallisen oikaisupyynnön sitä tukevine tietoineen viidentoista EKP:n työpäivän kuluessa siitä, kun se on saanut kyseisen ilmoituksen, kyseisen kansallisen keskuspankin on toimitettava tämä pyyntö EKP:n neuvostolle kymmenen EKP:n työpäivän kuluessa.

2. Saatuaan 1 kohdassa tarkoitetun kirjallisen pyynnön, EKP:n neuvosto harkitsee luokittelua uudestaan ja antaa perustellun kirjallisen päätöksen tiedoksi kahden kuukauden kuluessa pyynnön vastaanottamisesta asianomaiselle kansalliselle keskuspankille, joka ilmoittaa ryhmittymätietoja raportoivalle tiedonantajalle EKP:n neuvoston päätöksestä kymmenen EKP:n työpäivän kuluessa."

18. Korvataan 10 artiklan 2 kohta seuraavasti:

"2. Ennen kuin kansallinen keskuspankki toimittaa 3, 3 a ja 3 b artiklan mukaisesti EKP:lle 1 kohdassa tarkoitettut tiedot, se varmistaa että ne täyttävät asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) liitteessä III vahvistetut vähimmäisvaatimukset sekä muut asetuksessa (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) vahvistetut vaatimukset."

19. Korvataan 11 artikla seuraavasti:

"11 artikla

Tietojen tarkastaminen

1. Rajoittamatta asetuksessa (EY) N:o 2533/98 ja asetuksessa (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) vahvistettuja EKP:n tarkastusoikeuksia, kansalliset keskuspankit seuraavat EKP:lle toimitettujen tietojen laatua ja luotettavuutta ja varmistavat ne sekä tekevät osana yleistä tietojen laadunvalvontaa tiivistä yhteistyötä SHSDB:n operaattoreiden kanssa.

2. EKP arvioi näitä tietoja samalla tavoin, tiiviissä yhteistyössä SHSDB:n operaattoreiden kanssa. Arviointi on suoritettava oikea-aikaisesti.

3. EKP ja kansalliset keskuspankit jakavat joka toinen vuosi tietoja EKP:n tilastokomitean ja tarvittaessa loppukäyttäjien kanssa arvopaperien omistusta koskevien tilastojen laatimisessa sovellettavista käytännöistä, mittareista ja menettelyistä.

4. Kansallisten keskuspankkien on varmistettava ja tarkistettava arvopaperien omistusta koskevien tilastojen laatu ja ylläpidettävä sitä tietojen laadunvalvontatavoitteiden, tietojen laadunvalvontamittarien sekä tietojen laadunvalvonnan kynnyсарvojen käytön ja soveltamisen avulla. Laadunvalvontatavoitteet tarkoittavat, että varmistetaan a) aggregoitujen lopputietojen laatu, b) omistusten ja viitetietojen vastaavuus ja c) yhdenmukaisuus muiden tilastojen kanssa.

5. Jos SHSDB:n operaattorit esittävät kyselyjä kansallisille keskuspankeille, operaattoreiden on luokiteltava nämä kyselyt a) erittäin kiireellisiin kyselyihin, b) kiireellisiin kyselyihin ja c) muihin kyselyihin. Kansallisten keskuspankkien on vastattava näihin kyselyihin kirjallisesti tämän luokittelun kannalta asianmukaisessa määräajassa.

6. Tiedot, jotka saadaan keskitetystä arvopaperitietokannasta ja joita käytetään arvopaperien omistusta koskevien tilastojen laatimisessa, tarkistetaan suuntaviivojen EKP/2012/21 (*) mukaisesti.

(*) Euroopan keskuspankin suuntaviivat EKP/2012/21, annettu 26 päivänä syyskuuta 2012, keskitetyn arvopaperitietokannan tietojen laadunvalvontakehyksestä (EUVL L 307, 7.11.2012, s. 89)."

20. Korvataan liite I näiden suuntaviivojen liitteellä I.
21. Korvataan liite II näiden suuntaviivojen liitteellä II.

2 artikla

Voimaantulo ja täytäntöönpano

Nämä suuntaviivat tulevat voimaan päivänä, jona ne annetaan tiedoksi kansallisille keskuspankeille. Eurojärjestelmän keskuspankkien on noudatettava 1 artiklan 1, 2 ja 15 kohtaa kyseisestä päivämäärästä alkaen. Eurojärjestelmän keskuspankkien on noudatettava näiden suuntaviivojen 1 artiklan 3–14, 16 ja 17 kohtaa 1 päivästä lokakuuta 2018 lähtien.

3 artikla

Osoitus

Nämä suuntaviivat on osoitettu kaikille eurojärjestelmän keskuspankeille.

Tehty Frankfurt am Mainissa 2 päivänä elokuuta 2016.

EKP:n neuvoston puolesta

EKP:n puheenjohtaja

Mario DRAGHI

LIITE I

Korvataan suuntaviivojen EKP/2013/7 liite I seuraavasti:

"LIITE I

RAPORTOINTIVAATIMUKSET

1 OSA

Arvopaperien omistus sektoreittain, pl. kansallisten keskuspankkien omistukset

Taulukko 1

Yleiset tiedot ja selvitykset

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Kuvaus
1. Yleiset tiedot	Tiedonantajalaitos	P	Tiedonantajalaitoksen tunnustekoodi
	Tiedon toimittamispäivämäärä	P	Päivämäärä, jona tiedot toimitetaan arvopaperien omistusta koskevien tilastojen tietokantaan (SHSDB)
	Viiteajanjakso	P	Ajanjakso, jota tiedot koskevat
	Raportoinnin tiheys	P	Neljännesvuosittaiset tiedot
Kuukausittaiset tiedot ⁽³⁾			
2. Selvitykset (metatiedot)	P	Ennenaikaisten kuoletusten kohtelu	
	P	Kertyneiden korkojen kohtelu	

⁽¹⁾ Sähköistä toimittamista koskevat raportointistandardit on vahvistettu erikseen.

⁽²⁾ P: pakollinen ominaisuus; V: vapaaehtoinen ominaisuus.

⁽³⁾ Vain positioista, jos taloustoimet johdetaan kuukausittaisista positioista SHSDB:ssa.

Taulukko 2

Tiedot arvopaperien omistuksesta

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Kuvaus
1. Arvopaperihin liittyvät tiedot	Omistajan sektori	P	Sijoittajan sektori tai alasektori:
			Yritykset (S.11) ⁽³⁾
			Muut talletuksia vastaanottavat yritykset kuin keskuspankki (S.122)
			Rahamarkkinarahastot (S.123)
			Muut sijoitusrahastot kuin rahamarkkinarahastot (S.124)
Muut rahoitusalan yritykset ⁽⁴⁾ , pl. arvopaperistamiseen osallistuvat erityisyhteisöt			

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Kuvaus
			Arvopaperistamiseen osallistuvat erityisyhteisöt:
			Vakuutuslaitokset (S.128)
			Eläkerahastot (S.129)
			Vakuutuslaitokset ja eläkerahastot (alasektori yksilöimätön) (S.128+S.129) (siirtymäkausi)
			Valtionhallinto (S.1311) (vapaaehtoinen erittely)
			Osavaltionhallinto (S.1312) (vapaaehtoinen erittely)
			Paikallishallinto (S.1313) (vapaaehtoinen erittely)
			Sosiaaliturvarahastot (S.1314) (vapaaehtoinen erittely)
			Muut julkisyhteisöt (alasektori yksilöimätön)
			Kotitaloudet, pl. kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt (S.14) (vapaaehtoinen erittely kotimaisten sijoittajien osalta, kolmansien osapuolten omistukset eriteltävä)
			Kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt (S.15) (vapaaehtoinen erittely)
			Muut kotitaloudet ja kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt (S.14+S.15) (alasektori yksilöimätön)
			Muut kuin rahoitusalan sijoittajat, pl. kotitaloudet (ainoastaan kolmansien osapuolten omistukset) (S.11+S.13+S.15) ⁽⁵⁾
			Keskuspankit ja julkisyhteisöt, raportoidaan ainoastaan euroalueen ulkopuolisten maiden omistusten osalta (S.121+S.13) ⁽⁶⁾
			Muut sijoittajat kuin keskuspankit ja julkisyhteisöt, raportoidaan ainoastaan euroalueen ulkopuolisten maiden omistusten osalta ⁽⁶⁾
			Tuntematon sektori ⁽⁷⁾
	Omistajan maa	P	Sijoittajan sijaintimaa
	Lähde	P	Arvopaperien omistusta koskevien toimitettujen tietojen lähde
			Suora raportointi
			Säilyttäjän raportointi

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Kuvaus
			Sekaraportointi ⁽⁸⁾
			Ei saatavilla
Käyttötarkoitus	P	Maksutasetilaston luokittelun mukainen sijoituksen käyttötarkoitus	
			Suorat sijoitukset
			Arvopaperisijoitukset
			Erittelemätön
Raportointiperuste	V	Osoittaa, onko arvopaperi noteerattu, prosenttiosuuksina tai yksikköinä.	
			Prosenttiosuus
			Yksiköt
Nimellisvaluutta	V	Valuutta, jonka määräinen arvopaperi on, raportoidaan, kun raportointiperuste on prosenttiosuus.	
Positiot	P	Arvopaperien omistuksen kokonaismäärä	
			Nimellisarvoon ⁽⁹⁾ . Arvopaperin osakkeiden tai osuuksien lukumäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo (nimellisvaluutassa tai euroina), jos arvopaperin vaihdantaa käydään määrinä eikä yksikköinä, ilman kertynyttä korkoa.
			Markkina-arvoon. Omistuksessa oleva määrä markkinoilla noteerattuun euromääräiseen hintaan kertyneine korkoineen ⁽¹⁰⁾ .
Positiot, joiden määrästä	P ⁽¹¹⁾	Kahden suurimman sijoittajan omistuksessa olevien arvopaperien määrä	
			Nimellisarvoon, käyttäen positioihin sovellettua arvostusmenetelmää
			Markkina-arvoon, käyttäen positioihin sovellettua arvostusmenetelmää
Muoto	P ⁽⁹⁾	Yksilöi nimellisarvoisiin positioihin sovelletun muodon	
			Nimellisarvoon euroina tai muussa relevantissa valuutassa
			Osakkeiden/osuuksien määrä ⁽¹²⁾

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Kuvaus
	Muut volyymin muutokset	P	Muut muutokset arvopaperien omistuksen määrässä
			Nimellisarvoon, samassa muodossa kuin nimellisarvoiset positiot
			Markkina-arvoon euroina
	Muut volyymin muutokset, joiden määrästä	P ⁽¹¹⁾	Muut volyymin muutokset kahden suurimman sijoittajien omistuksessa
			Nimellisarvoon, käyttäen positioihin sovellettua arvostusmenetelmää
			Markkina-arvoon, käyttäen positioihin sovellettua arvostusmenetelmää
Rahoitustaloustoimet	P ⁽¹³⁾	Arvopaperin ostojen yhteenlaskettu summa, kertyneet korot mukaan luettuina ⁽¹⁰⁾ , vähennettynä myydyillä arvopapereilla, kirjattuna euro-määräiseen transaktioarvoon.	
Rahoitustaloustoimet, joiden määrästä	P ⁽¹⁴⁾	Yksittäisten omistajien kahden suurimman taloustoimen summa absoluuttisena lukuna, käyttäen rahoitustaloustoimiin sovellettua arvostusmenetelmää	
Luottamuksellisuus	P ⁽¹⁵⁾	Positioiden, rahoitustaloustoimien ja muiden volyymin muutosten luottamuksellisuus	
		Ei julkaistavaksi, vain sisäiseen käyttöön	
		Luottamuksellinen tilastotieto	
		Ei sovelleta ⁽¹⁶⁾	

⁽¹⁾ Sähköistä toimittamista koskevat raportointistandardit on vahvistettu erikseen.

⁽²⁾ P: pakollinen ominaisuus; V: vapaaehtoinen ominaisuus.

⁽³⁾ Näissä suuntaviivoissa noudatetaan luokkien numeroinnissa Euroopan kansantalouden tilinpito- ja aluetilinpitojärjestelmästä Euroopan unionissa 21 päivänä toukokuuta 2013 annetussa Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksessa (EU) N:o 549/2013 (EUVL L 174, 26.6.2013, s. 1) (jäljempänä "EKT 2010") sovellettavaa numerointia.

⁽⁴⁾ Muut rahoituksen välittäjät (S.125), plus rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavat laitokset (S.126) plus rahalaitoksiin kuuluvat kytkösyhtiöt ja rahanlainaajat (S. 127).

⁽⁵⁾ Vain jos sektoreita S.11, S.13 ja S.15 ei raportoida erikseen.

⁽⁶⁾ Euroalueen ulkopuolisten kansallisten keskuspankkien raportoitavat tiedot, ainoastaan ulkomaisten sijoittajien omistusten raportointia varten.

⁽⁷⁾ Omistajan maassa oleva yksilöimätön sektori; tuntemattomien maiden tuntemattomia sektoreita ei siis raportoida. Kansallisten keskuspankkien on ilmoitettava SHSDB:n operaattoreille tuntemattoman sektorin peruste, jos arvot ovat tilastollisesti merkittäviä.

⁽⁸⁾ Ainoastaan jos suoraa raportointia ja säilyttäjän raportointia ei voida erotella.

⁽⁹⁾ Ei raportoida, jos markkina-arvot (ja vastaavat muut volyymin muutokset / taloustoimet) raportoidaan.

⁽¹⁰⁾ Suositellaan kertyneen koron sisällyttämistä parhaan arvon periaatteen mukaisesti.

⁽¹¹⁾ Jos kansallinen keskuspankki raportoi tiedon olevan luottamuksellinen, tätä ominaisuutta ei tarvitse raportoida. Raportoivan kansallisen keskuspankin vastuulla voidaan raportoida suurimman yksittäisen sijoittajan omistuksen määrä kahden suurimman sijoittajan omistuksen määrän sijasta.

⁽¹²⁾ Kansallisille keskuspankeille suositellaan nimellisarvon raportointia yksiköiden lukumäärinä, jos arvopaperit noteerataan yksiköinä keskitetyssä arvopaperitietokannassa.

⁽¹³⁾ Raportoidaan ainoastaan, jos taloustoimia ei johdeta positioista SHSDB:ssä.

⁽¹⁴⁾ Raportoidaan ainoastaan tiedonantajilta kerättyjen taloustoimien osalta, ei sellaisten taloustoimien osalta, jotka kansallinen keskuspankki johtaa positioista.

⁽¹⁵⁾ Raportoidaan ainoastaan, jos kahta suurinta sijoittajaa koskevat tiedot positioista, rahoitustaloustoimista ja muista volyymin muutoksista eivät ole saatavilla tai niitä ei anneta.

⁽¹⁶⁾ Käytetään ainoastaan, jos kansalliset keskuspankit johtavat taloustoimet positioista. Näissä tapauksissa luottamuksellisuus päätellään SHSDB:ssä, eli jos alustavat ja/tai lopulliset positiot ovat luottamuksellisia, johdettu taloustoimi merkitään luottamukselliseksi.

Taulukko 3

ISIN-koodillisten arvopaperien omistus

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Kuvaus
1. Viitetiedot	ISIN-koodi	P	ISIN-koodi

⁽¹⁾ Sähköistä toimittamista koskevat raportointistandardit on vahvistettu erikseen.

⁽²⁾ P: pakollinen ominaisuus; V: vapaaehtoinen ominaisuus.

Taulukko 4

ISIN-koodittomien arvopaperien omistus

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Kuvaus
1. Perusviitetiedot	Aggregointimerkintä	P	Tiedon tyyppi
			Arvopaperikohtaisesti raportoitavat tiedot
			Aggregoidut tiedot (ei raportoitu arvopaperikohtaisesti)
	Arvopaperien/ aggregaattien tunniste	P	ISIN-koodittomien arvopaperien sekä arvopaperien omistusta koskevien aggregoitujen tietojen sisäinen arvopaperitunniste
	Arvopaperitunnisteen tyyppi	P ⁽³⁾	Arvopaperikohtaisesti raportoitujen arvopaperien arvopaperitunniste ⁽⁴⁾
			kansallisen keskuspankin sisäinen tunniste
			Committee on Uniform Security Identification Procedures (CUSIP)
			Stock Exchange Daily Official List (SEDOL)
			muu (eriteltävä metatiedoissa)
	Instrumenttiluokittelu	P	Arvopaperin luokittelu EKT 2010:n ja asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) mukaan
			Lyhytaikaiset velkapaperit (F.31)
			Pitkäaikaiset velkapaperit (F.32)
Noteeratut osakkeet (F.511)			
Rahamarkkinarahasto-osuudet (F.521)			
Muut sijoitusrahasto-osuudet kuin rahamarkkinarahasto-osuudet (F.522)			
Muut arvopaperityypit ⁽⁵⁾			

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Kuvaus	
	Liikkeeseenlaskijan sektori	P	Liikkeeseenlaskijan institutionaalinen sektori EKT 2010:n ja asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) mukaan	
	Liikkeeseenlaskijan maa	P	Arvopaperin liikkeeseenlaskijan sijaintimaa	
	Hinta ⁽⁶⁾	V	Arvopaperin hinta viiteajanjakson lopussa	
	Hinnotteluperuste ⁽⁶⁾	V		Hinnan perusta
				Euro tai muu relevantti valuutta
			Prosenttiosuus	
2. Muut viitetiedot	Liikkeeseenlaskijan nimi	V	Liikkeeseenlaskijan nimi	
	Lyhytnimi	V	Liikkeeseenlaskijan arvopaperille antama lyhytnimi, joka määräytyy arvopaperin ominaisuuksien sekä muiden saatavilla olevien tietojen perusteella.	
	Liikkeeseenlaskupäivä	V	Päivä, jona liikkeeseenlaskija toimittaa arvopaperit maksua vastaan merkintätakuun antajalle. Kyseisenä päivänä arvopaperit ovat toimitettavissa sijoittajille ensimmäistä kertaa.	
	Erääntymispäivä	V	Instrumentin kuoletuspäivämäärä	
	Liikkeessä oleva määrä	V	Liikkeessä oleva määrä euroiksi muunnettuna	
	Markkina-arvo	V	Viimeisin saatavilla oleva markkina-arvo euroina	
	Kertynyt korko	V	Kertynyt korko viimeisestä koronmaksusta tai koron kertymisen alkamispäivämäärästä	
	Viimeisin jakosuhte	V	Osakkeiden jakaminen ja yhdistäminen	
	Viimeisin jakopäivä	V	Osakkeiden jakamisen voimaantulopäivä	
	Korkotyyppi	V	Korkotyyppi, (esim. kiinteä, kelluva, porrastettu jne.)	
	Velkatyyppi	V	Velkainstrumentin tyyppi	
Osinkomaksun arvo	V	Viimeisimmän osinkomaksun arvo (osinkomaksun arvon tyyppin mukaan) ennen veroja (brutto-osinko)		

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Kuvaus
	Osinkojen arvon tyyppi	V	Voidaan määrittää osinkojen valuutassa tai osakkeiden määrässä
	Osinkojen valuutta	V	Viimeisimmän osinkojen maksun valuutta
	Vakuuden tyyppi	V	Vakuutena olevien varojen tyyppi

⁽¹⁾ Sähköistä toimittamista koskevat raportointistandardit on vahvistettu erikseen.

⁽²⁾ P: pakollinen ominaisuus; V: vapaaehtoinen ominaisuus.

⁽³⁾ Ei vaadita sellaisten arvopapereiden osalta, jotka raportoidaan aggregoituina.

⁽⁴⁾ Kansallisten keskuspankkien olisi mieluiten käytettävä samaa arvopaperitunnistetta useiden vuosien ajan. Lisäksi kunkin arvopaperitunnisteen tulisi liittyä vain yhteen arvopaperiin. Kansallisten keskuspankkien on ilmoitettava SHSDB:n operaattoreille, jos ne eivät pysty tähän. CUSIP- ja SEDOL-koodeja voidaan käsitellä kansallisten keskuspankkien sisäisinä tunnisteina.

⁽⁵⁾ Näitä arvopapereita ei sisällytetä aggregaateihin.

⁽⁶⁾ Markkina-arvoisten positioiden laskemiseksi nimellisarvoisten positioiden perusteella.

Taulukko 5

Omistajien liikkeeseen laskemien arvopapereiden omistus

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Kuvaus
1. Perusviitetiedot	Aggregaatin tunniste	P ⁽³⁾	Sisäinen arvopaperitunniste arvopapereiden omistusta koskeville aggregoiduille tiedoille
	Instrumenttiluokittelu	P	Arvopaperin luokittelu EKT 2010:n ja asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) mukaan
			Lyhytaikaiset velkapaperit (F.31)
			Pitkäaikaiset velkapaperit (F.32)
			Noteeratut osakkeet (F.511)
	Rahamarkkinarahasto-osuudet (F.521)		
Markkina-arvoiset positiot	P	Arvopaperien omistuksen kokonaismäärä. Markkina-arvoon. Omistuksessa oleva määrä markkinoilla noteerattuun hintaan kertyneine korkoineen ⁽⁴⁾	

⁽¹⁾ Sähköistä toimittamista koskevat raportointistandardit on vahvistettu erikseen.

⁽²⁾ P: pakollinen ominaisuus; V: vapaaehtoinen ominaisuus.

⁽³⁾ Kansallisten keskuspankkien tulisi käyttää ennalta määritettyjä tunnisteita, joista on sovittu SHSDB:n operaattoreiden kanssa.

⁽⁴⁾ Suositellaan kertyneen koron sisällyttämistä parhaan arvion periaatteen mukaisesti.

2 OSA

Raportointiryhmittymien omistamat arvopaperit

Taulukko 1

Yleiset tiedot ja selvitykset

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Kuvaus
1. Yleiset tiedot	Tiedonantajalaitos	P	Tiedonantajalaitoksen tunnistekoodi
	Tiedon toimittamispäivämäärä	P	Päivämäärä, jona tiedot toimitetaan SHSDB:lle
	Viiteajanjakso	P	Ajanjakso, jota tiedot koskevat
	Raportoinnin tiheys	P	Neljännesvuosittaiset tiedot
2. Selvitykset (metatiedot)	P	Ennenaikaisten kuoletusten kohtelu	
	P	Kertyneiden korkojen kohtelu	

⁽¹⁾ Sähköistä toimittamista koskevat raportointistandardit on vahvistettu erikseen.

⁽²⁾ P: pakollinen ominaisuus; V: vapaaehtoinen ominaisuus.

Taulukko 2

Tiedot arvopaperien omistuksesta

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Raportoinnin taso ⁽³⁾	Kuvaus
1. Omistajaan liittyvät tiedot	Raportointiryhmittymän tunnus	P	G	Perustunniste, jonka avulla raportointiryhmittymä on yksilöllisesti tunnistettavissa ⁽⁴⁾
	Raportointiryhmittymän tunnuksen tyyppi	P	G	Yksilöi raportointiryhmittymään sovellettavan tunnuksen tyyppin
	Raportointiryhmittymän oikeushenkilötunnus	P	G	Raportointiryhmittymän oikeushenkilötunnus Kansainvälisen standardointijärjestön (ISO) 17442:n mukaisesti
	Yhteisön tunnus	P	E	Perustunniste, jonka avulla ryhmittymän yhteisö on yksilöllisesti tunnistettavissa ⁽⁴⁾
	Yhteisön tunnuksen tyyppi	P	E	Yksilöi ryhmittymän yhteisöön sovellettavan tunnuksen tyyppin
	Yhteisön oikeushenkilötunnus	P	E	Ryhmittymän yhteisön oikeushenkilötunnus ISO 17442:n mukaisesti

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Raportoinnintaso ⁽³⁾	Kuvaus
	Yhteisön sijaintimaa	P	E	Yhteisön kotipaikka
	Raportointiryhmittymän nimi	P	G	Raportointiryhmittymän virallinen nimi kokonaisuudessaan
	Yhteisön nimi	P	E	Ryhmittymän yhteisön virallinen nimi kokonaisuudessaan
	Ryhmittymän sektorin johdossa oleva yritys	P	G	Ryhmittymätietoja raportoivan tiedonantajan institutionaalinen sektori EKT 2010:n ja asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) mukaan
	Yhteisön sektori	P	E	Ryhmittymän yhteisön institutionaalinen sektori EKT 2010:n ja asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) mukaan
	Välittömän emoyrityksen tunnus	P	E	Perustunniste, jonka avulla oikeushenkilö, josta yhteisö on lain nojalla välittömästi riippuvainen, on yksilöllisesti tunnistettavissa ⁽⁴⁾
	Välittömän emoyrityksen tunnuksen tyyppi	P	E	Yksilöi välittömään emoyritykseen sovellettavan tunnus-koodin tyyppi
	Ryhmittymän tyyppi	P	G	Ryhmittymän tyyppi
2. Arvopapereihin liittyvät tiedot	Raportointiperuste	V	E	Osoittaa, onko arvopaperi noteerattu prosentteina vai yksikköinä
				Prosenttiosuus
				Yksiköt
	Nimellisvaluutta	V	E	Valuutta, jonka määräinen arvopaperi on, raportoidaan, kun raportointiperuste on prosenttiosuus.
Muoto	P ⁽⁵⁾	E	Yksilöi nimellisarvoisten positoiden raportointimuodon	
			Nimellisarvoon euroina tai muussa relevantissa valuutassa	
			Osakkeiden/osuuksien määrä ⁽⁶⁾	

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Raportoinnin taso ⁽³⁾	Kuvaus
	Positiot	P	E	Arvopaperien omistuksen kokonaismäärä
				Nimellisarvoon ⁽⁵⁾ . Arvopaperin osakkeiden tai osuuk-sien lukumäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo nimellis-valuutassa tai euroina, jos arvopaperin vaihdantaa käy-dään määrinä eikä yksikköinä, ilman kertynyttä korkoa.
				Markkina-arvoon. Omistuksessa oleva arvopaperien määrä markkinoilla noteerattuun euromääräiseen hin-taan kertyneine korkoineen ⁽⁷⁾ ⁽⁸⁾ .
	Liikkeeseenlaskija on osa raportointiryhmittymää (varovaisuusperiaatteen mukainen soveltamisala)	P	G	Osoittaa sen, onko arvopaperin liikkeeseenlaskijana ollut saman raportointiryhmittymän yhteisö varovaisuusperiaatteen mukaisen konsolidoinnin soveltamisalan mukaisesti.
	Liikkeeseenlaskija on osa raportointiryhmittymää (tilinpäätöksen mukainen sovelta-misala)	P	G	Osoittaa sen, onko arvopaperin liikkeeseenlaskijana ollut saman raportointiryhmittymän yhteisö tilinpäätöksen mu-kaisen konsolidoinnin soveltamisalan mukaisesti.
3. Tilinpäätökseen ja riskiin liittyvät tiedot	Lainanhoitajous-tojen ja uudelleenneuvottelujen tila	P	G	Instrumentit, joita koskevat lainanhoitajoustot tai uudelleenneuvottelut.
	Lainanhoitajous-tojen ja uudelleenneuvottelujen tilan päivämäärä	P	G	Päivämäärä, jona ominaisuuksien kohdassa "Lainanhoito-joustojen ja uudelleenneuvottelujen tila" ilmoitetun lainan-hoitajoustojen tai uudelleenneuvottelujen tilan katsotaan alkaneen
	Instrumentin vastuutila	P	G	Komission täytäntöönpanoasetuksen (EU) N:o 680/2014 ⁽⁹⁾ mukaan järjestämättömiksi todetut instrumentit.
	Instrumentin vastuutilan päivämäärä	P	G	Päivämäärä, jona ominaisuuksien kohdassa "Instrumentin vastuutila" ilmoitetun instrumentin vastuutilan katsotaan alkaneen tai muuttuneen.
	Liikkeeseenlaski-jan maksukyvyttömyys	P	G	Todetaan liikkeeseenlaskijan maksukyvyttömyys asetuksen (EU) N:o 575/2013 178 artiklan mukaisesti.
	Liikkeeseenlaski-jan maksukyvyttömyyden päivämäärä	P	G	Päivämäärä, jona ominaisuuksien kohdassa "Liikkeeseenlas-kijan maksukyvyttömyys" ilmoitettu maksukyvyttömyys tuli voimaan tai muuttui.
	Instrumentin maksukyvyttömyys	P	G	Todetaan instrumentin maksukyvyttömyys Euroopan parla-mentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 575/2013 ⁽¹⁰⁾ 178 artiklan mukaisesti.

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Raportoinnin taso ⁽³⁾	Kuvaus
	Instrumentin maksukyvyttömyyden päivämäärä	P	G	Päivämäärä, jona ominaisuuksien kohdassa "Instrumentin maksukyvyttömyys" ilmoitettu maksukyvyttömyys tuli voimaan tai muuttui.
	Tilinpäätösstandardi	P	G ja E	Tiedonantajan käyttämä tilinpäätösstandardi.
	Kirjanpitoarvo	P	E	Täytäntöönpanoasetuksen (EU) N:o 680/2014 liitteen V mukainen kirjanpitoarvo Määrä euroina. Valuuttamääräiset summat tulisi muuntaa euroiksi käyttäen sovellettavaa Euroopan keskuspankin (EKP) ilmoittamaa euron ja muun valuutan välistä viitekursia eli keskimääräistä viitepäivämääränä.
	Arvonalennuksen tyyppi	P	E	Arvonalennuksen tyyppi
	Arvonalennuksen arviointimenetelmä	P	E	Menetelmä, jonka mukaan arvonalennusta arvioidaan, jos instrumenttiin sovelletaan arvonalennusta soveltuvien tilinpäätösstandardien mukaan. Erottelu tehdään ryhmäkohtaisten ja yksittäistä instrumenttia koskevien menetelmien välillä.
	Kertynyt arvonalennus	P	E	Instrumenttia vastaavien tai siihen kohdistettujen vähennysten määrä viitepäivämääränä. Tämä tietomäärä koskee instrumentteja, joihin sovelletaan arvonalennusta sovellettavan tilinpäätösstandardin mukaan. Määrä euroina. Valuuttamääräiset summat tulisi muuntaa euroiksi käyttäen sovellettavaa EKP:n ilmoittamaa euron ja muun valuutan välistä viitekursia eli keskimääräistä viitepäivämääränä.
	Sidonnaisuuden lähteet	P	E	Transaktiotyyppi, johon vastuu on sidonnainen täytäntöönpanoasetuksen (EU) N:o 680/2014 mukaan. Omaisuuserän katsotaan olevan sidonnainen, jos se on annettu vakuudeksi tai jos sitä koskee missä tahansa muodossa annettu, instrumenttia koskeva turvaamis-, vakuus- tai takausjärjestely, jonka mukaan omaisuuserä ei ole vapaasti siirrettävissä.
	Instrumenttien tilinpäätösluokittelu	P	E	Tilinpäätössalkku, johon tiedot kirjataan tiedonantajan soveltaman tilinpäätösstandardin mukaisesti
	Vakavaraisuusportfolio	P	E	Kaupankäyntivarastoon kuuluvan ja kuulumattoman vastuun luokittelu. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 86 alakohdassa määritellyt kaupankäyntivarastoon kuuluvat instrumentit.

Raportoittavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Raportoinnin taso ⁽³⁾	Kuvaus
	Luottoriskistä johtuvat käyvän arvon kertyneet muutokset	P	E	Luottoriskistä johtuvat käyvän arvon kertyneet muutokset täytäntöönpanoasetuksen (EU) N:o 680/2014 liitteessä V olevan 2 osan 46 kohdan mukaisesti. Määrä euroina. Valuuttamääräiset summat tulisi muuntaa euroiksi käyttäen sovellettavaa EKP:n ilmoittamaa euron ja muun valuutan välistä viitekurssia eli keskikurssia viitepäivämääränä.
	Kumulatiiviset palautukset maksukyvyttömyyden jälkeen	P	E	Maksukyvyttömyyden alkamisen jälkeen peritty kokonaismäärä. Määrä euroina. Valuuttamääräiset summat tulisi muuntaa euroiksi käyttäen sovellettavaa EKP:n ilmoittamaa euron ja muun valuutan välistä viitekurssia eli keskikurssia viitepäivämääränä.
	Liikkeeseenlaskijan maksukyvyttömyyden todennäköisyys	P ⁽¹¹⁾	G	Asetuksen (EU) N:o 575/2013 160, 163, 179 ja 180 artiklan nojalla määritetty liikkeeseenlaskijan maksukyvyttömyyden todennäköisyys yhden vuoden kuluessa
	Tappio-osuus (LGD) talouden laskusuhdanteessa	P ⁽¹¹⁾	G	Määrän, joka voidaan menettää vastuun johdosta talouden laskusuhdanteessa maksukyvyttömyyden vuoksi vuoden pituisen jakson aikana, sekä maksukyvyttömyystilanteessa maksamatta olevan määrän välinen suhde asetuksen (EU) N:o 575/2013 181 artiklan mukaisesti
	Tappio-osuus (LGD) talouden normaalioloissa	P ⁽¹¹⁾	G	Määrän, joka voidaan menettää vastuun johdosta talouden normaalioloissa maksukyvyttömyyden vuoksi vuoden pituisen jakson aikana, sekä maksukyvyttömyystilanteessa maksamatta olevan määrän välinen suhde
	Riskipaino	P ⁽¹²⁾	G	Vastuuseen liittyvät riskipainot asetuksen (EU) N:o 575/2013 mukaisesti
	Vastuuarvo (tai vastuun määrä maksukyvyttömyystilanteessa)	P	E	Vastuiden arvo luottoriskin vähentämisen ja luoton muutokertoimien soveltamisen jälkeen täytäntöönpanoasetuksen (EU) N:o 680/2014 mukaisesti. Määrä euroina. Valuuttamääräiset summat tulisi muuntaa euroiksi käyttäen sovellettavaa EKP:n ilmoittamaa euron ja muun valuutan välistä viitekurssia eli keskikurssia viitepäivämääränä.
	Vakavaraisuuden arvioinnissa käytetty pääoman laskentamenetelmä	P	E	Riskipainotettujen vastuumäärien laskennassa käytetyn menetelmän määrittäminen asetuksen (EU) N:o 575/2013 92 artiklan 3 kohdan a ja f alakohdassa tarkoitettulla tavalla

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Raportoinnin taso ⁽³⁾	Kuvaus
	Vastuuryhmä	P	E	Asetuksen (EU) N:o 575/2013 mukainen vastuuryhmä.

⁽¹⁾ Sähköistä toimittamista koskevat raportointistandardit on vahvistettu erikseen.

⁽²⁾ P: pakollinen ominaisuus; V: vapaaehtoinen ominaisuus.

⁽³⁾ G: Ryhmittymätaso, E: Yhteisötaso. Jos sovelletaan asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) 4 a artiklan 3 kohdassa säädettyä poikkeusta, yhteisökohtaiseen raportointiin viittaavien tietokenttien tiedot tulisi ilmoittaa noudattaen asiaa koskevia kansallisia sääntöjä, sellaisina kuin poikkeuksen myöntänyt kansallinen keskuspankki on ne vahvistanut, ja varmistaen, että tiedot ovat pakollisten erittelyjen osalta tasalaatuiset.

⁽⁴⁾ Tunniste määritellään erikseen.

⁽⁵⁾ Ei raportoida jos markkina-arvot raportoidaan.

⁽⁶⁾ Kansallisille keskuspankeille suositellaan nimellisarvon raportointia yksiköiden lukumäärinä, jos arvopaperit noteerataan yksiköinä keskitetyssä arvopaperitietokannassa.

⁽⁷⁾ Suositellaan kertyneen koron sisällyttämistä parhaan arvion periaatteen mukaisesti.

⁽⁸⁾ ISIN-koodittomien arvopaperien osalta arvopaperien omistuksen kokonaismäärä on raportoitava markkina-arvoon, eli omistuksessa oleva määrä markkinoilla noteerattuun euromääräiseen hintaan kertyneine korkoineen. Jos markkina-arvo ei ole saatavilla, voidaan käyttää vaihtoehtoisia arvioita, kuten kirjanpitoarvoja, parhaiden edellytysten mukaisesti.

⁽⁹⁾ Komission täytäntöönpanoasetus (EU) N:o 680/2014, annettu 16 päivänä huhtikuuta 2014, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 575/2013 mukaisista laitosten vakavaraisuusvalvontaan liittyvää raportointia koskevista teknisistä täytäntöönpanostandardeista (EUVL L 191, 28.6.2014, s. 1).

⁽¹⁰⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 575/2013, annettu 26 päivänä kesäkuuta 2013, luottolaitosten ja sijoituspalveluyritysten vakavaraisuusvaatimuksista ja asetuksen (EU) N:o 648/2012 muuttamisesta (EUVL L 176, 27.6.2013, s. 1).

⁽¹¹⁾ Raportoidaan, jos vakavaraisuusvaatimusta koskevassa laskennassa sovelletaan sisäisten luokitusten (IRB) menetelmää tai jos tiedot ovat saatavilla muilla keinoilla.

⁽¹²⁾ Raportoidaan, jos vakavaraisuusvaatimusta koskevassa laskennassa ei sovelleta IRB-menetelmää tai jos tiedot ovat saatavilla muilla keinoilla.

Taulukko 3

ISIN-koodillisten arvopaperien omistus

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Raportoinnin taso ⁽³⁾	Kuvaus
Viitetiedot	ISIN-koodi	P	E	ISIN-koodi

⁽¹⁾ Sähköistä toimittamista koskevat raportointistandardit on vahvistettu erikseen.

⁽²⁾ P: pakollinen ominaisuus; V: vapaaehtoinen ominaisuus.

⁽³⁾ G: Ryhmittymätaso, E: Yhteisötaso. Jos sovelletaan asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) 4 a artiklan 3 kohdassa säädettyä poikkeusta, yhteisökohtaiseen raportointiin viittaavien tietokenttien tiedot tulisi ilmoittaa noudattaen asiaa koskevia kansallisia sääntöjä, sellaisina kuin poikkeuksen myöntänyt kansallinen keskuspankki on ne vahvistanut, ja varmistaen, että tiedot ovat pakollisten erittelyjen osalta tasalaatuiset.

Taulukko 4

ISIN-koodittomien arvopaperien omistus

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Raportoinnin taso ⁽³⁾	Kuvaus
1. Perusviitetiedot	Arvopaperin tunniste	P	E	Kansallisen keskuspankin sisäinen tunnistenumero omistuksessa oleville ISIN-koodittomille arvopapereille, jotka raportoidaan arvopaperikohtaisesti

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Raportoinnin taso ⁽³⁾	Kuvaus
	Arvopaperitunnisteen tyyppi	P	E	Arvopaperikohtaisesti raportoitujen arvopaperien arvopaperitunniste ⁽⁴⁾
				Kansallisen keskuspankin sisäinen tunniste
				CUSIP
				SEDOL
				Muu ⁽⁵⁾
	Instrumenttiluokittelu	P	E	Arvopaperin luokittelu EKT 2010:n ja asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) mukaan
				Lyhytaikaiset velkapaperit (F.31)
				Pitkäaikaiset velkapaperit (F.32)
				Noteeratut osakkeet (F.511)
				Rahamarkkinarahastojen rahasto-osuudet (F.521)
Muut sijoitusrahasto-osuudet kuin rahamarkkinarahasto-osuudet (F.522)				
Muut arvopaperityypit ⁽⁶⁾				
Liikkeeseenlaskijan sektori	P	E	Liikkeeseenlaskijan institutionaalinen sektori EKT 2010:n ja asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) mukaan	
Liikkeeseenlaskijan maa	P	E	Arvopaperin liikkeeseenlaskijan sijaintimaa	
2. Muut viitetiedot	Liikkeeseenlaskijan tunnus	P	E	Perustunniste, jonka avulla liikkeeseenlaskija on yksilöllisesti tunnistettavissa ⁽⁷⁾
	Liikkeeseenlaskijan tunnuksen tyyppi	P	E	Yksilöi liikkeeseenlaskijaan sovellettavan tunnuksen tyypin
	Liikkeeseenlaskijan nimi	P	E	Liikkeeseenlaskijan nimi
	Liikkeeseenlaskijan oikeushenkilötunnus	P	E	Liikkeeseenlaskijan oikeushenkilötunnus ISO 17442:n mukaisesti
	Liikkeeseenlaskijan NACE-sektori	P	E	Vastapuolten luokittelu niiden toimialan mukaan noudattaen NACE Rev. 2 -luokitusta, sellaisena kuin siitä säädetään Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksessa (EY) N:o 1893/2006 ⁽⁸⁾ .

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Raportoinnin taso ⁽³⁾	Kuvaus
	Yhteisön tila	P	E	Lisämääre, joka kattaa tiedot liikkeeseenlaskijoiden tilasta ja maksukyvyttömyydestä (sekä luokista, joissa kuvataan olosuhteita, joissa yhteisö voi olla maksukyvytön asetuksen (EU) N:o 575/2013 178 artiklan mukaisesti), ja muut tiedot osapuolen tilasta, esimerkiksi siitä, onko se ollut sulautumisen tai oston kohteena jne.
	Yhteisön tilan päivämäärä	P	E	Päivämäärä, jona yhteisön tila muuttui
	Liikkeeseenlaskupäivä	P	E	Päivä, jona liikkeeseenlaskija toimittaa arvopaperit maksua vastaan merkintätakuun antajalle. Kyseisenä päivänä arvopaperit ovat toimitettavissa sijoittajille ensimmäistä kertaa.
	Erääntymispäivä	P	E	Velkainstrumentin kuolemapäivämäärä
	Nimellisvaluutta	P	E	Arvopaperin rahayksikkö
	Varojen ensisijainen luokittelu	P	E	Instrumentin luokittelu
	Vakuuden tyyppi	P	E	Vakuutena olevien varojen tyyppi
	Arvopaperin tila	P	E	Lisämääre, joka osoittaa arvopaperin tilan ja joka voi osoittaa, ettei instrumentti ole vielä voimassa tai että sitä ei koske esim. maksukyvyttömyys, erääntyminen tai ennenaikainen lunastus.
	Arvopaperin tilan päivämäärä	P	E	Päivämäärä, jona ominaisuuksien kohdassa "Arvopaperin tila" ilmoitetun arvopaperin tilan katsotaan alkaneen
	Instrumentin maksurästit	P	E	Viitepäivämääränä avoinna olevien pääoman, koron ja kulujen yhteenlaskettu määrä, joka sopimuksen perusteella on erääntynyt ja jota ei ole maksettu takaisin (erääntynyt määrä). Tämä määrä on aina ilmoitettava. Jos instrumentilla ei ole erääntyneitä määriä viitepäivämääränä, ilmoitetaan 0. Tämä määrä on ilmoitettava euroina. Valuuttamääräiset summat tulisi muuntaa euroiksi käyttäen sovellettavaa EKP:n ilmoittamaa euron ja muun valuutan välistä viitekurssia eli keskikurssia viitepäivämääränä.
	Instrumentin maksurästien päivämäärät	P	E	Päivämäärä, jona instrumentti erääntyi täytäntöönpanoasetuksen (EU) N:o 680/2014 liitteessä V olevan 2 osan 48 kohdan mukaisesti. Tämä on ensimmäinen päivämäärä, jona instrumentilla on erääntyneitä määriä viitepäivämääränä, ja se ilmoitetaan, jos instrumentti on erääntynyt viitepäivämääränä.

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Raportoinnin taso ⁽³⁾	Kuvaus
	Instrumentin etuoikeustyyppi	P	E	Tämä osoittaa sen, onko instrumentilla takaus, sen etuoikeusjärjestyksen ja sen, onko se vakuudellinen.
	Vakuuden maantieteellinen sijainti	P	E	Vakuuden maantieteellinen jakauma
	Takaajan tunnus	P	E	Perustunniste, jonka avulla takaaja on yksilöllisesti tunnistettavissa ⁽⁹⁾ .
	Takaajan tunnuksen tyyppi	P	E	Yksilöi takaajaan sovellettavan tunnuksen tyyppin

⁽¹⁾ Sähköistä toimittamista koskevat raportointistandardit on vahvistettu erikseen.

⁽²⁾ P: pakollinen ominaisuus; V: vapaaehtoinen ominaisuus.

⁽³⁾ G: Ryhmittymätaso, E: Yhteisötaso. Jos sovelletaan asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) 4 a artiklan 3 kohdassa säädettyä poikkeusta, yhteisökohtaiseen raportointiin viittaavien tietokenttien tiedot tulisi ilmoittaa noudattaen asiaa koskevia kansallisia sääntöjä, sellaisina kuin poikkeuksen myöntänyt kansallinen keskuspankki on ne vahvistanut, ja varmistaen, että tiedot ovat pakollisten erittelyjen osalta tasalaatuiset.

⁽⁴⁾ Kansallisten keskuspankkien olisi mieluiten käytettävä samaa arvopaperitunnistetta useiden vuosien ajan. Lisäksi kunkin arvopaperitunnisteen tulisi liittyä vain yhteen arvopaperiin. Kansallisten keskuspankkien on ilmoitettava SHSDB:n operaattoreille, jos ne eivät pysty tähän. CUSIP- ja SEDOL-koodeja voidaan käsitellä kansallisten keskuspankkien sisäisinä tunnisteinä.

⁽⁵⁾ Kansallisten keskuspankkien olisi metatiedoissa eriteltävä tunnisteen tyyppi.

⁽⁶⁾ Näitä arvopapereita ei sisällytetä aggregaatteihin.

⁽⁷⁾ Tunniste määritellään erikseen.

⁽⁸⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EY) N:o 1893/2006, annettu 20 päivänä joulukuuta 2006, tilastollisen toimialaluokituksen NACE Rev. 2 vahvistamisesta sekä neuvoston asetuksen (ETY) N:o 3037/90 ja tiettyjen eri tilastoaloja koskevien yhteisön asetuksen muuttamisesta (EUVL L 393, 30.12.2006, s. 1).

⁽⁹⁾ Tunniste määritellään erikseen. Käytettävä oikeushenkilötunnusta, jos se on saatavilla.

3 OSA

Vakuutuslaitosten omistamien arvopaperien vuotuinen raportointi

Taulukko 1

Yleiset tiedot ja selvitykset

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Kuvaus
1. Yleiset tiedot	Tiedonantajalaitos	P	Tiedonantajalaitoksen tunnistekoodi
	Tiedon toimittamispäivämäärä	P	Päivämäärä, jona tiedot toimitetaan SHSDB:lle
	Viiteajanjakso	P	Ajanjakso, jota tiedot koskevat
	Raportoinnin tiheys	P	Vuosittaiset tiedot

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Kuvaus
2. Selvitykset (metatiedot)		P	Ennen aikaisten kuoletusten kohtelu
		P	Kertyneiden korkojen kohtelu

⁽¹⁾ Sähköistä toimittamista koskevat raportointistandardit on vahvistettu erikseen.

⁽²⁾ P: pakollinen ominaisuus; V: vapaaehtoinen ominaisuus.

Taulukko 2

Tiedot arvopaperien omistuksesta

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Kuvaus
1. Arvopapereihin liittyvät tiedot	Omistajan sektori	P	Sijoittajan sektori tai alasektori:
			Vakuutuslaitokset (S.128)
	Lähde	P	Arvopaperien omistusta koskevien toimitettujen tietojen lähde
			Suora raportointi
			Säilyttäjän raportointi
			Sekaraportointi ⁽³⁾
	Vakuutuslaitokseen kuuluvien yhteisöjen sijaintimaa (pää- ja sivukonttorit)		Ei saatavilla
			Vakuutuslaitokseen kuuluvien yhteisöjen sijaintimaa (pää- ja sivukonttorit)
			Sijaitsee pääkonttorin maassa
			Ei sijaitse pääkonttorin maassa
	Jos ei sijaitse pääkonttorin maassa, sijaitsee muussa euroalueen maassa, maakohtaisesti		
	Jos ei sijaitse pääkonttorin maassa, sijaitsee muussa kuin euroalueen maassa		

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Kuvaus
	Raportointiperuste	V	Osoittaa, onko arvopaperi noteerattu prosentteina vai yksikköinä
			Prosenttiosuus
			Yksiköt
	Nimellisvaluutta	V	Valuutta, jonka määräinen arvopaperi on, raportoidaan, kun raportointiperuste on prosenttiosuus.
	Positiot	P	Arvopaperien omistuksen kokonaismäärä
			Nimellisarvoon ⁽⁴⁾ . Arvopaperin osakkeiden tai osuuksien lukumäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo (nimellisvaluutassa tai euroina), jos arvopaperin vaihdantaa käydään määrinä eikä yksikköinä, ilman kertynyttä korkoa.
			Markkina-arvoon. Omistuksessa oleva määrä markkinoilla noteerattuun euromääräiseen hintaan kertyneine korkoineen ⁽⁵⁾
	Muoto	V ⁽⁶⁾	Yksilöi nimellisarvoisten positioiden raportointimuodon
			Nimellisarvoon euroina tai muussa relevantissa valuutassa
			Osakkeiden/osuuksien määrä
	Luottamuksellisuus	P	Positioiden luottamuksellisuus
			Ei julkaistavaksi, vain sisäiseen käyttöön
		Luottamuksellinen tilastotieto	
		Ei sovelleta	
2. Perusviitetiedot	Aggregointimerkintä	P	Tiedon tyyppi
			Aggregoidut tiedot (ei raportoitu arvopaperikohtaisesti)
	Instrumenttiluokittelu	P	Arvopaperin luokittelu EKT 2010:n ja asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) mukaan
			Lyhytaikaiset velkapaperit (F.31)
			Pitkäaikaiset velkapaperit (F.32)
			Noteeratut osakkeet (F.511)

Raportoitavat tiedot ⁽¹⁾	Ominaisuus	Pakollisuus ⁽²⁾	Kuvaus
			Rahamarkkinarahasto-osuudet (F.521)
			Muut sijoitusrahasto-osuudet kuin rahamarkkinarahasto-osuudet (F.522)
	Liikkeeseenlaskijan sektori	P	Liikkeeseenlaskijan institutionaalinen sektori EKT 2010:n ja asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) mukaan
	Liikkeeseenlaskijan maa	P	Arvopaperin liikkeeseenlaskijan sijaintimaa
			Euroalueen maat
			Euroalueeseen kuulumattomat unionin maat
			Unioniin kuulumattomat maat

⁽¹⁾ Sähköistä toimittamista koskevat raportointistandardit on vahvistettu erikseen.

⁽²⁾ P: pakollinen ominaisuus; V: vapaaehtoinen ominaisuus.

⁽³⁾ Ainoastaan, jos suora raportointia ja säilyttäjän raportointia ei voi erottaa.

⁽⁴⁾ Ei raportoida jos markkina-arvot raportoidaan.

⁽⁵⁾ Suositellaan kertyneen koron sisällyttämistä parhaan arvion periaatteen mukaisesti.

⁽⁶⁾ Ei raportoida, jos markkina-arvot (ja vastaavat muut volyymin muutokset / taloustoimet) raportoidaan.”;

LIITE II

Korvataan suuntaviivojen EKP/2013/7 liite II seuraavasti:

"LIITE II

ILMOITUSKIRJE RYHMITYMÄTIETOJA RAPORTOIVILLE TIEDONANTAJILLE

Ilmoitus luokittelusta asetuksessa (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) ⁽¹⁾ tarkoitetuksi ryhmittymätietoja raportoivaksi tiedonantajaksi

[Arvoisa vastaanottaja,]

Euroopan keskuspankin (EKP) puolesta ilmoitamme, että EKP:n neuvosto on asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) 2 artiklan 1 kohdan b alakohdan ja 2 artiklan 4 kohdan mukaisesti luokitellut *[ryhmittymätietoja raportoivan tiedonantajan virallinen nimi]*n tilastotarkoituksia varten ryhmittymätietoja raportoivaksi tiedonantajaksi.

*[Ryhmittymätietoja raportoivan tiedonantajan virallinen nimi]*n raportointivelvoitteet ryhmittymätietoja raportoivana tiedonantajana on vahvistettu asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) 3 a artiklassa.

Syyt, joihin luokittelu "ryhmittymätietoja raportoivaksi tiedonantajaksi" perustuu

EKP:n neuvosto on asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) nojalla päättänyt, että *[ryhmittymätietoja raportoivan tiedonantajan virallinen nimi]* on ryhmittymätietoja raportoiva tiedonantaja seuraavin perustein:

- a) *[ryhmittymätietoja raportoivan tiedonantajan virallinen nimi]* on pankkiryhmittymän johdossa oleva yritys, siten kuin tämä käsite on määritelty asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) 1 artiklan 10 kohdassa ja siten kuin siihen on viitattu 2 artiklan 1 kohdan b alakohdan i alakohdassa, tai asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) 2 artiklan 1 kohdan b alakohdan ii alakohdassa tarkoitettu rahaliittoon osallistuvaan jäsenvaltioon perustettu laitos tai rahoituslaitos, joka ei kuulu pankkiryhmittymään;
- b) *[ryhmittymätietoja raportoivan tiedonantajan virallinen nimi]* täyttää seuraavat kriteerit ⁽²⁾:
 - i) *[[ryhmittymätietoja raportoivan tiedonantajan virallinen nimi]*n pankkiryhmittymän taseen loppusumma tai *[ryhmittymätietoja raportoivan tiedonantajan virallinen nimi]*n taseen loppusumma ylittää 0,5 prosenttia koko Euroopan unionin pankkiryhmittymien konsolidoiduista tasevaroista viimeisimmän EKP:n saatavilla olevan tiedon mukaan eli a) käyttäen viitearvona tämän ilmoituskirjeen lähettämistä edeltävän kalenterivuoden joulukuun lopun tietoja tai, b) jos a kohdassa tarkoitettuja tietoja ei ole saatavilla, käyttäen viitearvona sitä edeltävän vuoden joulukuun lopun tietoja];
 - ii) [pankkiryhmittymä tai yhteisö on tärkeä euroalueen rahoitusjärjestelmän vakauden ja toimivuuden kannalta euroalueella seuraavasta syystä: *[lisää tähän syyt, joiden perusteella pankkiryhmittymä tai yhteisö on tärkeä rahoitusjärjestelmän vakauden ja toimivuuden kannalta euroalueella:*
 - *pankkiryhmittymällä tai yhteisöllä on useita läheisiä riippuvuussuhteita muihin euroalueen rahoituslaitoksiin,*
 - *pankkiryhmittymällä tai yhteisöllä on runsaasti rajat ylittävää toimintaa,*
 - *pankkiryhmittymän tai yhteisön toiminta on suurelta osin keskittynyt euroalueen pankkitoiminnan yksittäiseen osa-alueeseen, ja se on tällä osa-alueella merkittävä toimija,*
 - *pankkiryhmittymällä tai yhteisöllä on kansalliset rajat ylittävä monimutkainen yritysraakenne]];*

⁽¹⁾ Euroopan keskuspankin asetus (EU) N:o 1011/2012, annettu 17 päivänä lokakuuta 2012, arvopaperien omistusta koskevista tilastoista (EKP/2012/24) (EUVL L 305, 1.11.2012, s. 6).

⁽²⁾ Lisää EKP:n neuvoston päättämät kriteerit, joiden perusteella ilmoituksen vastaanottajana oleva pankkiryhmittymän johdossa oleva yritys tai yhteisö luokitellaan ryhmittymätietoja raportoivaksi tiedonantajaksi.

iii) [pankkiryhmittymä tai yhteisö on tärkeä [asianomaiset euroalueen jäsenvaltiot]n rahoitusjärjestelmän vakauden tai toimivuuden kannalta seuraavasta syystä: *[lisää tähän syyt, joiden perusteella pankkiryhmittymä tai yhteisö on tärkeä rahoitusjärjestelmän vakauden ja toimivuuden kannalta euroalueen asianomaisissa jäsenvaltioissa:*

— *pankkiryhmittymällä tai yhteisöllä on useita läheisiä riippuvuussuhteita muihin kotimaisiin rahoituslaitoksiin,*

— *pankkiryhmittymän tai yhteisön toiminta on suurelta osin keskittynyt [yksilöi pankkitoiminnan osa-alue], ja se on tällä osa-alueella merkittävä kotimainen toimija].*

Tietolähde, johon luokittelu ”ryhmittymätietoja raportoivaksi tiedonantajaksi” perustuu

EKP laskee Euroopan unionin yhteisöjen tai pankkiryhmittymien taseen loppusumman kansallisilta keskuspankeilta kerättyjen, asianomaisessa jäsenvaltiossa olevien pankkiryhmittymien konsolidoitua tasetta koskevien tietojen perusteella, laskettuna Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 575/2013 18 artiklan 1, 4 ja 8 kohdan, 19 artiklan 1 ja 3 kohdan sekä 23 artiklan mukaisesti ⁽¹⁾.

[Tähän lisätään tarvittaessa lisäselitykset metodologiasta, jota sovelletaan EKP:n neuvoston sopimiin mahdollisiin sisällyttämisen lisäkritereihin.]

Vastalauseet ja EKP:n neuvoston oikaisu

Oikaisupyynnöt, joissa pyydetään EKP:n neuvostoa oikaisemaan edellä mainittuihin syihin perustuvan päätöksensä luokitella *[ryhmittymätietoja raportoivan tiedonantajan virallinen nimi]*n ryhmittymätietoja raportoivaksi tiedonantajaksi, on osoitettava *[lisää kansallisen keskuspankin nimi ja osoite]*lle viidentoista EKP:n työpäivän kuluessa tämän kirjeen vastaanottamisesta. *[Ryhmittymätietoja raportoivan tiedonantajan virallinen nimi]*n on sisällytettävä oikaisupyyntöön pyynnön perustelut sekä pyyntöä tukevat tiedot.

Raportointivelvollisuuden alkamispäivämäärä

Jos vastalauseita ei esitetä, *[ryhmittymätietoja raportoivan tiedonantajan virallinen nimi]*n on raportoitava tilastotiedot asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) 3 a artiklan mukaisesti *[lisää raportoinnin alkamispäivämäärä; raportointivelvollisuuden on alettava viimeistään kuuden kuukauden kuluessa kirjeen lähettämisestä]* lähtien.

Ilmoituksen vastaanottajan tilannetta koskevat muutokset

Pyydämme teitä ilmoittamaan *[ilmoituksen lähettäneen kansallisen keskuspankin nimi]*lle muutoksista, jotka koskevat *[ryhmittymätietoja raportoivan tiedonantajan virallinen nimi]*n nimeä, oikeudellista muotoa, sulautumista, uudelleenjärjestelyä, sekä tapahtumista tai olosuhteista, jotka saattavat vaikuttaa *[ryhmittymätietoja raportoivan tiedonantajan virallinen nimi]*n raportointivelvoitteisiin, kymmenen EKP:n työpäivän kuluessa tällaisesta tapahtumasta.

Tällaisesta tapahtumasta riippumatta *[ryhmittymätietoja raportoiva tiedonantaja]* on raportointivelvollinen asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) mukaisesti siihen asti, kunnes ilmoitamme teille EKP:n puolesta toisin.

Ystävällisin terveisin,

[allekirjoitus].”

⁽¹⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 575/2013, annettu 26 päivänä kesäkuuta 2013, luottolaitosten ja sijoituspalveluyritysten vakavaraisuusvaatimuksista ja asetuksen (EU) N:o 648/2012 muuttamisesta (EUVL L 176, 27.6.2013, s. 1).