

32002R2174

6.12.2002

DZIENNIK URZĘDOWY WSPÓLNOT EUROPEJSKICH

L 330/29

**ROZPORZĄDZENIE (WE) NR 2174/2002 EUROPEJSKIEGO BANKU CENTRALNEGO****z dnia 21 listopada 2002 r.****zmieniające rozporządzenie EBC/2001/13 dotyczące skonsolidowanego bilansu sektora monetarnych instytucji finansowych****(EBC/2002/8)**

RADA PREZESÓW EUROPEJSKIEGO BANKU CENTRALNEGO,

uwzględniając rozporządzenie Rady (WE) nr 2533/98 z dnia 23 listopada 1998 r. dotyczące zbierania informacji statystycznych przez Europejski Bank Centralny <sup>(1)</sup>, w szczególności jego art. 5 ust. 1 i art. 6 ust. 4,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Rozporządzenie (WE) nr 2423/2001 (EBC/2001/13) z dnia 22 listopada 2001 r. dotyczące skonsolidowanego bilansu sektora monetarnych instytucji finansowych <sup>(2)</sup>, sprostowane w rozporządzeniu (WE) nr 993/2002 (EBC/2002/4) <sup>(3)</sup> wymaga, aby dane statystyczne dotyczące bilansów monetarnych instytucji finansowych (MIF) były składane według miejsca zamieszkania lub siedziby kontrahenta, aby umożliwić obliczanie agregatów pieniężnych i innych wskaźników płynności i zadłużenia, które mogą wyłączać aktywa i pasywa MIF posiadane przez nierezydentów uczestniczących Państw Członkowskich.
- (2) Rozporządzenie (WE) nr 2423/2001 (EBC/2001/13) wymaga, aby dane dotyczące pozycji pasywów „jednostki/akcje funduszu rynku pieniężnego” (jednostki/akcje FRP) były składane wyłącznie jako kwota całkowita zamiast zgodnie z miejscem zamieszkania lub siedziby kontrahenta.
- (3) Jednakże aby obliczyć agregaty pieniężne, Europejski Bank Centralny potrzebuje danych o podziale właścicieli jednostek/akcji FRP według miejsca zamieszkania lub siedziby. Dlatego też niezbędnym jest ustanowienie procedury, zgodnie z którą podmioty składające sprawozdanie przekazują krajowym bankom centralnym właściwe informacje statystyczne. Nie jest konieczne zbieranie danych o rewaluacji cen jednostek/akcji FRP, ponieważ, do celów statystyk pieniężnych i bankowych, zmiany wartości tych instrumentów są uznawane za odsetki ponownie zainwestowane w ten sam instrument.
- (4) W celu uzyskania pełnych informacji o bilansach MIF, konieczne jest nałożenie pewnych wymogów sprawozdawczych na innych pośredników finansowych, z wyjątkiem towarzystw ubezpieczeniowych i funduszy emerytalnych (zwanym dalej „IPF”) (S. 123), w przypadku prowadzenia działalności finansowej obejmującej jednostki/akcje FRP. Aby ustanowić statystyczne wymogi sprawozdawcze w odniesieniu do tych podmiotów do celów niniejszego rozporządzenia może zostać sporządzony wykaz IPF składających sprawozdania,

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

**Artykuł 1**

W rozporządzeniu (WE) nr 2423/2001 (EBC/2001/13) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w art. 2 wprowadza się następujące zmiany:

Dodaje się ust. 3 w brzmieniu:

„3. Do celów części 1 sekcja III podsekcja vi) załącznika I, rzeczywisty zbiór sprawozdawczy składa się również z innych pośredników finansowych, z wyjątkiem towarzystw ubezpieczeniowych i funduszy emerytalnych (zwanym dalej »IPF«), jak określono w art. 2 ust. 2 lit. a) rozporządzenia (WE) nr 2533/98. KBC mogą przyznać odstępstwa tym jednostkom pod warunkiem że wymagane informacje statystyczne zostaną zebrane z innych dostępnych źródeł zgodnie z częścią 1 sekcja III podsekcja vi) załącznika I. KBC sprawdzają spełnienie tego warunku w odpowiednim czasie, aby przyznać lub wycofać, o ile to konieczne, jakiegokolwiek odstępstwa z mocą od początku każdego roku w porozumieniu z EBC. Do celów niniejszego rozporządzenia, KBC mogą ustanowić i prowadzić wykaz IPF objętych sprawozdaniem zgodnie z zasadami wymienionymi w części 1 sekcja III podsekcja vi) załącznika I.”

- 2) w części 1 załącznika I we wstępie, wprowadza się następujące zmiany:

- a) następujący ustęp dodaje się przed ustępem ostatnim:

„W celu uzyskania pełnych informacji o bilansach MIF, konieczne jest nałożenie pewnych wymogów sprawozdawczych na innych pośredników finansowych z wyjątkiem towarzystw ubezpieczeniowych i funduszy emerytalnych (zwanym dalej »IPF«), w przypadku prowadzenia działalności finansowej obejmującej jednostki/akcje FRP.”;

- b) ustęp ostatni otrzymuje brzmienie:

„Te informacje statystyczne zbierane są przez krajowe banki centralne (KBC) od MIF i od IPF, w granicach określonych w sekcji I pkt 6, zgodnie z krajowymi ustaleniami opartymi na zharmonizowanych definicjach i klasyfikacjach określonych w niniejszym Załączniku.”;

<sup>(1)</sup> Dz.U. L 318 z 27.11.1998, str. 8.

<sup>(2)</sup> Dz.U. L 333 z 17.12.2001, str. 1.

<sup>(3)</sup> Dz.U. L 151 z 11.6.2002, str. 11.

3) w części 1 sekcja I załącznika I wprowadza się następujące zmiany:

a) na końcu ust. 6 dodaje się następujące zdanie:

„FRP samodzielnie lub osoby prawnie go reprezentujące zapewniają dostarczanie wszelkich informacji wymaganych do spełnienia wymogów sprawozdawczości statystycznej FRP. W miarę potrzeby z powodów praktycznych, dane mogą być w rzeczywistości przedłożone przez jakikolwiek z podmiotów, które prowadzą działalność finansową obejmującą jednostki/akcje FRP, takie jak depozytariusze.”;

b) dodaje się ust. 9 w brzmieniu:

„9. Do celów niniejszego rozporządzenia:

- »jednostki/akcje imienne FRP« oznaczają jednostki/akcje FRP, w stosunku do których, zgodnie z ustawodawstwem krajowym, prowadzony jest rejestr identyfikujący właścicieli jednostek/akcji tego funduszu, włączając informacje o miejscu zamieszkania lub siedziby właściciela,
- »jednostki/akcje FRP na okaziciela« oznaczają jednostki/akcje FRP w stosunku, do których, zgodnie z ustawodawstwem krajowym, nie jest prowadzony rejestr identyfikujący właścicieli jednostek/akcji tego funduszu lub w stosunku, do których prowadzony jest rejestr, który nie zawiera informacji o miejscu zamieszkania lub siedziby właściciela.”.

4) w części 1 sekcja III załącznika I wprowadza się następujące zmiany:

Dodaje się następujący pod. vi):

„vi) miejsce zamieszkania lub siedziby właścicieli jednostek/akcji FRP

13a. Podmioty sprawozdawcze składają sprawozdania miesięcznie, zawierające, co najmniej dane o miejscu zamieszkania lub siedziby właścicieli jednostek/akcji FRP wyemitowanych przez MIF uczestniczących Państw Członkowskich w podziale na krajowe/inne uczestniczące Państwa Członkowskie/resztę świata. Umożliwi to KBC dostarczenie EBC danych o miejscu zamieszkania lub siedziby właścicieli tego instrumentu i pozwoli na wyłączenie własności nierezydentów uczestniczących Państw Członkowskich do celów obliczania agregatów pieniężnych.

13b. Zgodnie z art. 4 ust. 4, KBC mogą wymagać danych według dodatkowych podziałów nieobjętych wymaganiami niniejszego rozporządzenia, włączając podział według kontrahentów, sektora, waluty lub terminu wykupu.

13c. W zakresie jednostek/akcji imiennych, emitujące je FRP lub osoby prawnie je reprezentujące lub podmioty określone w części 1 sekcja I pkt 6 załącznika I przekazują dane w podziale według miejsca zamieszkania lub siedziby właścicieli ich wyemitowanych jednostek/akcji w bilansie miesięcznym.

13d. W odniesieniu do jednostek/akcji na okaziciela, podmioty składające sprawozdanie przekazują dane w podziale według miejsca zamieszkania lub siedziby właścicieli jednostek/akcji FRP zgodnie z podejściem ustalonym przez właściwy KBC w porozumieniu z EBC. Niniejszy wymóg jest ograniczony do jednej lub do kombinacji następujących opcji, które należy przyjąć uwzględniając organizację właściwych rynków oraz krajowe ustalenia prawne w danym(-ch) Państwie(-ach) Członkowskim(-ch). Będzie on okresowo monitorowany przez KBC oraz EBC.

a) Emitujące FRP

Emitujące FRP lub osoby prawnie je reprezentujące lub podmioty określone w części 1 sekcja I pkt 6 załącznika I przekazują dane w podziale według miejsca zamieszkania lub siedziby właścicieli wyemitowanych jednostek/akcji. Jeżeli emitujący FRP nie jest w stanie bezpośrednio zidentyfikować miejsca zamieszkania lub siedziby właściciela, przekazuje właściwe dane na podstawie dostępnych informacji. Takie informacje mogą pochodzić od agenta dystrybuującego jednostki/akcje lub od jakiegokolwiek innego podmiotu uczestniczącego w emisji, odkupie lub transferze własności jednostek/akcji.

b) MIF i IPF powiernicy jednostek/akcji FRP

Jako podmioty składające sprawozdanie, MIF i IPF działające jako powiernicy jednostek/akcji FRP przekazują dane w podziale według miejsca zamieszkania lub siedziby właścicieli jednostek/akcji wyemitowanych przez miejscowe FRP i przechowywane w imieniu właściciela lub innego pośrednika również działającego jako powiernik. Opcja ta stosuje się, jeżeli spełnione są następujące warunki. Po pierwsze, powiernik różni jednostki/akcje FRP przechowywane w imieniu właścicieli od tych, które przechowywane są w imieniu innych powierników. Po drugie, większość jednostek/akcji FRP przechowywane są przez krajowe instytucje o statusie rezydenta, które są sklasyfikowane jako pośrednicy finansowi (MIF lub IPF).

c) MIF i IPF jako podmioty składające sprawozdania o transakcjach rezydentów z nierezydentami obejmujące jednostki/akcje FRP o statusie rezydenta

Jako podmioty składające sprawozdanie, MIF i IPF działające jako podmioty sprawozdawcze o transakcjach rezydentów z nierezydentami obejmujących jednostki/akcje FRP o statusie rezydenta przekazują dane w podziale według miejsca zamieszkania lub siedziby właścicieli jednostek/akcji wyemitowanych przez FRP o statusie rezydenta, którymi obracają w imieniu właściciela lub innego pośrednika również uczestniczącego w transakcji. Opcja ta stosuje się, jeżeli spełnione są następujące warunki. Po pierwsze, zakres sprawozdania jest wyczerpujący, tj. obejmuje wszystkie transakcje przeprowadzone przez podmioty składające sprawozdanie. Po drugie, przekazane są dokładne dane o transakcjach kupna i sprzedaży z nierezydentami uczestniczącymi Państw Członkowskich. Po trzecie, różnice między wartością emisji a wartością umorzenia,

wyłaczając opłaty, tych samych jednostek/akcji są minimalne. Po czwarte, kwota jednostek/akcji posiadanych przez nierezydentów uczestniczących Państw Członkowskich wyemitowanych przez FRP o statusie rezydentów jest niska. Jeżeli podmiot sprawozdawczy nie jest w stanie bezpośrednio zidentyfikować miejsca zamieszkania lub siedziby właściciela, przekazuje właściwe dane na podstawie dostępnych informacji.

13e. Jeżeli jednostki/akcje imienne lub jednostki/akcje na okaziciela są emitowane po raz pierwszy lub, gdy rozwój sytuacji rynkowej wymaga zmiany opcji lub kombinacji opcji, KBC mogą przyznać odstępstwa na jeden rok w zakresie wymogów określonych w ust. 13c i d.”

5) w załączniku I część 2 tabela 1 (Kapitały), wprowadza się następujące zmiany:

- a) rząd 10 (jednostki/akcje FRP) zostaje zastąpiony rzędem wymienionym w Załączniku do niniejszego rozporządzenia;
- b) dodaje się przypis 6, odnoszący się do rzędu 10 (jednostki/akcje FRP):

„Dane w tej pozycji mogą podlegać innym statystycznym procedurom zbierania, przyjętym decyzją KBC zgodnie z zasadami zawartymi w części I sekcja III.”;

6) w załączniku V wprowadza się następujące zmiany:

Dodaje się ust. 7 w brzmieniu:

„7. Od dnia 1 maja 2003 r. do dnia 31 grudnia 2003 r., dane miesięczne o miejscach zamieszkania lub siedziby właścicieli jednostek/akcji FRP wyemitowanych przez MIF uczestniczących Państw Członkowskich według podziału na krajowe/inne uczestniczące Państwa Członkowskie/resztę świata, mogą być składane do EBC z opóźnieniem o dodatkowy jeden miesiąc od zamknięcia transakcji 15 dnia roboczego następującego po miesiącu, do którego odnoszą się dane. KBC decydują, kiedy potrzebują otrzymać dane od podmiotów składających sprawozdanie, aby zachować ten nieprzekraczalny termin.”

Artykuł 2

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 maja 2003 r.

Sporządzono we Frankfurcie nad Menem, dnia 21 listopada 2002 r.

W imieniu Rady Prezesów EBC

Willem F. DUISENBERG

Przewodniczący

## ZAŁĄCZNIK

Tabela 1

**(Kapitały)**

Dane dostarczane z miesięczną częstotliwością

| POZYCJE<br>BILANSU | A. Krajowe         |  |                         |                                   | B. Inne uczestniczące Państwa Członkowskie |   |   |                         |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|--------------------|--------------------|--|-------------------------|-----------------------------------|--|---|---|-------------------------|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
|                    | MIF <sup>(3)</sup> | Administracja publiczna  |                         | Inne sektory o statusie rezydenta |  | Niemonetarne instytucje finansowe   |   |                         |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|                    |                    | w tym instytucje kredytowe podlegające wymaganiom dotyczącym rezerw, EBC i KBC | Administracja centralna | Inna administracja publiczna      | Ogółem                                     | Inni pośrednicy finansowi + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) | Towarzystwa ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) | Przedsiębiorstwa (S.11) | Gospodarstwa domowe + instytucje o celu niezarobkowym obsługujące gospodarstwa domowe (S.14 + S.15) |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|                    | a)                 | b)   | c)                      | d)                                | e)   | f)  | g)  | h)                      | i)  | j) | k) | l) | m) | n) | o) | p) | q) | r) | s) | t) |
|                    |                    |  |                         |                                   |  |   |   |                         |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |

PASYWA

10. jednostki/akcje FRP (6)