

РЕГЛАМЕНТ (ЕС) 2019/113 НА ЕВРОПЕЙСКАТА ЦЕНТРАЛНА БАНКА**от 7 декември 2018 година****за изменение на Регламент (ЕС) № 1333/2014 относно статистиката на паричните пазари (ЕЦБ/2018/33)**

УПРАВИТЕЛНИЯТ СЪВЕТ НА ЕВРОПЕЙСКАТА ЦЕНТРАЛНА БАНКА,

като взе предвид Договора за функционирането на Европейския съюз,

като взе предвид Устава на Европейската система на централните банки и на Европейската централна банка, и по-специално член 5 от него,

като взе предвид Регламент (ЕО) № 2533/98 на Съвета от 23 ноември 1998 г. относно събирането на статистическа информация от Европейската централна банка ⁽¹⁾, и по-специално член 5, параграф 1 и член 6, параграф 4 от него,

след консултация с Европейската комисия,

като има предвид, че:

- (1) Съгласно Регламент (ЕС) № 1333/2014 на Европейската централна банка (ЕЦБ/2014/48) ⁽²⁾ отчетните единици трябва да отчитат статистически данни, за да може Европейската система на централните банки (ЕСЦБ) да изготвя статистически данни за паричния пазар в евро при изпълнението на задачите си.
- (2) С цел да се осигурят висококачествени статистически данни за паричния пазар в евро, е необходимо да се изменят някои разпоредби на Регламент (ЕС) № 1333/2014 (ЕЦБ/2014/48). По-специално, важно е да се гарантира, че всяка отчетна единица отчита на Европейската централна банка (ЕЦБ) или на съответната национална централна банка (НЦБ) всички сделки, сключени между отчетната единица и финансовите предприятия (с изключение на централните банки, когато сделката не е с инвестиционна цел), държавно управление и някои нефинансови предприятия. Освен това е необходимо да се гарантира, че разширената задължителна употреба на идентификационния код на правния субект (LEI) при отчитането на статистически данни в Съюза ще бъде от полза за събирането на данни.
- (3) Тъй като е важно да се гарантира наличието на навременни статистически данни за паричния пазар в евро, е необходимо също така да се хармонизират и засилят задълженията на отчетните единици във връзка с навременното предаване на информация на НЦБ или на ЕЦБ.
- (4) Следва да се вземат предпазни мерки, за да се гарантира, че отчетните единици събират, съставят и предават статистическата информация по начин, по който се защитава интегритетът ѝ. По-специално, важно е да се подчертае, че получаваната от НЦБ или ЕЦБ статистическа информация следва да е безпристрастна, т.е. неутрално представяне на наблюдаемите сделки, които отчетната единица сключва с несвързани лица, обективна и надеждна, за да се спазват общите принципи в Обществения ангажимент на ЕСЦБ по отношение на европейската статистика ⁽³⁾. Освен това отчетните единици следва да гарантират, че грешките в отчетената статистическа информация се коригират и съобщават на ЕЦБ и на съответната НЦБ на най-ранната възможна дата.
- (5) Прилагането на тези разпоредби ще гарантира, че ЕСЦБ разполага с по-навременна, пълна, подробна, хармонизирана и надеждна статистическа информация за паричния пазар в евро, с което ще се създадат условия за по-задълбочен анализ на трансмисионния механизъм на паричната политика. Освен това събраните данни могат да се използват за разработването и администрирането на овърнайт лихвен процент за необезпечени сделки в евро.
- (6) Поради това Регламент (ЕС) № 1333/2014 (ЕЦБ/2014/48) следва да бъде съответно изменен,

⁽¹⁾ ОВ L 318, 27.11.1998 г., стр. 8.

⁽²⁾ Регламент (ЕС) № 1333/2014 на Европейската централна банка от 26 ноември 2014 г. относно статистиката на паричните пазари (ЕЦБ/2014/48) (ОВ L 359, 16.12.2014 г., стр. 97).

⁽³⁾ Достъпен на уебсайта на ЕЦБ www.ecb.europa.eu.

ПРИЕ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ:

Член 1

Изменения

Регламент (ЕС) № 1333/2014 (ЕЦБ/2014/48) се изменя, както следва:

1. Член 1 се изменя, както следва:

а) вмъква се следната точка 5а:

„5а. „финансови предприятия“ са институционални единици, които са независими юридически лица и пазарни производители и чиято основна дейност е производството на финансови услуги, както е предвидено в преработената Европейска система от сметки (ЕСС 2010) съгласно Регламент (ЕС) № 549/2013 на Европейския парламент и на Съвета (*);

(*) Регламент (ЕС) № 549/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 21 май 2013 г. относно Европейската система от национални и регионални сметки в Европейския съюз (ОВ L 174, 26.6.2013 г., стр. 1).“;

б) точки 3—5 се заличават;

в) точка 9 се заменя със следното:

„9. „статистически данни за паричния пазар“ са статистическите данни, свързани с обезпечените сделки, необезпечените сделки и деривативните сделки с инструменти на паричния пазар, сключени през съответния отчетен период между отчетни единици и финансови корпорации (с изключение на централните банки, когато сделката не е с инвестиционна цел), държавно управление или нефинансови предприятия „на едро“ съгласно рамката „Базел III за КПП“, като не се включват вътрешногруповите сделки;“

г) точка 14 се заменя със следното:

„14. „референтна съвкупност от отчетни единици“ са ПФИ, резиденти в еврозоната, с изключение на централните банки и ФПП, които приемат деноминирани в евро депозити и/или емитират други дългови инструменти, и/или предоставят деноминирани в евро кредити, както е посочено в приложение I, II или III, от/на други финансови предприятия, държавно управление или нефинансови предприятия;“

д) вмъква се следната точка 20а:

„20а. „кредитна институция“ има същия смисъл, както е определено в член 4, параграф 1, точка 1 от Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета (*);

(*) Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 26 юни 2013 г. относно пруденциалните изисквания за кредитните институции и инвестиционните посредници и за изменение на Регламент (ЕС) № 648/2012 (ОВ L 176, 27.6.2013 г., стр. 1).“;

е) точка 25 се заменя със следното:

„25. „овърнайт индекс суап“ или „ОИС“ е лихвен суап, при който периодичният плаващ лихвен процент е равен на средната геометрична стойност на овърнайт лихвения процент (или овърнайт лихвен индекс) през определен период от време. Окончателното плащане се изчислява, като разликата между фиксирания лихвен процент и натрупания овърнайт лихвен процент, отчетена по време на действието на ОИС, се прилага към номиналната стойност на сделката;“.

2. Член 3 се изменя, както следва:

а) параграф 1 се заменя със следното:

„1. За целите на редовното изготвяне на статистически данни за паричния пазар отчетните единици отчитат ежедневна статистическа информация относно инструментите на паричния пазар на НЦБ на държавата членка, в която са резиденти, на консолидирана основа, включително за всички техни клонове в Съюза или в ЕАСТ. Изискваната статистическа информация е посочена в приложения I, II и III. Отчетните единици отчитат изискваната статистическа информация в съответствие с минималните стандарти за предаване, точност, съответствие с понятия, ревизии и интегритет на данните, предвидени в приложение IV. НЦБ предава статистическата информация, която получава от отчетните единици, на ЕЦБ в съответствие с член 4, параграф 2 от настоящия регламент.“;

б) параграф 2 се заменя със следното:

„2. НЦБ определят и прилагат правилата за отчетност във връзка с инструментите на паричния пазар, които отчетните единици следва да спазват. Тези правила за отчетност осигуряват предоставянето на необходимата статистическа информация и позволяват да бъде извършена точна проверка за изпълнението на предвидените в приложение IV минимални стандарти.“;

в) параграф 5 се заменя със следното:

„5. НЦБ определят и прилагат правилата за отчетност, които допълнителните отчетни единици следва да спазват, в съответствие с националните си изисквания за статистическа отчетност. НЦБ гарантират, че съгласно националните правила за отчетност допълнителните отчетни единици трябва да изпълняват изисквания, които са еквивалентни на членове 6—8, член 10, параграф 3 и членове 11 и 12 от настоящия регламент. НЦБ гарантират, че с тези правила за отчетност се осигуряват предоставянето на необходимата статистическа информация и извършването на точна проверка за изпълнението на предвидените в приложение IV минимални стандарти.“

3. Член 4 се изменя, както следва:

а) параграф 1 се заменя със следното:

„1. В случай че съгласно член 3, параграф 3 дадена НЦБ вземе решение, че отчетните единици отчитат пряко на ЕЦБ статистическата информация, посочена в приложения I, II и III, отчетните единици предават тази информация на ЕЦБ веднъж дневно между 18.00 ч. на датата на извършване на сделката и 7.00 ч. централноевропейско време (*) на първия ден за сетълмент на TARGET2 след датата на извършване на сделката.

(*) Централноевропейското време отчита преминаването към централноевропейско лятно време.“;

б) параграф 2 се заменя със следното:

„2. В случаите извън параграф 1 НЦБ предават посочената в приложения I, II и III ежедневна статистическа информация относно паричния пазар, която получават от отчетните единици, определени съгласно член 2, параграфи 2, 3 и 4, или от допълнителните отчетни единици, определени съгласно член 2, параграф 6, на ЕЦБ веднъж дневно преди 7.00 ч. централноевропейско време на първия ден за сетълмент на TARGET2 след датата на извършване на сделката.“;

в) добавя се следният параграф 5:

„5. Когато се преценява дали дадена отчетна единица е изпълнила изискванията на настоящия член, нарушението на който и да е от минималните стандарти за предаване, посочени в приложение IV, параграф 1, подточки i) и ii), ще се счита за случай на неизпълнение на един и същ вид изискване за отчетност за целите на установяването на неизпълнение на рамката на ЕЦБ за неизпълнение на статистически изисквания.“

4. Член 5 се заличава.

5. Приложение I към Регламент (ЕС) № 1333/2014 (ЕЦБ/2014/48) се заменя с текста на приложение I към настоящия регламент.

6. Приложение II към Регламент (ЕС) № 1333/2014 (ЕЦБ/2014/48) се заменя с текста на приложение II към настоящия регламент.

7. Приложение III към Регламент (ЕС) № 1333/2014 (ЕЦБ/2014/48) се заменя с текста на приложение III към настоящия регламент.

8. Приложение IV към Регламент (ЕС) № 1333/2014 (ЕЦБ/2014/48) се заменя с текста на приложение IV към настоящия регламент.

Член 2

Заключителни разпоредби

Настоящият регламент влиза в сила на двадесетия ден след деня на публикуването му в *Официален вестник на Европейския съюз*.

Той се прилага от 15 март 2019 г.

Настоящият регламент е задължителен в своята цялост и се прилага пряко в държавите членки в съответствие с Договорите.

Съставено във Франкфурт на Майн на 7 декември 2018 година.

За Управителния съвет на ЕЦБ

Председател на ЕЦБ

Mario DRAGHI

ПРИЛОЖЕНИЕ I

„ПРИЛОЖЕНИЕ I

Отчетна схема за статистическите данни за паричния пазар, свързани с обезпечените сделки

ЧАСТ 1

ВИД ИНСТРУМЕНТ

Отчетните единици отчитат на Европейската централна банка (ЕЦБ) или на съответната национална централна банка (НЦБ) всички споразумения за обратно изкупуване и сделки, сключени по силата на тях, включително тристранните репо сделки, които са деноминирани в евро, с матуритет до и включително една година (определени като сделки с падеж, ненадхвърлящ 397 дни след датата на сепълмента), между отчетната единица и финансови предприятия (с изключение на централните банки, когато сделката не е с инвестиционна цел), държавно управление или нефинансови предприятия „на едро“ съгласно рамката „Базел III за КПП“. Изключват се вътрешногруповите сделки.

ЧАСТ 2

ВИД ДАННИ

1. Вид данни за сделката (*), които подлежат на отчитане за всяка сделка:

Поле	Описание на данните	Алтернативен вариант за отчитане (ако е наличен) и други характеристики
Статус на отчетената сделка	С този атрибут се посочва дали сделката е нова сделка или изменение, отмяна или корекция на вече отчетена сделка.	
Статус „Новация“	С този атрибут се посочва дали сделката е новация.	
Уникален идентификатор на сделката	Уникалният код, по който може да се открие сделката в съответния пазарен сегмент.	Отчитането по това поле е необходимо, ако има данни.
Собствена идентификация на сделката	Уникалният вътрешен идентификатор на сделката, използван от отчетната единица за всяка сделка. Собствената идентификацията на сделката е уникална за всяка сделка, отчетена за всеки сегмент на паричния пазар и за всяка отчетна единица.	
Собствена идентификация на свързаната сделка	Уникалният вътрешен идентификатор на сделката, използван от отчетната единица за първоначалната сделка, която след това е била новирана.	Отчитането по това поле е задължително, ако е приложимо.
Собствена за контрагента идентификация на сделката	Собствена идентификация на сделката, с която контрагентът на отчетната единица обозначава същата сделка.	Отчитането по това поле е необходимо, ако има данни.

Поле	Описание на данните	Алтернативен вариант за отчитане (ако е наличен) и други характеристики
Идентификация на контрагента	Идентификационен код, използван за разпознаването на контрагента на отчетната единица за отчетената сделка.	Идентификационният код на правния субект (LEI) трябва да се използва при всички обстоятелства, в които контрагентът е обозначен с такъв идентификатор. Секторът и местонахождението на контрагента трябва да се отчетат, ако няма идентификационен код на правния субект (LEI).
Сектор на контрагента	Институционалният сектор на контрагента.	Задължителен, ако не е предоставена идентификацията на контрагента.
Местонахождение на контрагента	Кодът на държавата съгласно Международната организация по стандартизация (ISO), в която е учреден контрагентът.	Задължителен, ако не е предоставена идентификацията на контрагента.
Идентификация на посредника по тристранна репо сделка	Идентификаторът на контрагента за посредника по тристранна репо сделка.	Отчитането на данни по това поле е необходимо за тристранните репо сделки. Идентификационният код на правния субект (LEI) трябва да се използва във всички случаи, в които посредникът е обозначен с такъв идентификатор.
Отчетна дата	Началната и крайната дата и времеви период, за които се отнасят данните за сделката във файла.	
Електронно отбелязване на часа	Часът, в който сделката е сключена или записана.	
Дата на извършване на сделката	Датата, на която страните сключват финансовата сделка.	
Дата на сетълмент	Датата, на която паричните средства за пръв път са разменени срещу актива съгласно договореното.	В случай на удължаването на действието на отворените репо сделки това е датата, на която се извършва сетълментът му, дори ако е нямало размяна на парични средства.
Падеж	Датата на обратното изкупуване, т.е. датата, на която паричните средства трябва да се върнат или получат срещу актива, който е даден или получен като обезпечение.	
Вид сделка	С този атрибут се посочва дали сделката е извършена с цел вземането на заем или даването в заем на парични средства.	
Номинална стойност на сделката	Първоначално взетата или дадена в заем сума в евро.	
Вид лихвен процент	Обозначава дали инструментът е с фиксиран или плаващ лихвен процент.	
Лихвен процент на сделката	Лихвеният процент, изразен в съответствие с лихвената конвенция АСТ/360, по който е сключено споразумението за обратно изкупуване и по който се олихвяват дадените в заем парични средства.	Отчитането на данни по това поле е необходимо само за инструментите с фиксиран лихвен процент.

Поле	Описание на данните	Алтернативен вариант за отчитане (ако е наличен) и други характеристики
Референтен лихвен индекс	Международният идентификационен номер за ценни книжа (ISIN код) на базовия референтен лихвен процент, въз основа на който се изчисляват периодичните лихвени плащания.	Отчитането на данни по това поле е необходимо само за инструментите с плаващ лихвен процент.
Спред в базисни пунктове	Броят базисни пунктове, които се прибавят към (ако са положителни) или се приспадат от (ако са отрицателни) базисния референтен лихвен процент, за да се изчисли действителният лихвен процент, приложим за определен период, при емитирането на инструмента с плаващ лихвен процент.	Отчитането на данни по това поле е необходимо само за инструментите с плаващ лихвен процент.
ISIN код на обезпечението	ISIN кодът на актива, даден като обезпечение.	Отчитането на данни по това поле е по избор за тристранните споразумения за обратно изкупуване, които не са сключени срещу кошница от ценни книжа, за който съществува генеричен ISIN, и за видовете обезпечения, за които няма ISIN код. Когато не е предоставен ISIN кодът на актива, даден като обезпечение, трябва да се предоставят видът обезпечение, секторът – емитент на обезпечението и пултът от обезпечения.
Пул от обезпечения	Посочва дали активът, даден като обезпечение, представлява пул от обезпечения.	
Вид обезпечение	Обозначава класа активи, дадени като обезпечение.	Задължително, ако не е предоставен ISIN кодът на обезпечението.
Сектор на емитента на обезпечението	Институционалният сектор на емитента на обезпечението.	Задължително, ако не е предоставен ISIN кодът на обезпечението.
Обозначение на специалните обезпечения	Обозначава всички споразумения за обратно изкупуване, сключени срещу предоставянето на общи обезпечения, както и тези, сключени срещу предоставянето на специални обезпечения.	Предоставя се само ако е приложимо за отчетната единица.
Номинална стойност на обезпечението	Номиналната стойност в евро на активите, дадени като обезпечение.	По избор за тристранните репо сделки и за други сделки, при които дадените като обезпечение активи не са идентифицирани посредством ISIN код.
Дисконтиране на обезпеченията	Мярка за контрол на риска, прилагана спрямо базовите обезпечения, при която стойността им се изчислява, като пазарната стойност на активите се намали с определен процент (дисконтиране).	Отчитането на данни по това поле е необходимо за сделките, обезпечени само с едно обезпечение; в останалите случаи е по избор.

2. Праг на същественост

Сделките, сключени с нефинансови предприятия, следва да се отчетат единствено когато са сключени с нефинансови предприятия „на едро“ съгласно Рамката Базел III за КЛП (**).

(*) Стандартите за електронна отчетност и техническите спецификации за данните са посочени отделно. Те са публикувани на уебсайта на ЕЦБ www.ecb.europa.eu.

(**) Вж. „Базел III: Коефициентът на ликвидно покритие и инструментите за наблюдение на ликвидния риск“, Базелски комитет за банков надзор, януари 2013 г., стр. 23—27, текстът е публикуван на уебсайта на Банката за международни разплащания www.bis.org.

ПРИЛОЖЕНИЕ II

„ПРИЛОЖЕНИЕ II

Отчетна схема за статистическите данни за паричния пазар, свързани с необезпечените сделки

ЧАСТ 1

ВИД ИНСТРУМЕНТ

1. Отчетните единици отчитат на Европейската централна банка (ЕЦБ) или на съответната национална централна банка (НЦБ):
- всички деноминирани в евро кредити с матуритет до и включително една година (определени като сделки с падеж, ненадхвърлящ 397 дни след датата на сепълмента), които отчетната единица е получила чрез описаните в таблицата по-долу инструменти от финансови предприятия (с изключение на централните банки, когато сделката не е с инвестиционна цел), държавно управление или нефинансови предприятия „на едро“ съгласно рамката „Базел III за КЛП“;
 - всички деноминирани в евро сделки за отпускане на кредит на други кредитни институции с матуритет до и включително една година (определени като сделки с падеж, ненадхвърлящ 397 дни след датата на сепълмент) посредством необезпечени депозити, кол депозитни сметки или покупката от кредитните институции — емитенти на търговски ценни книжа, депозитни сертификати, облигации с плаващ лихвен процент и други дългови ценни книжа с матуритет до една година.
- За целите на параграф 1, букви а) и б) по-горе вътрешногруповите сделки се изключват.
2. Таблицата по-долу съдържа подробно стандартно описание на категориите инструменти за сделките, за които отчетните единици трябва да отчитат данни на ЕЦБ. Ако от отчетните единици се изисква да отчитат сделките на тяхната НЦБ, съответната НЦБ следва да транспонира описанието на тези категории инструменти на национално равнище в съответствие с настоящия регламент.

Вид инструмент	Описание
Депозити	Необезпечени лихвоносни депозити (включително кол депозитни сметки, но с изключение на текущите сметки), които са договорени за ползване след предизвестие или са с матуритет от не повече от една година, т.е. до 397 дни след датата на сепълмент, и които са приети (получени заеми) или направени (предоставени заеми) от отчетната единица.
Кол депозитна сметка	Парични сметки с промени на приложимите лихвени проценти всеки ден, които пораждат лихвени плащания или изчисления на редовни интервали, с период на предизвестие за теглене на пари. Спестовна сметка с период на предизвестие за теглене на пари.
Депозитен сертификат	Дългов инструмент с фиксиран лихвен процент в прехвърляема или непрехвърляема форма, емитиран от ПФИ, който дава право на титуляря на определен фиксиран лихвен процент за определен срок, ненадхвърлящ една година, т.е. до 397 дни след датата на сепълмент, който е или лихвоносен, или скантиран.
Търговска ценна книга	Необезпечен дългов инструмент, емитиран от ПФИ, който е с матуритет от не повече от една година, т.е. до 397 дни след датата на сепълмент, и е или лихвоносен, или скантиран.
Обезпечени с активи търговски ценни книжа	Дългов инструмент, емитиран от ПФИ, който е лихвоносен или скантиран, има матуритет от не повече от една година, т.е. до 397 дни след датата на сепълмент, и е обезпечен по някакъв начин.
Облигация с плаващ лихвен процент	Дългов инструмент, при който периодичните лихвени плащания се изчисляват въз основа на стойността, т.е. чрез определянето на базов референтен лихвен процент като европейския междубанков лихвен процент (EURIBOR) на предварително определени дати, известни като дати на фиксиране, и който е с матуритет от не повече от една година, т.е. до 397 дни след датата на сепълмент.

Вид инструмент	Описание
Други краткосрочни дългови ценни книжа	<p>Несубординирани ценни книжа, различни от капиталови инструменти, с матуритет до една година, т.е. до 397 дни след датата на сetjeмeнт, емитирани от отчетни единици, които обикновено са прехвърлими инструменти, търгувани на вторичните пазари, или за които може да бъде заета обратна позиция на пазара и които не дават на титуляря им право на собственост върху емитиращата институция. Тази позиция включва:</p> <p>а) ценни книжа, които предоставят на титуляря им безусловно право на фиксиран или договорно определен доход под формата на купонни плащания и/или определена фиксирана сума, платими на конкретна дата (или дати) или чието изплащане започва от определена към момента на емитирането дата;</p> <p>б) непрехвърлими инструменти, емитирани от отчетни единици, които впоследствие стават прехвърлими и следва да се прекласифицират като „дългови ценни книжа“.</p>

ЧАСТ 2

ВИД ДАННИ

1. Вид данни за сделката (*) които подлежат на отчитане за всяка сделка:

Поле	Описание на данните	Алтернативен вариант за отчитане (ако е наличен) и допълнителни характеристики
Статус на отчетената сделка	С този атрибут се посочва дали сделката е нова сделка или изменение, отмяна или корекция на вече отчетена сделка.	
Статус „Новация“	С този атрибут се посочва дали сделката е новация.	
Уникален идентификатор на сделката	Уникалният код, по който може да се открие сделката в съответния пазарен сегмент.	Отчитането по това поле е необходимо, ако има данни.
Собствена идентификация на сделката	Уникалният вътрешен идентификатор на сделката, използван от отчетната единица за всяка сделка. Собствената идентификация на сделката е уникална за всяка сделка, отчетена за всеки сегмент на паричния пазар и за всяка отчетна единица.	
Собствена идентификация на свързаната сделка	Уникалният вътрешен идентификатор на сделката, използван от отчетната единица за първоначалната сделка, която след това е била новирана.	Отчитането по това поле е задължително, ако е приложимо.
Собствена за контрагента идентификация на сделката	Собствена идентификация на сделката, с която контрагентът на отчетната единица обозначава същата сделка.	Отчитането по това поле е необходимо, ако има данни.

Поле	Описание на данните	Алтернативен вариант за отчитане (ако е наличен) и допълнителни характеристики
Идентификация на контрагента	Идентификационен код, използван за разпознаването на контрагента на отчетната единица за отчетената сделка.	Идентификационният код на правния субект (LEI) трябва да се използва при всички обстоятелства, в които контрагентът е обозначен с такъв идентификатор. Секторът и местонахождението на контрагента трябва да се отчетат, ако няма идентификационен код на правния субект (LEI).
Сектор на контрагента	Институционалният сектор на контрагента.	Задължителен, ако не е предоставена идентификацията на контрагента.
Местонахождение на контрагента	Кодът на държавата съгласно Международната организация по стандартизация (ISO), в която е учреден контрагентът.	Задължителен, ако не е предоставена идентификацията на контрагента.
Отчетна дата	Началната и крайната дата и времеви период, за които се отнасят данните за сделката във файла.	
Електронно отбелязване на часа	Часът, в който сделката е сключена или записана.	
Дата на извършване на сделката	Датата, на която страните сключват отчетената финансовата сделка.	
Дата на сетълмент	Датата, на която контрагентите си разменят паричната сума или на която се извършва сетълмент на покупката или продажбата на дълговия инструмент.	За всички кол депозитни сметки и други необезпечени сделки за получаване или вземане на кредит, договорен за ползване след предизвестие, датата, на която срокът на депозита е удължен (т.е. на която е трябвало да бъде върнат, ако беше упражнена опцията за купуване и срокът му не беше удължен).
Падеж	Датата, на която кредитополучателят трябва да върне дължимата парична сума на кредитодателя или на която настъпва падежът на дълговия инструмент и по него се дължи обратно плащане.	
Вид инструмент	Инструментът, чрез който се получава или дава кредит.	
Вид сделка	С този атрибут се посочва дали сделката представлява вземане на заем на парични средства или даване в заем на парични средства.	
Номинална стойност на сделката	Паричната сума в евро, която е дадена или взета на заем по депозити. За дълговите ценни книжа това е номиналната стойност на емитираната/купената ценна книга.	
Цена на сделката	Мръсната цена (т.е. цената, в която е включена натрупаната лихва), на която ценната книга е емитирана или търгувана в процентни пунктове.	Отчита се като 100 за необезпечените депозити.
Вид лихвен процент	Обозначава дали инструментът е с фиксиран или плаващ лихвен процент.	

Поле	Описание на данните	Алтернативен вариант за отчитане (ако е наличен) и допълнителни характеристики
Лихвен процент на сделката	Лихвеният процент, изразен в съответствие с лихвената конвенция АСТ/360, по който е сключен депозитът и по който се олихвяват дадените в заем парични средства. За дълговите инструменти това е действителният лихвен процент, изразен в съответствие с лихвената конвенция АСТ/360, по който инструментът е емитиран или купен.	Отчитането на данни по това поле е необходимо само за инструментите с фиксиран лихвен процент.
Референтен лихвен индекс	Международният идентификационен номер за ценни книжа (ISIN код) на базовия референтен лихвен процент, въз основа на който се изчисляват периодичните лихвени плащания.	Отчитането на данни по това поле е необходимо само за инструментите с плаващ лихвен процент.
Спред в базисни пунктове	Броят базисни пунктове, които се прибавят към (ако са положителни) или се приспадат от (ако са отрицателни) референтния лихвен индекс, за да се изчисли действителният лихвен процент, приложим за определен период, при емитирането на инструмента с плаващ лихвен процент.	Отчитането на данни по това поле е необходимо само за инструментите с плаващ лихвен процент.
Опция за купуване или опция за продаване	Обозначава дали инструментът е с опция за купуване или опция за продаване.	Отчитането на данни по това поле е необходимо само за инструментите с опция за купуване или опция за продаване.
Първа дата на опцията за купуване/продаване	Първата дата, на която може да бъде упражнена опцията за купуване или продаване.	Отчитането на данни по това поле е необходимо само за инструментите с опция за купуване или продаване, която може да бъде упражнена на една или повече предварително определени дати.
Срок на предизвестие за опцията за купуване/продаване	Броят календарни дни, които титулярят/емитентът на инструмента ще даде на емитента/титуляря на инструмента, преди да упражни опцията за продаване/купуване.	Отчитането на данни по това поле е необходимо само за инструментите/сделките със срок на предизвестие за опцията за купуване/продаване и за депозитите, договорени за ползване с предварително уговорен срок на предизвестие.

2. Праг на същественост

Сделките, сключени с нефинансови предприятия, следва да се отчитат единствено когато са сключени с нефинансови предприятия „на едро“ съгласно рамката „Базел III за КЛП“.

(*) Стандартите за електронна отчетност и техническите спецификации за данните са посочени отделно. Те са публикувани на уебсайта на ЕЦБ www.ecb.europa.eu.

ПРИЛОЖЕНИЕ III

„ПРИЛОЖЕНИЕ III

Отчетна схема за статистическите данни за паричния пазар, свързани с дериватните сделки

ЧАСТ 1

ВИД ИНСТРУМЕНТ

Отчетните единици отчитат на Европейската централна банка (ЕЦБ) или на съответната национална централна банка (НЦБ):

- а) всички валутни суап сделки, при които се купува/продава спот евро в замяна на чуждестранна валута и впоследствие еврото се продава или купува обратно на форуърдна дата по предварително договорен форуърден валутен курс с матуритет до и включително една година (определени като сделки с падеж, ненадхвърлящ 397 дни след датата на сепълмента на спот рамото на валутната суап сделка), сключени между отчетната единица и финансови предприятия (с изключение на централните банки, когато сделката не е с инвестиционна цел), държавно управление или нефинансови предприятия „на едро“ съгласно рамката „Базел III за КЛП“;
- б) овърнайт индекс суап (ОИС) сделки, деноминирани в евро, между отчетната единица и финансови предприятия (с изключение на централните банки, когато сделката не е с инвестиционна цел), държавно управление или нефинансови предприятия „на едро“ съгласно Рамката Базел III за КЛП.

За целите на букви а) и б) по-горе вътрешногруповите сделки се изключват.

ЧАСТ 2

ВИД ДАННИ

1. Вид данни за сделката (*), които подлежат на отчитане за всяка сделка, която е валутен суап:

Поле	Описание на данните	Алтернативен вариант за отчитане (ако е наличен) и други характеристики
Статус на отчетената сделка	С този атрибут се посочва дали сделката е нова сделка или изменение, отмяна или корекция на вече отчетена сделка.	
Статус „Новация“	С този атрибут се посочва дали сделката е новация.	
Уникален идентификатор на сделката	Уникалният код, по който може да се открие сделката в съответния пазарен сегмент.	Отчитането по това поле е необходимо, ако има данни.
Собствена идентификация на сделката	Уникалният вътрешен идентификатор на сделката, използван от отчетната единица за всяка сделка. Собствената идентификация на сделката е уникална за всяка сделка, отчетена за всеки сегмент на паричния пазар и за всяка отчетна единица.	
Собствена идентификация на свързаната сделка	Уникалният вътрешен идентификатор на сделката, използван от отчетната единица за първоначалната сделка, която след това е била новирана.	Отчитането по това поле е задължително, ако е приложимо.
Собствена за контрагента идентификация на сделката	Собствена идентификация на сделката, с която контрагентът на отчетната единица обозначава същата сделка.	Отчитането по това поле е необходимо, ако има данни.

Поле	Описание на данните	Алтернативен вариант за отчитане (ако е наличен) и други характеристики
Идентификация на контрагента	Идентификационен код, използван за разпознаването на контрагента на отчетната единица за отчетената сделка.	Идентификационният код на правния субект (LEI) трябва да се използва при всички обстоятелства, в които контрагентът е обозначен с такъв идентификатор. Секторът и местонахождението на контрагента трябва да се отчетат, ако няма идентификационен код на правния субект (LEI).
Сектор на контрагента	Институционалният сектор на контрагента.	Задължителен, ако не е предоставена идентификацията на контрагента.
Местонахождение на контрагента	Кодът на държавата съгласно Международната организация по стандартизация (ISO), в която е учреден контрагентът.	Задължителен, ако не е предоставена идентификацията на контрагента.
Отчетна дата	Началната и крайната дата и времевият период, за които се отнасят данните за сделката във файла.	
Електронно отбелязване на часа	Часът, в който сделката е сключена или записана.	
Дата на извършване на сделката	Датата, на която страните сключват отчетената финансовата сделка.	
Дата на спот вальора	Датата, на която едната страна продава на другата страна определена сума от определена валута в замяна на плащането на договорена сума от друга определена валута по договорен валутен курс, известен като спот валутен курс.	
Падеж	Датата, на която се прекратява действието на валутната суап сделка и валутата, продадена на датата на спот вальора, се изкупува обратно.	
Вид валутна сделка	С този атрибут се посочва дали сумата в евро, отчетена по номиналната стойност на сделката, е купена или продадена на датата на спот вальора. Отчитането на този атрибут следва да се отнася за спот сделки с евро, т.е. дали еврото се купува или продава на датата на спот вальора.	
Номинална стойност на сделката	Номиналната стойност в евро на валутния суап.	
Код на чуждестранната валута	Международният трицифрен ISO код на валутата, която е купена/продадена в замяна на евро.	
Спот валутен курс	Валутният курс на еврото спрямо чуждестранната валута, приложим към първото рамо на валутната суап сделка.	

Поле	Описание на данните	Алтернативен вариант за отчитане (ако е наличен) и други характеристики
Валутни форуърдни пунктове	Разликата между форуърден валутен курс и спот валутен курс, изразена в базисни пунктове, котирана в съответствие с преобладаващите пазарни правила за съответната валутна двойка.	

2. Вид данни за сделките ОИС, които подлежат на отчитане за всяка сделка

Поле	Описание на данните	Алтернативен вариант за отчитане (ако е наличен) и други характеристики
Статус на отчетената сделка	С този атрибут се посочва дали сделката е нова сделка или изменение, отмяна или корекция на вече отчетена сделка.	
Статус „Новация“	С този атрибут се посочва дали сделката е новация.	
Уникален идентификатор на сделката	Уникалният код, по който може да се открие сделката в съответния пазарен сегмент.	Отчитането по това поле е необходимо, ако има данни.
Собствена идентификация на сделката	Уникалният вътрешен идентификатор на сделката, използван от отчетната единица за всяка сделка. Собствената идентификация на сделката е уникална за всяка сделка, отчетена за всеки сегмент на паричния пазар и за всяка отчетна единица.	
Собствена идентификация на свързаната сделка	Уникалният вътрешен идентификатор на сделката, използван от отчетната единица за първоначалната сделка, която след това е била новирана.	Отчитането по това поле е задължително, ако е приложимо.
Собствена за контрагента идентификация на сделката	Собствена идентификация на сделката, с която контрагентът на отчетната единица обозначава същата сделка.	Отчитането по това поле е необходимо, ако има данни.
Идентификация на контрагента	Идентификационен код, използван за разпознаването на контрагента на отчетната единица за отчетената сделка.	Идентификационният код на правния субект (LEI) трябва да се използва при всички обстоятелства, в които контрагентът е обозначен с такъв идентификатор. Секторът и местонахождението на контрагента трябва да се отчетат, ако няма идентификационен код на правния субект (LEI).
Сектор на контрагента	Институционалният сектор на контрагента.	Задължителен, ако не е предоставена идентификацията на контрагента.
Местонахождение на контрагента	Кодът ISO на държавата, в която е учреден контрагентът.	Задължителен, ако не е предоставена идентификацията на контрагента.
Отчетна дата	Началната и крайната дата и времевият период, за които се отнасят данните за сделката във файла.	

Поле	Описание на данните	Алтернативен вариант за отчитане (ако е наличен) и други характеристики
Електронно отбелязване на часа	Часът, в който сделката е сключена или записана.	По избор.
Дата на извършване на сделката	Датата, на която страните сключват финансовата сделка.	
Начална дата	Датата, на която се изчислява овърнайт лихвеният процент на плаващото рамо.	
Падеж	Последната дата от срока, в рамките на който се изчислява натрупаният овърнайт лихвен процент.	
Фиксиран лихвен процент	Фиксираният лихвен процент, използван при изчисляването на плащането по ОИС.	
Вид сделка	С този атрибут се посочва дали фиксираният лихвен процент е платен или получен от отчетната единица.	
Номинална стойност на сделката	Условна стойност на ОИС.	

3. Праг на същественост

Сделките, сключени с нефинансови предприятия, следва да се отчитат единствено когато са сключени с нефинансови предприятия „на едро“ съгласно рамката „Базел III за КПП“.

(*) Стандартите за електронна отчетност и техническите спецификации за данните са посочени отделно. Те са публикувани на уебсайта на ЕЦБ www.ecb.europa.eu.

ПРИЛОЖЕНИЕ IV

„ПРИЛОЖЕНИЕ IV

Минимални стандарти, които следва да бъдат прилагани от действителната съвкупност от отчетни единици

За да отговорят на изискванията на Европейската централна банка (ЕЦБ) за статистическа отчетност, отчетните единици трябва да изпълнят следните минимални стандарти.

1. Минимални стандарти за предаване:

- i) отчитането трябва да бъде навременно и в рамките на сроковете, определени от ЕЦБ и съответната национална централна банка (НЦБ);
- ii) статистическите отчети трябва да се изготвят във форма и във формат съгласно техническите изисквания за отчетността, определени от ЕЦБ и съответната НЦБ;
- iii) отчетната единица трябва да предостави на ЕЦБ и на съответната НЦБ информация за връзка с едно или повече лица за контакт;
- iv) трябва да бъдат спазени техническите спецификации за предаване на данни на ЕЦБ и на съответната НЦБ.

2. Минимални стандарти за точност:

- i) статистическата информация трябва да бъде вярна;
- ii) отчетните единици трябва да могат да предоставят сведения относно промените, за които предадените данни носят информация;
- iii) статистическата информация трябва да бъде пълна и в нея не трябва да се съдържат повтарящи се и структурни пропуски; съществуващите непълноти в данните трябва да бъдат посочени и обяснени на ЕЦБ и на съответната НЦБ и, когато е приложимо, се запълват колкото е възможно по-бързо;
- iv) отчетните единици трябва да спазват измеренията, изискванията за закръгляване и десетичните знаци, определени от ЕЦБ и съответната НЦБ за техническото предаване на данните.

3. Минимални стандарти за съответствие с понятията:

- i) статистическата информация трябва да отговаря на определенията и класификациите, съдържащи се в настоящия регламент;
- ii) в случай на отклонения от тези определения и класификации отчетните единици трябва редовно да наблюдават и измерват количествено разликата между използваната мярка и мярката, съдържаща се в настоящия регламент;
- iii) отчетните единици трябва да могат да обяснят прекъсванията на предадените данни спрямо цифрите от минали периоди.

4. Минимални стандарти за ревизии:

Трябва да се спазват политиката и процедурите за ревизии, определени от ЕЦБ и съответната НЦБ. Ревизии, които се отклоняват от редовните ревизии, трябва да бъдат придружени от обяснителни бележки.

5. Минимални стандарти за интегритета на данните:

- i) статистическата информация трябва да е съставена и предадена от отчетните единици по безпристрастен и обективен начин;
 - ii) грешките при предаването на данните трябва да бъдат коригирани и съобщени от отчетните единици на ЕЦБ и съответната НЦБ на най-ранната възможна дата.“
-