

RETNINGSLINJER

DEN EUROPÆISKE CENTRALBANKS RETNINGSLINJE (EU) 2016/1386

af 2. august 2016

om ændring af retningslinje ECB/2013/7 om statistik over beholdninger af værdipapirer (ECB/2016/23)

STYRELSESRÅDET FOR DEN EUROPÆISKE CENTRALBANK HAR —

under henvisning til statuten for Det Europæiske System af Centralbanker og Den Europæiske Centralbank, særlig artikel 5.1, 12.1 og 14.3,

under henvisning til Rådets forordning (EF) nr. 2533/98 af 23. november 1998 om Den Europæiske Centralbanks indsamling af statistisk information ⁽¹⁾,

under henvisning til Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1011/2012 af 17. oktober 2012 om statistik over beholdninger af værdipapirer (ECB/2012/24) ⁽²⁾, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Det er nødvendigt, at den overordnede kvalitet af data om beholdninger af værdipapirer, som indberettes af de nationale centralbanker i de medlemsstater, der har indført euroen, både kan vurderes på grundlag af inputdata (individuelle værdipapirer) og outputdata (både individuelle og aggregerede). For at sikre, at statistikkerne over beholdninger af værdipapirer er fuldstændige, nøjagtige og ensartede, er det nødvendigt at definere en ramme for datakvalitetssikring (DQM). Rammen for datakvalitetssikring af statistikker over beholdninger af værdipapirer bør fastsætte det ansvar, der påhviler de nationale centralbanker i de medlemsstater, der har indført euroen, for at sikre kvaliteten af outputdata om beholdninger af værdipapirer og, hvor det er relevant, det ansvar, der påhviler operatørerne af Det Europæiske System af Centralbankers (ESCB's) statistiske database over værdipapirbeholdninger (ESCB Securities Holdings Statistics Database, SHSDB), dvs. Den Europæiske Centralbank (ECB) og Deutsche Bundesbank.
- (2) Processen, som de nationale centralbanker anvender til verifikation af kildedata, er afgørende for at sikre kvaliteten af inputdata om værdipapirbeholdninger. Udvekslingen af informationer om de nationale procedurer kan også hjælpe de nationale centralbanker med at forbedre deres egen organisation ved at drage nytte af bedste praksis, som anvendes af deres kolleger.
- (3) DQM-rammen for statistikker over værdipapirbeholdninger bør omfatte DQM-mål, som udgør benchmarks til vurdering af kvaliteten af outputdata, og DQM-indikatorer, som angiver, i hvilken udstrækning et bestemt DQM-mål er nået. Disse er nødvendige for at kunne identificere og prioritere de outputdata, der skal verificeres for hvert enkelt DQM-mål. DQM-rammen bør også baseres på DQM-tærskler, som definerer den mindste grad af verificering, der skal foretages i forhold til et DQM-mål. Som følge af metodologiske og praktiske forskelle i produktionen af benchmarkdata kan DQM-målene ikke altid identificere fejl i outputdataene, men kun påvise de tilfælde, hvor det er nødvendigt at foretage en yderligere verificering af de behandlede outputdata. Hvis operatørerne af ESCB's statistiske database over værdipapirbeholdninger rejser spørgsmål over for de nationale centralbanker, bør de nationale centralbanker således klassificere disse spørgsmål og besvare dem skriftligt inden for en tidsramme, der er passende i forhold til denne klassifikation.
- (4) Endvidere er forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) blevet ændret for at øge mængden af oplysninger om bankkoncerners beholdninger af værdipapirer samt for at kræve indberetning af yderligere attributter. Det er også nødvendigt at ændre retningslinje ECB/2013/7 ⁽³⁾, da de procedurer, som de nationale centralbanker skal følge ved indberetning til ECB, defineres heri.
- (5) Retningslinje ECB/ 2013/7 bør derfor ændres i overensstemmelse hermed —

⁽¹⁾ EFT L 318 af 27.11.1998, s. 8.

⁽²⁾ EUT L 305 af 1.11.2012, s. 6.

⁽³⁾ Den Europæiske Centralbanks retningslinje ECB/2013/7 af 22. marts 2013 om statistik over beholdninger af værdipapirer (EUT L 125 af 7.5.2013, s. 17).

VEDTAGET DENNE RETNINGSLINJE:

Artikel 1

Ændringer

Retningslinje ECB/2013/7 ændres som følger:

- 1) Artikel 1 affattes som følger:

»Artikel 1

Anvendelsesområde

Denne retningslinje fastsætter de nationale centralbankers forpligtelser til at indberette statistik til ECB over beholdninger af værdipapirer, som er indsamlet i henhold til forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), samt en ramme for datakvalitetssikring af disse statistikker, som har til formål at sikre, at outputdataene er fuldstændige, nøjagtige og ensartede som følge af en konsekvent anvendelse af reglerne om kvalitetsstandarder for sådanne data.«

- 2) Artikel 2 affattes som følger:

»Artikel 2

Definitioner

I denne retningslinje finder de i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) fastsatte definitioner anvendelse, medmindre andet fremgår, sammen med følgende definitioner:

- 1) »inputdata« (input data): data, som indberettes til ECB
 - 2) »outputdata« (output data): data produceret af ECB inden for rammerne af statistik over værdipapirbeholdninger
 - 3) »datakvalitetssikring« eller »DQM« (Data Quality Management): sikring, verificering og vedligeholdelse af kvaliteten af outputdata ved hjælp af DQM-mål, DQM-indikatorer og DQM-tærskler
 - 4) »Det Europæiske System af Centralbankers (ESCB's) statistiske database over værdipapirbeholdninger« eller »SHSDB« (European System of Central Banks Securities Holdings Statistics Database): det tekniske værktøj, som ECB og Deutsche Bundesbank anvender til at opføre de data, der indsamles i henhold til denne retningslinje og forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24)
 - 5) »DQM-mål« (DQM target): et benchmark, der danner grundlag for vurderingen af kvaliteten af outputfeeddata
 - 6) »DQM-indikator« (DQM metric): en statistisk indikator, der angiver, i hvilken udstrækning et bestemt DQM-mål er nået
 - 7) »datakvalitetssikringstærskel« eller »DQM-tærskel« (DQM threshold): den mindste grad af verificering, der skal foretages, for at et DQM-mål opfylder kravene i rammerne for DQM.«
- 3) I artikel 3 affattes overskriften således:

»De nationale centralbankers pligt til at indberette beholdninger af værdipapirer med en ISIN-kode for sektordata«
 - 4) Artikel 3, stk. 1 og 2, affattes således:

»1. De nationale centralbanker indsamler og indberetter til ECB statistiske oplysninger om beholdninger af værdipapirer med en ISIN-kode, som er indberettet af rapporteringsenheder, der indberetter sektordata, værdipapir for værdipapir, i overensstemmelse med de rapporteringsordninger, der fremgår af bilag I, del 1 (tabel 1-3) og del 2 (tabel 1-3), og i overensstemmelse med de elektroniske rapporteringsstandarder, der er fastsat separat, for følgende typer instrumenter: gældsværdipapirer (F.31 og F.32), noterede aktier (F.511) og investeringsforeningsandele eller -enheder (F.521 og F.522).

De nationale centralbankers rapporteringsforpligtelser omfatter positioner ultimo kvartalet og enten: i) finansielle transaktioner ultimo kvartalet for referencekvartalet eller ii) de data ultimo måneden eller ultimo kvartalet, der er nødvendige for at udlede finansielle transaktioner, som fastsat i stk. 2. De nationale centralbanker skal også indberette positioner ultimo året, jf. artikel 3, stk. 2b, i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) i overensstemmelse med rapporteringsordningen i bilag I, del 3 (tabel 1-2).

De finansielle transaktioner eller data, der er nødvendige for at udlede de finansielle transaktioner, der indberettes af de faktiske rapporteringsenheder til de nationale centralbanker i overensstemmelse med del 1 i afdeling 1 i bilag I til forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), opgøres i overensstemmelse med del 3 i bilag II til forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24).

2. De nationale centralbanker indberetter de i stk. 1 omhandlede data til ECB for følgende referenceperioder og i overensstemmelse med følgende tidsfrister:

- a) Hvad angår residente investorerers beholdninger af værdipapirer, bortset fra nationale centralbanker, værdipapirer, som opbevares i depot af residente depotforvaltere for kunder, som er residente i andre medlemsstater i euroområdet, og værdipapirer udstedt af enheder i euroområdet, som opbevares i depot hos residente depotforvaltere for kunder, der er residente uden for euroområdet:
 - i) indberetter de nationale centralbanker på kvartalsbasis data, værdipapir for værdipapir, over positioner ultimo kvartalet inden lukketid den 70. kalenderdag efter udgangen af det kvartal, som dataene vedrører
 - ii) indberetter de nationale centralbanker enten: 1) på kvartalsbasis data, værdipapir for værdipapir, over transaktioner og, hvor disse data foreligger, andre ændringer i volumen i referencekvartalet inden lukketid den 70. kalenderdag efter udgangen af det kvartal, som dataene vedrører, eller 2) data, værdipapir for værdipapir, over positioner, og hvor disse data foreligger, andre ændringer i volumen, som er nødvendige for at udlede transaktionerne. I sidstnævnte tilfælde indberetter de nationale centralbanker i overensstemmelse med den metode, som er beskrevet i del 1 i afdeling 1 i bilag I til forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) inden lukketid den 70. kalenderdag efter udgangen af det kvartal, som dataene vedrører for så vidt angår kvartalsvise data, der indberettes værdipapir for værdipapir, og den 63. kalenderdag efter udgangen af den måned, som dataene vedrører, for så vidt angår månedlige data, der indberettes værdipapir for værdipapir.
- b) hvad angår forsikringssekskabers værdipapirbeholdninger på årsbasis, indberetter de nationale centralbanker aggregerede positioner ultimo året inden lukketid den 70. kalenderdag efter udgangen af det år, som dataene vedrører.«

5) Stk. 3, 4, 5 og 6 i artikel 3 udgår.

6) Følgende indsættes som artikel 3a:

»Artikel 3a

De nationale centralbankers pligt til at indberette beholdninger af værdipapirer med en ISIN-kode for koncerndata

1. De nationale centralbanker indsamler og indberetter til ECB statistiske oplysninger om beholdninger af værdipapirer med en ISIN-kode, som er indberettet af rapporteringsenheder, der indberetter koncerndata, værdipapir for værdipapir, i overensstemmelse med de rapporteringsordninger, der fremgår af bilag I, del 2 (tabel 1-3) og i overensstemmelse med de elektroniske rapporteringsstandarder, der er fastsat separat, for følgende typer instrumenter: gældsværdipapirer (F.31 og F.32), noterede aktier (F.511) og investeringsforeningsandele eller -enheder (F.521 og F.522).

De nationale centralbankers rapporteringsforpligtelser omfatter positioner ultimo kvartalet som fastsat i stk. 2.

2. De nationale centralbanker indberetter de i stk. 1 angivne data inden lukketid den 55. kalenderdag efter udgangen af det kvartal, som dataene vedrører.

Som en undtagelse kan ECB tillade en national centralbank at indberette data inden lukketid den 62. kalenderdag efter udgangen af det kvartal, som dataene vedrører. I så tilfælde skal den nationale centralbank fremsende en skriftlig anmodning om undtagelse til ECB, hvoraf fremgår:

- a) begrundelsen for anmodningen, som dokumenterer, at det er nødvendigt af hensyn til at sikre, at de oplysninger, som indberettes til ECB, er nøjagtige og konsistente, da den nationale centralbank derved får mulighed for at krydstjekke dataene med yderligere datakilder, som ellers ikke ville være tilgængelige i rette tid for den kvalitetskontrol, der kræves af inputdata,
- b) perioden, for hvilken en sådan undtagelse bør bevilges.

Efter at have foretaget en vurdering af den nationale centralbanks anmodning kan ECB bevilge undtagelse for en nærmere angivet periode og skal en gang om året tage nødvendigheden af undtagelsen op til fornyet overvejelse.«

7) Følgende indsættes som artikel 3b:

»Artikel 3b

De nationale centralbankers generelle rapporteringsforpligtelser

1. ECB informerer inden udgangen af september hvert år de nationale centralbanker om de præcise datoer for overførsel af de data, som skal indberettes, i form af en rapporteringskalender for det følgende år.

2. Der gælder følgende almindelige regler for revision af måneds- og kvartalsdata:

a) De nationale centralbanker indberetter normale revisioner som følger:

- i) revisioner af månedlige data, som vedrører de tre måneder, der går forud for det seneste kvartal, og som overføres på kvartalsbasis, fremsendes sammen med dataene for det seneste kvartal (den normale dataoverførsel); revisioner af månedlige data, som vedrører den måned, der går forud for den seneste måned, og som overføres på månedsbasis, fremsendes sammen med dataene for den seneste måned (den normale dataoverførsel)
- ii) revisioner af kvartalsdata, som vedrører det kvartal, der går forud for det seneste kvartal, fremsendes sammen med dataene for det seneste kvartal (den normale dataoverførsel)
- iii) revisioner til de foregående tre år (12 kvartaler) fremsendes sammen med den normale overførsel af data, der vedrører årets tredje kvartal
- iv) indberetning af andre normale revisioner, som ikke er omfattet af punkterne i) til iii), skal ske i henhold til aftale med ECB.

b) De nationale centralbanker indberetter ekstraordinære revisioner, som i betydelig grad forbedrer kvaliteten af dataene, så snart de foreligger og uden for de normale overførselsperioder efter forudgående aftale med ECB.

Ved betydelige revisioner fremsender de nationale centralbanker en forklarende note til ECB med en begrundelse for disse. De nationale centralbanker kan også fremsende forklarende noter til andre revisioner på frivillig basis.

3. Rapporteringskravene i denne artikel er under forbehold af følgende krav til indberetning af historiske data, såfremt en medlemsstat indfører euroen, efter at denne retningslinje er trådt i kraft:

- a) Nationale centralbanker i medlemsstater, der tiltrådte Unionen før december 2012, indberetter historiske data til ECB på bedst mulige måde, der som minimum omfatter: 1) referenceperioden, der løber fra marts 2014, eller 2) de fem år, der går forud for den dato, hvor den pågældende medlemsstat indførte euroen, alt efter hvilken periode der er den korteste
- b) Nationale centralbanker i medlemsstater, der har tiltrådt Unionen efter december 2012, indberetter historiske data til ECB på bedst mulige måde, der som minimum omfatter: 1) referenceperioden, der løber fra marts 2016, eller 2) de fem år, der går forud for den dato, hvor den pågældende medlemsstat indførte euroen, alt efter hvilken periode der er den korteste.

4. Regnskabsreglerne, som er fastsat i artikel 5, 5a og 5b i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), finder også anvendelse, når de nationale centralbanker indberetter data i overensstemmelse med denne retningslinje.«

8) I artikel 4 affattes overskriften således:

»Metoder til rapportering af beholdninger af værdipapirer uden en ISIN-kode for sektordata«

9) Artikel 4, stk. 1, erstattes af følgende:

»1. De nationale centralbanker kan bestemme, om de vil indberette statistiske oplysninger til ECB, som omfatter værdipapirer uden en ISIN-kode, og som besiddes af monetære finansielle institutioner, investeringsforeninger, FVC'er, der deltager i securitisationstransaktioner, og forsikringsselskaber i henhold til forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), eller som opbevares af depotforvaltere for: i) residente kunder, der ikke er omfattet af forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), ii) ikke-finansielle kunder, som er residente i andre medlemsstater i euroområdet, eller iii) kunder, som er residente i medlemsstater uden for euroområdet, som fastsat i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), og som ikke har fået bevilget en undtagelse fra rapporteringskravene i henhold til forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24).«

10) Artikel 4, stk. 3, erstattes af følgende:

»3. Kvartalsdata revideres i overensstemmelse med artikel 3b, stk. 2, litra a) og b).«

11) Følgende indsættes som artikel 4a:

»Artikel 4a

Metoder til rapportering af pengemarkedsforeningers beholdninger af værdipapirer, som er udstedt af indehaverne

1. De nationale centralbanker indberetter statistiske oplysninger til ECB, som omfatter beholdninger af værdipapirer med en ISIN-kode, som er udstedt af indehaverne, og efter den relevante nationale centralbanks skøn, beholdninger af værdipapirer uden en ISIN-kode, som er udstedt af indehaverne, og som besiddes af pengemarkedsforeninger i henhold til forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24).

De nationale centralbankers rapporteringsforpligtelser omfatter positioner ultimo kvartalet.

2. Nationale centralbanker, der indberetter statistiske oplysninger i henhold til stk. 1, foretager deres indberetning i overensstemmelse med de bestemmelser, der er fastsat i artikel 3, stk. 2, litra a), under anvendelse af de rapporteringsordninger, der findes i bilag I, del 1 (tabel 1, 2 og 5) samt de elektroniske rapporteringsstandarder, der er fastsat separat.

3. Kvartalsdata revideres i overensstemmelse med artikel 3b, stk. 2, litra a) og b).

4. Ved betydelige revisioner fremsender de nationale centralbanker en forklarende note til ECB med en begrundelse for disse. De nationale centralbanker kan også fremsende forklarende noter til andre revisioner på frivillig basis. Endvidere fremsender de nationale centralbanker oplysninger om betydelige omklassificeringer i de sektorer, som besidderne tilhører, eller i instrumenternes klassificering, hvor disse data foreligger.«

12) Følgende indsættes som artikel 4b:

»Artikel 4b

De nationale centralbankers pligt til at indberette beholdninger af værdipapirer uden en ISIN-kode for koncerndata

1. De nationale centralbanker indsamler og indberetter til ECB statistiske oplysninger om beholdninger af værdipapirer uden en ISIN-kode, værdipapir for værdipapir, som er indberettet af rapporteringsenheder, der indberetter koncerndata, i overensstemmelse med de rapporteringsordninger, der fremgår af bilag I, del 2 (tabel 1, 2 og 4) og i overensstemmelse med de elektroniske rapporteringsstandarder, der er fastsat separat.

De nationale centralbankers rapporteringsforpligtelser omfatter positioner ultimo kvartalet som fastsat i stk. 2.

2. De nationale centralbanker indberetter de i stk. 1 angivne data inden lukketid den 55. kalenderdag efter udgangen af det kvartal, som dataene vedrører.

Som en undtagelse kan ECB tillade en national centralbank at indberette data inden lukketid den 62. kalenderdag efter udgangen af det kvartal, som dataene vedrører. I så tilfælde skal den nationale centralbank fremsende en skriftlig anmodning om undtagelse til ECB, hvoraf fremgår:

- a) begrundelsen for anmodningen, som dokumenterer, at det er nødvendigt af hensyn til at sikre, at de oplysninger, som indberettes til ECB, er nøjagtige og konsistente, da den nationale centralbank derved får mulighed for at krydstjekke dataene med yderligere datakilder, som ellers ikke ville være tilgængelige i rette tid for den kvalitetskontrol, der kræves af inputdata,
- b) perioden, for hvilken en sådan undtagelse bør bevilges.

Efter at have foretaget en vurdering af den nationale centralbanks anmodning kan ECB bevilge undtagelse for en nærmere angivet periode og skal en gang om året tage nødvendigheden af undtagelsen op til fornyet overvejelse.«

13) Artikel 5, stk. 2, litra c), erstattes af følgende:

- »c) hvis de indberettede data ikke opfylder de i litra b) omhandlede kvalitetsstandarder, forbedres kvaliteten af sådanne data, herunder indsamlingen af data fra depotforvaltere i henhold til artikel 4, stk. 1 og artikel 4b, stk. 3, i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24).«

14) Artikel 6, stk. 2, erstattes af følgende:

- »2. De nationale centralbanker kontrollerer regelmæssigt, og mindst én gang om året, at betingelserne, som er fastsat i artikel 4, 4a og 4b i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) om bevilling, fornyelse og tilbagetrækning af undtagelser, er opfyldt.«

15) Artikel 7, stk. 1, erstattes af følgende:

- »1. ECB's Styrelsesråd identificerer de rapporteringsenheder, der indberetter koncerndata, i overensstemmelse med de kriterier, som er fastsat i artikel 2, stk. 4, i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), på grundlag af de data ultimo december for det foregående kalenderår, som de nationale centralbanker har indberettet til ECB (herefter »referencedata«) med det formål at udlede statistik for Det Europæiske System af Centralbanker (ESCB-statistik) over de konsoliderede bankdata for medlemsstaterne.«

16) Artikel 8 affattes som følger:

»Artikel 8

Procedure for underretning af rapporteringsenheder, der indberetter koncerndata

1. De nationale centralbanker skal på vegne af ECB anvende standardskrivelsen i bilag II (herefter »underretnings-skrivelsen«) til at underrette rapporteringsenhederne, der indberetter koncerndata, om Styrelsesrådets afgørelse i henhold til artikel 2, stk. 4, i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) med hensyn til deres rapporteringsforpligtelser i henhold til forordningen. Underretningsskrivelsen skal indeholde de kriterier, der ligger til grund for, at den underrettede enhed er blevet klassificeret som en rapporteringsenhed, der indberetter koncerndata.

2. Den pågældende nationale centralbank skal sende underretningsskrivelsen til rapporteringsenheden, der indberetter koncerndata, senest 10 ECB-arbejdsdage efter, at Styrelsesrådet har truffet sin afgørelse, samt en kopi af skrivelsen til ECB's sekretariat.

3. Proceduren, som fremgår af stk. 2, gælder ikke for underretning af rapporteringsenheder, der indberetter koncerndata, som Styrelsesrådet har identificeret i henhold til artikel 2, stk. 4, i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) før datoen, hvor denne retningslinje får virkning.«

17) Artikel 9 affattes som følger:

»Artikel 9

Procedure for Styrelsesrådets fornyede overvejelse

1. Hvis en rapporteringsenhed, der indberetter koncerndata, som er underrettet i overensstemmelse med artikel 8, senest 15 ECB-arbejdsdage efter at have modtaget en sådan underretning, fremsender en begrundet skriftlig anmodning med underbyggende oplysninger til den pågældende nationale centralbank om at tage dens klassifikation som rapporteringsenhed, der indberetter koncerndata, op til fornyet overvejelse, skal den pågældende nationale centralbank videregende en sådan anmodning til Styrelsesrådet inden for 10 ECB-arbejdsdage.

2. Efter at have modtaget den skriftlige anmodning i henhold til stk. 1, skal Styrelsesrådet gennemgå klassifikationen og fremsende sin skriftligt begrundede afgørelse senest to måneder efter modtagelse af anmodningen til den pågældende nationale centralbank, som skal underrette rapporteringsenheden, der indberetter koncerndata, om Styrelsesrådets afgørelse inden for 10 ECB-arbejdsdage.«

18) Artikel 10, stk. 2, erstattes af følgende:

»2. De nationale centralbanker skal sikre, at de i stk. 1 omhandlede data opfylder ECB's statistiske minimumsstandarder, som er fastsat i bilag III til forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), samt alle andre krav, der er fastsat i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), før de overføres til ECB i overensstemmelse med artikel 3, 3a og 3b.«

19) Artikel 11 affattes som følger:

»Artikel 11

Verifikation

1. Uden at berøre ECB's ret til verifikation i henhold til forordning (EF) nr. 2533/98 og forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) overvåger og sikrer de nationale centralbanker kvaliteten og pålideligheden af de statistiske oplysninger, som stilles til rådighed for ECB, og samarbejder tæt med operatørerne af SHSDB som led i den overordnede datakvalitetsstyring (DQM).

2. ECB vurderer disse data på en tilsvarende måde i tæt samarbejde med operatørerne af SHSDB. Kontrollen foretages på rettidig måde.

3. Hvert andet år deler ECB og de nationale centralbanker oplysninger med ESCB's Statistiske Komité, og eventuelt slutbrugerne, om den praksis, opgørelse og de procedurer, der er anvendt ved opgørelsen af statistiske data over værdipapirbeholdninger.

4. De nationale centralbanker sikrer, verificerer og vedligeholder kvaliteten af statistiske data over værdipapirbeholdninger ved hjælp af DQM-mål, DQM-indikatorer og DQM-tærskler. DQM-målene omfatter sikring af: a) kvaliteten af de aggregerede outputdata, b) konsistensen af beholdnings- og referencedata, og c) overensstemmelse med andre statistikker.

5. Hvis operatørerne af SHSDB rejser spørgsmål over for de nationale centralbanker, skal operatørerne klassificere disse spørgsmål som: a) spørgsmål med høj prioritet, b) spørgsmål med prioritet, og c) øvrige spørgsmål. De nationale centralbanker skal besvare disse spørgsmål skriftligt inden for en tidsramme, der er passende i forhold til denne klassifikation.

6. Data fra den centrale værdipapirdatabase (Centralised Securities Database — CSDB), som anvendes til statistik over værdipapirbeholdninger, kontrolleres i overensstemmelse med ECB/2012/21 (*).

(*) Den Europæiske Centralbanks retningslinje ECB/2012/21 af 26. september 2012 om rammerne for datakvalitetssikring i den centraliserede værdipapirdatabase (EUT L 307 af 7.11.2012, s. 89).«

- 20) Bilag I erstattes af bilag I til denne retningslinje.
- 21) Bilag II erstattes af bilag II til denne retningslinje.

Artikel 2

Virkning og gennemførelse

Denne retningslinje får virkning på den dato, hvor den meddeles til de nationale centralbanker. Centralbankerne i Eurosystemet skal overholde artikel 1, stk. 1, 2 og 15 fra denne dato. Centralbankerne i Eurosystemet skal overholde artikel 1, stk. 3 til 14 samt 16 og 17 fra den 1. oktober 2018.

Artikel 3

Adressater

Denne retningslinje er rettet til alle centralbanker i Eurosystemet.

Udfærdiget i Frankfurt am Main, den 2. august 2016.

For ECB's Styrelsesråd
Mario DRAGHI
Formand for ECB

BILAG I

Bilag I til retningslinje ECB/2013/7 erstattes af følgende:

»BILAG I

RAPPORTERINGSORDNINGER

DEL 1

Beholdninger af værdipapirer opdelt efter sektor, bortset fra nationale centralbankers beholdninger

Tabel 1

Generelle informationer og forklarende noter

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
1. Generelle oplysninger	Rapporterende institution	O	Identifikationskode for den rapporterende institution
	Dato for indberetning	O	Datoen, hvor dataene er indberettet til ESCB's statistiske database over værdipapirbeholdninger (Securities Holdings Statistics Database — SHSDB)
	Referenceperiode	O	Perioden, som dataene vedrører
	Rapporteringshyppighed	O	Kvartalsvise data
Månedlige data ⁽³⁾			
2. Forklarende noter (meta-data)	O	Behandling af førtidige indfrielse	
	O	Behandling af påløbne renter	

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder er fastsat separat.

⁽²⁾ O: obligatorisk attribut, F: frivillig attribut.

⁽³⁾ Kun for positioner, hvis transaktionerne udledes fra månedlige positioner i SHSDB.

Tabel 2

Informationer om beholdninger af værdipapirer

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
1. Oplysninger om værdipapirerne	Besiddersektor	O	Sektor/delsektor, som investoren tilhører
			Ikke-finansielle selskaber (S.11) ⁽³⁾
			Pengeinstitutter, undtagen centralbanker (S.122)
			Pengemarkedsforeninger (S.123)
			Investeringsforeninger, undtagen pengemarkedsforeninger (S.124)
Andre finansielle selskaber ⁽⁴⁾ undtagen financial vehicle corporations, der deltager i securitisationstransaktioner			

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
			Financial vehicle corporations, der deltager i securitisationstransaktioner
			Forsikringsselskaber (S.128)
			Pensionskasser (S.129)
			Forsikringsselskaber og pensionskasser (delsektor ikke identificeret) (S.128 + S.129) (overgangsperiode)
			Offentlig forvaltning og service (S.1311) (frivillig opdeling)
			Offentlig forvaltning og service på delstatsniveau (S.1312) (frivillig opdeling)
			Kommunal forvaltning og service (S.1313) (frivillig opdeling)
			Sociale kasser og fonde (S.1314) (frivillig opdeling)
			Anden offentlig forvaltning og service (delsektor ikke identificeret)
			Husholdninger undtagen nonprofit-institutioner rettet mod husholdninger (S.14) (frivillig opdeling for residente investorer, obligatorisk for tredjeparts beholdninger)
			Nonprofit-institutioner rettet mod husholdninger (s.15) (frivillig opdeling)
			Øvrige husholdninger og nonprofit-institutioner rettet mod husholdninger (S.14 + S.15) (delsektor ikke identificeret)
			Ikke-finansielle investorer undtagen husholdninger (kun for tredjeparts beholdninger) (S.11+S.13+S.15) ⁽⁵⁾
			Centralbanker og offentlig forvaltning og service skal kun indberettes for beholdninger i lande uden for euroområdet (S.121 +S.13) ⁽⁶⁾
			Andre investorer end centralbanker og offentlig forvaltning og service skal kun indberettes for beholdninger i lande uden for euroområdet ⁽⁶⁾
			Ukendt sektor ⁽⁷⁾
	Besidderland	O	Land, hvor investoren har sin residens
	Kilde	O	Kilden til de oplysninger om værdipapirbeholdninger, som er indberettet
			Direkte rapportering
			Rapportering fra depotforvaltere

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
			Blandet rapportering ⁽⁸⁾
			Ikke angivet
	Funktion	O	Investeringens funktion i henhold til klassificeringen af betalingsbalancestatistik
			Direkte investeringer
			Porteføljainvesteringer
			Ikke angivet
	Rapporteringsgrundlag	F	Angiver, om værdipapiret er noteret i procent eller i enheder
			Procent
			Enheder
	Nominel valuta	F	Valuta, hvori værdipapiret er denomineret. Indberettes, når rapporteringsgrundlaget er procent
	Positioner	O	Samlet beløb for de værdipapirer, som besiddes
			Til nominel værdi ⁽⁹⁾ . Antal andele eller enheder af et værdipapir eller aggregeret nominelt beløb (i nominel valuta eller euro), hvis værdipapiret handles i beløb og ikke i enheder, ekskl. påløbne renter
			Til markedsværdi. Beløbet, som besiddes til markedsnoteret pris i euro, inkl. påløbne renter ⁽¹⁰⁾ .
	Positioner: heraf beløb	O ⁽¹¹⁾	Beløbet for de værdipapirer, som besiddes af de to største investorer
			Til nominel værdi, opgjort efter den samme værdiansættelsesmetode som for positioner
			Til markedsværdi, opgjort efter den samme værdiansættelsesmetode som for positioner
	Format	O ⁽⁹⁾	Angiver formatet, som anvendes til positionerne opgjort til nominel værdi
			Nominel værdi i euro eller anden relevant valuta
			Antal andele/enheder ⁽¹²⁾

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
	Andre ændringer i volumen	O	Andre ændringer i beløbet for de indehavne værdipapirer
			Til nominel værdi i det samme format som for positionerne til nominel værdi
			Til markedsværdi i euro
Andre ændringer i volumen: heraf beløb	O ⁽¹¹⁾	Andre ændringer i volumen i de beløb, som indehaves af de to største investorer	Til nominel værdi, opgjort efter den samme værdiansættelsesmetode som for positioner
			Til markedsværdi, opgjort efter den samme værdiansættelsesmetode som for positioner
Finansielle transaktioner	O ⁽¹³⁾	Summen af køb minus salg af et værdipapir, opgjort til transaktionsværdien i euro, inkl. påløbne renter ⁽¹⁰⁾	
Finansielle transaktioner: heraf beløb	O ⁽¹⁴⁾	Summen af de to største transaktioner i absolutte tal pr. individuelle indehaver, opgjort efter den samme værdiansættelsesmetode som for de finansielle transaktioner	
Fortrolighedsstatus	O ⁽¹⁵⁾	Fortrolighedsstatus for positioner, transaktioner og andre ændringer i volumen	Skal ikke offentliggøres, må kun anvendes til internt brug
			Fortrolige statistiske oplysninger
			Ikke relevant ⁽¹⁶⁾

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder er fastsat separat.

⁽²⁾ O: obligatorisk attribut, F: frivillig attribut.

⁽³⁾ Nummereringen af kategorier i denne retningslinje svarer til den nummerering, som blev indført med Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 549/2013 af 21. maj 2013 om det europæiske national- og regionalregnskabssystem i Den Europæiske Union (EUT L 174 af 26.6.2013, s. 1) (herefter »ENS 2010«).

⁽⁴⁾ Andre finansielle formidlere (S.125) plus finansielle hjælpeenheder (S. 126) plus koncerntilknyttede finansielle institutioner og pengeudlånere (S.127).

⁽⁵⁾ Kun hvis sektorerne S.11, S.13 og S.15 ikke indberettes separat.

⁽⁶⁾ Hvad angår data, der indberettes af nationale centralbanker uden for euroområdet, kun til indberetning af ikke-residente investorers beholdninger.

⁽⁷⁾ Ikke-allokeret sektor, som er resident i besidderens hjemland, dvs. at ukendte sektorer i ukendte lande ikke skal indberettes. De nationale centralbanker skal informere operatørerne af SHSDB om årsagen til, at sektoren er ukendt, hvis værdierne er statistisk relevante.

⁽⁸⁾ Kun hvis direkte rapportering og rapportering fra depotforvaltere ikke kan adskilles fra hinanden.

⁽⁹⁾ Indberettes ikke, hvis markedsværdierne (og de respektive andre ændringer i volumen/transaktioner) indberettes.

⁽¹⁰⁾ Det anbefales at inkludere påløbne renter, så vidt det er muligt.

⁽¹¹⁾ Hvis en national centralbank indberetter fortrolighedsstatus, skal denne attribut ikke indberettes. Beløbet kan henvise til den største enkeltinvestor i stedet for de to største investorer på den rapporterende nationale centralbanks ansvar.

⁽¹²⁾ De nationale centralbanker opfordres til at indberette den nominelle værdi i antal enheder, når værdipapirerne er noteret i enheder i den centraliserede værdipapirdatabase (Centralised Securities Database — CSDB).

⁽¹³⁾ Skal kun indberettes, hvis transaktionerne ikke er udledt af positioner i SHSDB.

⁽¹⁴⁾ Skal kun indberettes for transaktioner, der indsamles fra rapporteringsenheder, ikke for transaktioner, som de nationale centralbanker udleder af positioner.

⁽¹⁵⁾ Skal indberettes, hvis beløbet for de to største investorer for henholdsvis positioner, transaktioner og andre ændringer i volumen ikke er tilgængelige/foreligger.

⁽¹⁶⁾ Skal kun anvendes, hvis de nationale centralbanker udleder transaktionerne fra positioner. I disse tilfælde vil fortrolighedsstatus blive udledt af SHSDB, dvs. at den udledte transaktion mærkes som fortrolig, hvis de indledende og/eller endelige positioner er mærket som fortrolige.

Tabel 3

Beholdninger af værdipapirer med en ISIN-kode

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
1. Referencedata	ISIN-kode	O	ISIN-kode

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder er fastsat separat.

⁽²⁾ O: obligatorisk attribut, F: frivillig attribut.

Tabel 4

Beholdninger af værdipapirer uden en ISIN-kode

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
1. Grundlæggende referencedata	Aggregeringsmærker	O	Datatype
			Data indberettet værdipapir for værdipapir
			Aggregerede data (ikke værdipapir for værdipapir)
	Identifikationsnummer for værdipapirer/aggregater	O	Internt identifikationsnummer for værdipapirer uden en ISIN-kode og aggregerede data om værdipapirbeholdninger
	Identifikation af værdipapirer, nummertype	O ⁽³⁾	Angiver værdipapir-identifikationsnummeret for værdipapirer, der indberettes værdipapir for værdipapir ⁽⁴⁾
			Den nationale centralbanks interne nummer
			Committee on Uniform Security Identification Procedures (CUSIP)
			Stock Exchange Daily Official List (SEDOL)
			Andet (angives i metadata)
	Instrumentklassifikation	O	Klassifikation af værdipapiret i henhold til ENS 2010 og forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24)
			Kortfristede gældsinstrumenter (F.31)
			Langfristede gældsinstrumenter (F.32)
Noterede aktier (F.511)			
Andele eller enheder i pengemarkedsforeninger (MMF) (F.521)			
Andele eller enheder i investeringsforeninger, undtagen pengemarkedsforeninger (F.522)			
Andre typer værdipapirer ⁽⁵⁾			

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
	Udstedersektor	O	Udsteders institutionelle sektor i henhold til ENS 2010 og forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24)
	Udstederland	O	Land, hvor udsteder af værdipapiret er juridisk stiftet eller har hjemsted
	Kursværdi ⁽⁶⁾	F	Værdipapirets kurs ultimo referenceperioden
	Kursgrundlag ⁽⁶⁾	F	Angiver det grundlag, som kursen er angivet på
		Euro eller anden relevant valuta	
		Procent	
2. Yderligere referencedata	Udsteders navn	F	Udsteders navn
	Forkortet navn	F	Kort navn, som udstederen har valgt for værdipapiret, og som er defineret på grundlag af værdipapirets kendetegn og andre foreliggende oplysninger
	Udstedelsesdato	F	Den dato, hvor udstederen leverer værdipapirerne til garanten mod betaling. Dette er dagen, hvor værdipapirerne for første gang kan leveres til investorerne.
	Forfaldsdato	F	Den dag, hvor gældsinstrumentet indfries
	Udestående beløb	F	Udestående beløb konverteret til euro
	Markedskapitalisering	F	Seneste tilgængelige markedskapitalisering i euro
	Påløbne renter	F	Påløbne renter siden den sidste kuponbetaling eller siden den dato, hvor forrentningen påbegyndte
	Seneste splitfaktor	F	Aktiesplit eller reverse split for aktier
	Seneste splitdato	F	Datoen for, hvornår et aktiesplit træder i kraft
	Kupontype	F	Kupontype (fixed, floating, stepped, etc.)
	Gældstype	F	Type gældsinstrument
	Dividendebeløb	F	Beløbet for den seneste dividendebetaling pr. aktie i type dividendebeløb før skat (bruttodividende)

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
	Dividendebeløbs-type	F	Dividende kan angives i dividendevalutaen eller i antal aktier
	Dividendevaluta	F	Den valuta, hvori den seneste dividende blev udbetalt
	Type sikkerhed	F	Type aktiv, der anvendes som sikkerhed

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder er fastsat separat.

⁽²⁾ O: obligatorisk attribut, F: frivillig attribut.

⁽³⁾ Kræves ikke for værdipapirer, der indberettes på et aggregeret grundlag.

⁽⁴⁾ De nationale centralbanker bør tilstræbe at anvende de samme værdipapiridentifikationsnumre for hvert enkelt værdipapir over en flerårig periode. Endvidere bør det enkelte værdipapiridentifikationsnummer kun gælde for ét værdipapir. De nationale centralbanker skal informere operatørerne af SHSDB, hvis de ikke har mulighed for dette. CUSIP- og SEDOL-koderne kan behandles som de nationale centralbankers interne numre.

⁽⁵⁾ Disse værdipapirer indgår ikke i udarbejdelsen af aggregater.

⁽⁶⁾ Til beregning af positioner opgjort til markedsværdi på grundlag af positioner opgjort til nominal værdi.

Tabel 5

Beholdninger af værdipapirer udstedt af indehaveren

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
1. Grundlæggende referencedata	Identifikationsnummer for aggregater	O ⁽³⁾	Internt identifikationsnummer for aggregerede data om værdipapirbeholdninger
	Instrumentklassifikation	O	Kortfristede gældsinstrumenter (F.31)
			Langfristede gældsinstrumenter (F.32)
			Noterede aktier (F.511)
			Andele eller enheder i pengemarkedsforeninger (F.521)
Positioner til markedsværdi	O	Samlet beløb for de værdipapirer, som besiddes. Til markedsværdi. Beløbet, som besiddes til markedsnoteret pris i euro, inkl. påløbne renter ⁽⁴⁾ .	

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder er fastsat separat.

⁽²⁾ O: obligatorisk attribut, F: frivillig attribut.

⁽³⁾ De nationale centralbanker bør anvende foruddefinerede identifikationsnumre efter aftale med operatørerne af SHSDB.

⁽⁴⁾ Det anbefales at inkludere påløbne renter, så vidt det er muligt.

DEL 2

Beholdninger af værdipapirer opdelt efter rapporterende koncerner

Tabel 1

Generelle informationer og forklarende noter

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
1. Generelle oplysninger	Rapporterende institution	O	Identifikationskode for den rapporterende institution
	Dato for indberetning	O	Datoen, hvor dataene er indberettet til SHSDB
	Referenceperiode	O	Perioden, som dataene vedrører
	Rapporteringshyppighed	O	Kvartalsvise data
2. Forklarende noter (meta-data)	O	Behandling af førtidige indfrielser	
	O	Behandling af påløbne renter	

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder er fastsat separat.

⁽²⁾ O: obligatorisk attribut, F: frivillig attribut.

Tabel 2

Informationer om beholdninger af værdipapirer

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Rapporteringsniveau ⁽³⁾	Beskrivelse
1. Oplysninger om indehaveren	ID for den rapporterende koncern	O	K	Standardkode, der entydigt identificerer den rapporterende koncern ⁽⁴⁾
	ID for den rapporterende koncern	O	K	Angiver den type kode, der anvendes for den rapporterende koncern
	LEI for den rapporterende koncern	O	K	LEI i overensstemmelse med Den Internationale Standardiseringsorganisations (ISO) standard 17442 for den rapporterende koncern
	ID for enhed	O	E	Standardkode, der entydigt identificerer enheden i koncernen ⁽⁴⁾
	ID-type for enhed	O	E	Angiver den type kode, der anvendes for enheden i koncernen
	LEI for enhed	O	E	LEI i overensstemmelse med ISO 17442 for enheden i koncernen

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Rapporteringsniveau ⁽³⁾	Beskrivelse
	Residensland for enheden	O	E	Land, hvor enheden er juridisk stiftet eller har hjemsted
	Navnet på den rapporterende koncern	O	K	Fulde navn på den rapporterende koncern
	Navnet på enheden	O	E	Fulde navn på enheden i koncernen
	Sektor for koncernens hovedkontor	O	K	Den institutionelle sektor i henhold til ENS 2010 og forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), som rapporteringsenheden, der indberetter koncerndata, tilhører
	Sektor, som enheden tilhører	O	E	Den institutionelle sektor i henhold til ENS 2010 og forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), som enheden i koncernen tilhører
	ID for det umiddelbare moderselskab	O	E	Standardkode, der entydigt identificerer den umiddelbare juridiske enhed, som enheden er en retligt afhængig del af ⁽⁴⁾
	Type ID for det umiddelbare moderselskab	O	E	Angiver den type identifikationskode, der anvendes for det umiddelbare moderselskab
	Koncerntype	O	K	Koncerntype
2. Oplysninger om værdipapirerne	Rapporteringsgrundlag	F	E	Angiver, om værdipapiret er noteret i procent eller i enheder
				Procent
				Enheder
	Nominel valuta	F	E	Valuta, hvori værdipapiret er denomineret. Indberettes, når rapporteringsgrundlaget er procent
	Format	O ⁽⁵⁾	E	Angiver formatet, som anvendes til positionerne opgjort til nominel værdi
Nominel værdi i euro eller anden relevant valuta				
Antal andele/enheder ⁽⁶⁾				

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Rapporteringsniveau ⁽³⁾	Beskrivelse
	Positioner	O	E	Samlet beløb for de værdipapirer, som besiddes
				Til nominal værdi ⁽⁵⁾ . Antal andele eller enheder af et værdipapir eller aggregeret nominelt beløb i nominal valuta eller euro, hvis værdipapiret handles i beløb og ikke i enheder, ekskl. påløbne renter.
				Til markedsværdi. Beløbet, som besiddes til markedsnoteret pris i euro, inkl. påløbne renter ⁽⁷⁾ ⁽⁸⁾ .
	Udsteder er en del af den rapporterende koncern (tilsynsmæssige konsolideringsregler)	O	K	Angiver, om værdipapiret er udstedt af en enhed i den samme koncern i overensstemmelse med de tilsynsmæssige konsolideringsregler.
	Udsteder er en del af den rapporterende koncern (regnskabsmæssige konsolideringsregler)	O	K	Angiver, om værdipapiret er udstedt af en enhed i den samme koncern i overensstemmelse med de regnskabsmæssige konsolideringsregler.
3. Oplysninger om regnskabsafklæggelse og risici	Status for henstand og genforhandling	O	K	Identificering af instrumenter med henstands- eller genforhandlingsstatus
	Dato for henstands- og genforhandlingsstatus	O	K	Datoen, hvor en henstands- eller genforhandlingsstatus som indberettet under »Status for henstand og genforhandling« anses for at være indtruffet
	Rentabilitetsstatus for instrumentet	O	K	Identifikation af instrumenter klassificeret som urentable i overensstemmelse med Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) nr. 680/2014 ⁽⁹⁾
	Dato for instrumentets rentabilitetsstatus	O	K	Datoen, hvor status for instrumentets rentabilitet, som indberettet under dataattributten »Rentabilitetsstatus for instrumentet«, anses for at være indtruffet eller ændret
	Misligholdelsesstatus for udstederen	O	K	Identifikation af misligholdelsesstatus for udstederen i overensstemmelse med artikel 178 i forordning (EU) nr. 575/2013.
	Dato for misligholdelsesstatus for udstederen	O	K	Den dato, hvor misligholdelsesstatus, som indberettet under »Misligholdelsesstatus for udstederen« indtraf eller ændredes.
	Misligholdelsesstatus for instrumentet	O	K	Identifikation af misligholdelsesstatus for instrumentet i overensstemmelse med artikel 178 i forordning (EU) nr. 575/2013 ⁽¹⁰⁾ .

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Rapporteringsniveau ⁽³⁾	Beskrivelse
	Dato for misligholdelsesstatus for instrumentet	O	K	Den dato, hvor misligholdelsesstatus, som indberettet under »Misligholdelsesstatus for instrumentet« indtraf eller ændredes.
	Regnskabsstandard	O	K og E	Regnskabsstandard, som anvendes af rapporteringsenheden
	Regnskabsmæssig værdi	O	E	Regnskabsmæssig værdi i overensstemmelse med Bilag V til gennemførelsesforordning (EU) nr. 680/2014. Beløb i euro. Udenlandsk valuta konverteres til euro til Den Europæiske Centralbanks (ECB) respektive euroreferencekurs, dvs. middeltkursen, på referencedagen.
	Type værdiforringelse	O	E	Type værdiforringelse
	Metode til vurdering af værdiforringelse	O	E	Metoden, der anvendes til vurdering af værdiforringelsen, hvis instrumentet testes for værdiforringelse i overensstemmelse med den anvendte regnskabsstandard. Der sondres mellem kollektiv og individuel vurdering.
	Akkumulerede værdiforringelser	O	E	Det hensatte beløb til tab, som er modregnet i eller hensat til instrumentet på referencedagen. Denne dataattribut anvendes på instrumenter, der testes for værdiforringelse i henhold til den anvendte regnskabsstandard. Beløb i euro. Udenlandsk valuta konverteres til euro til ECB's respektive euroreferencekurs, dvs. middeltkursen, på referencedagen.
	Behæftelseskilder	O	E	Transaktionstype, hvor eksponeringen er behæftet i overensstemmelse med gennemførelsesforordning (EU) nr. 680/2014. Et aktiv behandles som behæftet, hvis det er stillet som pant eller er genstand for en ordning, hvormed et instrument sikres eller kreditstyrkes, og hvorfra det ikke frit kan trækkes ud.
	Regnskabsmæssig klassificering af instrumenter	O	E	Regnskabsportefølje, hvor instrumentet er bogført af rapporteringsenheden i overensstemmelse med den anvendte regnskabsstandard.
	Tilsynsportefølje	O	E	Klassifikation af eksponeringer i og uden for handelsbeholdningen. Instrumenter i handelsbeholdningen som defineret i artikel 4, stk. 1, nr. 86), i forordning (EU) nr. 575/2013.

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Rapporteringsniveau ⁽³⁾	Beskrivelse
	Akkumulerede ændringer i dagsværdi som følge af kreditrisiko	O	E	Akkumulerede ændringer i dagsværdi som følge af kreditrisiko i overensstemmelse med del 2.46 i bilag V til gennemførelsesforordning (EU) nr. 680/2014. Beløb i euro. Udenlandsk valuta konverteres til euro til ECB's respektive euroreferencekurs, dvs. middeltkursen, på referencedagen.
	Kumulerede genindvindinger siden misligholdelse	O	E	Det samlede genindvundne beløb siden datoen for misligholdelse. Beløb i euro. Udenlandsk valuta konverteres til euro til ECB's respektive euroreferencekurs, dvs. middeltkursen, på referencedagen.
	Sandsynlighed for udsteders misligholdelse	O ⁽¹¹⁾	K	Udsteders sandsynlighed for misligholdelse over et tidsrum på et år fastsat i overensstemmelse med artikel 160, 163, 179 og 180 i forordning (EU) nr. 575/2013.
	Tab givet misligholdelse (LGD) under lavkonjunktur	O ⁽¹¹⁾	K	Forholdet mellem det beløb, der kan tabes på en eksponering under en lavkonjunktur som følge af misligholdelse over et tidsrum på et år og det udestående tilgodehavende ved misligholdelse, i overensstemmelse med artikel 181 i forordning (EU) nr. 575/2013.
	Tab givet misligholdelse under normale økonomiske forhold	O ⁽¹¹⁾	K	Forholdet mellem det beløb, der kan tabes på en eksponering under normale økonomiske forhold som følge af misligholdelse over et tidsrum på et år og det udestående tilgodehavende ved misligholdelse.
	Risikovægt	O ⁽¹²⁾	K	Risikovægt knyttet til eksponeringen i overensstemmelse med forordning (EU) nr. 575/2013.
	Eksponeringsværdi (også kaldet Eksponering givet misligholdelse)	O	E	Eksponeringsværdien efter anvendelse af kreditrisikoreduktions- og konverteringsfaktorer i overensstemmelse med gennemførelsesforordning (EU) nr. 680/2014. Beløb i euro. Udenlandsk valuta konverteres til euro til ECB's respektive euroreferencekurs, dvs. middeltkursen, på referencedagen.
	Metode til beregning af kapitalkrav af tilsynsformål	O	E	Identifikation af den metode, der anvendes til beregning af risikovægtede eksponeringer som omhandlet i artikel 92, stk. 3, litra a) og f), i forordning (EU) nr. 575/2013.

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Rapporteringsniveau ⁽³⁾	Beskrivelse
	Eksponeringsklasse	O	E	Eksponeringsklasse som defineret i overensstemmelse med forordning (EU) nr. 575/2013.

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder er fastsat separat.

⁽²⁾ O: obligatorisk attribut, F: frivillig attribut.

⁽³⁾ K: Koncernniveau, E: Enhedsniveau. Såfremt undtagelsen i artikel 4a, stk. 3, i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) anvendes, indberettes data for felterne, der vedrører indberetning enhed for enhed, i overensstemmelse med de respektive nationale regler som fastsat af den nationale centralbank, der har bevilget undtagelsen, hvorved det sikres, at dataene er homogene med hensyn til de obligatoriske opdelinger.

⁽⁴⁾ Identifikator skal defineres separat.

⁽⁵⁾ Indberettes ikke, hvis markedsværdierne indberettes.

⁽⁶⁾ De nationale centralbanker opfordres til at indberette den nominelle værdi i antal enheder, når værdipapirerne er noteret i enheder i den centraliserede værdipapirdatabase (Centralised Securities Database — CSDB).

⁽⁷⁾ Det anbefales at inkludere påløbne renter, så vidt det er muligt.

⁽⁸⁾ For værdipapirer uden en ISIN-kode indberettes det samlede beløb for de værdipapirer, som besiddes, til markedsværdi, dvs. beløbet, som besiddes til markedsnoteret pris i euro, inkl. påløbne renter. Alternative tilnærmelser, som f.eks. den regnskabsmæssige værdi, kan anvendes som det bedst mulige alternativ, hvis markedsværdien ikke er tilgængelig.

⁽⁹⁾ Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) nr. 680/2014 af 16. april 2014 om gennemførelsesmæssige tekniske standarder for institutters indberetning med henblik på tilsyn i medfør af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 (EUT L 191 af 28.6.2014, s. 1).

⁽¹⁰⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 af 26. juni 2013 om tilsynsmæssige krav til kreditinstitutter og investeringsselskaber og om ændring af forordning (EU) nr. 648/2012 (EUT L 176 af 27.6.2013, s. 1).

⁽¹¹⁾ Indberettes, hvis den interne ratingbaserede metode (IRB-metoden) anvendes til beregning af den lovpligtige kapital, eller hvis dataene på anden måde er tilgængelige.

⁽¹²⁾ Indberettes, hvis den interne ratingbaserede metode (IRB-metoden) ikke anvendes til beregning af den lovpligtige kapital, eller hvis dataene på anden måde er tilgængelige.

Tabel 3

Beholdninger af værdipapirer med en ISIN-kode

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Rapporteringsniveau ⁽³⁾	Beskrivelse
Referencedata	ISIN-kode	O	E	ISIN-kode

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder er fastsat separat.

⁽²⁾ O: obligatorisk attribut, F: frivillig attribut.

⁽³⁾ K: Koncernniveau, E: Enhedsniveau. Såfremt undtagelsen i artikel 4a, stk. 3, i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) anvendes, indberettes data for felterne, der vedrører indberetning enhed for enhed, i overensstemmelse med de respektive nationale regler som fastsat af den nationale centralbank, der har bevilget undtagelsen, hvorved det sikres, at dataene er homogene med hensyn til de obligatoriske opdelinger.

Tabel 4

Beholdninger af værdipapirer uden en ISIN-kode

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Rapporteringsniveau ⁽³⁾	Beskrivelse
1. Grundlæggende referencedata	Identifikationsnummer for værdipapirer	O	E	Internt identifikationsnummer i de nationale centralbanker for beholdninger af værdipapirer uden en ISIN-kode, som er indberettet værdipapir for værdipapir

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Rapporteringsniveau ⁽³⁾	Beskrivelse
	Identifikation af værdipapirer, nummertype	O	E	Angiver værdipapir-identifikationsnummeret for værdipapirer, der indberettes værdipapir for værdipapir ⁽⁴⁾
				Den nationale centralbanks interne nummer
				CUSIP
				SEDOL
				Andet ⁽⁵⁾
	Instrumentklassifikation	O	E	Klassifikation af værdipapiret i henhold til ENS 2010 og forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24)
				Kortfristede gældsinstrumenter (F.31)
				Langfristede gældsinstrumenter (F.32)
				Noterede aktier (F.511)
				Andele eller enheder i pengemarkedsforeninger (F.521)
				Andele eller enheder i investeringsforeninger, undtagen pengemarkedsforeninger (F.522)
	Andre typer værdipapirer ⁽⁶⁾			
Udstedersektor	O	E	Udsteders institutionelle sektor i henhold til ENS 2010 og forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24)	
Udstederland	O	E	Land, hvor udsteder af værdipapiret er juridisk stiftet eller har hjemsted	
2. Yderligere referencedata	Udsteder-ID	O	E	Standardkode, der entydigt identificerer udstederen ⁽⁷⁾
	ID-type for udsteder	O	E	Angiver den type kode, der anvendes for udstederen
	Udsteders navn	O	E	Udsteders navn
	Udsteders LEI	O	E	LEI i overensstemmelse med ISO 17442 for udstederen
	NACE-sektor for udstederen	O	E	Klassifikation af modparter på grundlag af deres økonomiske aktiviteter i overensstemmelse med den statistiske klassifikation NACE rev. 2 som fastsat i forordning (EF) nr. 1893/2006 ⁽⁸⁾ .

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Rapporteringsniveau ⁽³⁾	Beskrivelse
	Enhedens status	O	E	Supplerende attribut, der dækker oplysninger om status for den udstedende enhed, herunder misligholdelsesstatus (og oplysninger om, hvorfor enheden kan være i misligholdelse i henhold til artikel 178 i forordning (EU) nr. 575/2013) og andre oplysninger om partens status, såsom om denne har indgået i en fusion, er blevet erhvervet eller lign.)
	Dato for enhedens status	O	E	Datoen, hvor enheden ændrede status
	Udstedelsesdato	O	E	Den dato, hvor udstederen leverer værdipapirerne til garanten mod betaling. Dette er dagen, hvor værdipapirerne for første gang kan leveres til investorerne.
	Forfaldsdato	O	E	Den dag, hvor gældsinstrumentet indfries
	Nominel valuta	O	E	Valuta, hvori værdipapiret er denomineret
	Klassifikation som primært aktiv	O	E	Klassifikation af instrumentet
	Type sikkerhed	O	E	Type aktiv, der anvendes som sikkerhed
	Sikkerhedens status	O	E	Supplerende attribut, der gør det muligt at identificere sikkerhedens status. Den kan angive, om instrumentet lever eller ikke, f.eks. om det er misligholdt, forfaldet eller er førtidigt indfriet.
	Dato for sikkerhedens status	O	E	Den dato, hvor en sikkerhedsstatus, som indberettet under »Sikkerhedens status« anses for at være indtruffet.
	Restancer for instrumentet	O	E	Samlet udestående beløb for hovedstol, renter og eventuelle gebyrer på indberetningsdatoen, som er kontraktligt forfaldne og ikke er blevet betalt (i restance). Dette beløb indberettes altid. Der indberettes »0«, hvis instrumentet ikke var misligholdt på indberetningsdatoen. Beløbet indberettes i euro. Udenlandsk valuta konverteres til euro til ECB's respektive euroreferencekurs, dvs. middeltkursen, på referencedagen.
	Dato for restancer for instrumentet	O	E	Datoen, hvor instrumentet blev misligholdt i overensstemmelse med del 2.48 i bilag V til Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) nr. 680/2014. Dette er den første dato, hvor der for instrumentet er et ubetalt beløb på referencedagen. Dette skal indberettes, hvis instrumentet er misligholdt på referencedagen.

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Rapporteringsniveau ⁽³⁾	Beskrivelse
	Type prioritet for instrumentet	O	E	Dette angiver, om der er stillet garanti for instrumentet eller ikke, dets prioritetsorden, og om der er stillet sikkerhed for det eller ikke.
	Sikkerhedens geografiske beliggenhed	O	E	Sikkerhedens geografiske tilhørsforhold
	ID for garanten	O	E	Standardkode, der entydigt identificerer garanten ⁽⁹⁾
	ID-type for garanten	O	E	Angiver den type kode, der anvendes for garanten

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder er fastsat separat.

⁽²⁾ O: obligatorisk attribut, F: frivillig attribut.

⁽³⁾ K: Koncernniveau, E: Enhedsniveau. Såfremt undtagelsen i artikel 4a, stk. 3, i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) anvendes, indberettes data for felterne, der vedrører indberetning enhed for enhed, i overensstemmelse med de respektive nationale regler som fastsat af den nationale centralbank, der har bevilget undtagelsen, hvorved det sikres, at dataene er homogene med hensyn til de obligatoriske opdelinger.

⁽⁴⁾ De nationale centralbanker bør tilstræbe at anvende de samme værdipapiridentifikationsnumre for hvert enkelt værdipapir over en flerårig periode. Endvidere bør det enkelte værdipapiridentifikationsnummer kun gælde for ét værdipapir. De nationale centralbanker skal informere operatørerne af SHSDB, hvis de ikke har mulighed for dette. CUSIP- og SEDOL-koderne kan behandles som de nationale centralbankers interne numre.

⁽⁵⁾ De nationale centralbanker bør anføre i metadataene, hvilken type identifikationsnummer der er anvendt.

⁽⁶⁾ Disse værdipapirer indgår ikke i udarbejdelsen af aggregater.

⁽⁷⁾ Identifikator skal defineres separat.

⁽⁸⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 1893/2006 af 20. december 2006 om oprettelse af den statistiske nomenklatur for økonomiske aktiviteter NACE rev. 2 og om ændring af Rådets forordning (EØF) nr. 3037/90 og visse EF-forordninger om bestemte statistiske områder (EUT L 393 af 30.12.2006, s. 1).

⁽⁹⁾ Identifikator skal defineres separat. LEI anvendes, hvis det er muligt.

DEL 3

Årlige beholdninger af værdipapirer for forsikringselskaber

Tabel 1

Generelle informationer og forklarende noter

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
1. Generelle oplysninger	Rapporterende institution	O	Identifikationskode for den rapporterende institution
	Dato for indberetning	O	Datoen, hvor dataene er indberettet til SHSDB
	Referenceperiode	O	Perioden, som dataene vedrører
	Rapporteringshyppighed	O	Årlige data

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
2. Forklarende noter (meta-data)		O	Behandling af førtidige indfrielse
		O	Behandling af påløbne renter

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder er fastsat separat.

⁽²⁾ O: obligatorisk attribut, F: frivillig attribut.

Tabel 2

Informationer om beholdninger af værdipapirer

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse	
1. Oplysninger om værdipapirerne	Besiddersektor	O	Sektor/delsektor, som investoren tilhører.	
			Forsikringsselskaber (S.128)	
	Kilde	O		Kilden til de oplysninger om værdipapirbeholdninger, som er indberettet
				Direkte rapportering
				Rapportering fra depotforvaltere
				Blandet rapportering ⁽³⁾
	Forsikringsselskabets enheders residens (hovedkontor og filialer)			Forsikringsselskabets enheders residens (hovedkontor og filialer)
				Resident i landet, hvor hovedkontoret er beliggende
				Ikke resident i landet, hvor hovedkontoret er beliggende
				Hvis ikke resident i landet, hvor hovedkontoret er beliggende, resident i et andet EØS-land, opdelt efter land
				Hvis ikke resident i landet, hvor hovedkontoret er beliggende, resident i et andet ikke-EØS-land

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
	Rapporteringsgrundlag	F	Angiver, om værdipapiret er noteret i procent eller i enheder
			Procent
			Enheder
	Nominal valuta	F	Valuta, hvori værdipapiret er denomineret. Indberettes, når rapporteringsgrundlaget er procent
	Positioner	O	Samlet beløb for de værdipapirer, som besiddes
			Til nominal værdi ⁽⁴⁾ Antal andele eller enheder af et værdipapir eller aggregeret nominelt beløb (i nominal valuta eller euro), hvis værdipapiret handles i beløb og ikke i enheder, ekskl. påløbne renter
			Til markedsværdi. Beløbet, som besiddes til markedsnoteret pris i euro, inkl. påløbne renter ⁽⁵⁾
	Format	F ⁽⁶⁾	Angiver formatet, som anvendes til positionerne opgjort til nominal værdi
			Nominal værdi i euro eller anden relevant valuta
			Antal andele/enheder
	Fortrolighedsstatus	O	Fortrolighedsstatus for positioner
			Skal ikke offentliggøres, må kun anvendes til internt brug
		Fortrolige statistiske oplysninger	
2. Grundlæggende referencedata	Aggregeringsmærker	O	Datatype
			Aggregerede data (ikke værdipapir for værdipapir)
	Instrumentklassifikation	O	Klassifikation af værdipapiret i henhold til ENS 2010 og forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24)
			Kortfristede gældsinstrumenter (F.31)
			Langfristede gældsinstrumenter (F.32)
			Børsnoterede aktier (F.511)

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
			Andele eller enheder i pengemarkedsforeninger (F.521)
			Andele eller enheder i investeringsforeninger, undtagen pengemarkedsforeninger (F.522)
	Udstedersektor	O	Udsteders institutionelle sektor i henhold til ENS 2010 og forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24)
	Udstederland	O	Land, hvor udsteder af værdipapiret er juridisk stiftet eller har hjemsted
			Eurolande
			EU-lande uden for euroområdet
			Ikke-EU-lande

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder er fastsat separat.

⁽²⁾ O: obligatorisk attribut, F: frivillig attribut.

⁽³⁾ Kun hvis direkte rapportering og rapportering fra depotforvaltere ikke kan adskilles fra hinanden.

⁽⁴⁾ Indberettes ikke, hvis markedsværdierne indberettes.

⁽⁵⁾ Det anbefales at inkludere påløbne renter, så vidt det er muligt.

⁽⁶⁾ Indberettes ikke, hvis markedsværdierne (og de respektive andre ændringer i volumen/transaktioner) indberettes.«

BILAG II

Bilag II til retningslinje ECB/2013/7 erstattes af følgende:

»BILAG II

UNDERRETNINGSSKRIVELSE TIL RAPPORTERINGSSEHEDER, DER INDBERETTER KONCERNDATA

Underretning om klassifikation som en rapporteringsenhed, der indberetter koncerndata, i henhold til forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) ⁽¹⁾

[xxxxxxx]

På vegne af Den Europæiske Centralbank skal vi hermed informere Dem om, at ECB's Styrelsesråd har klassificeret [*det juridiske navn på rapporteringsenheden, der indberetter koncerndata*] som en rapporteringsenhed, der indberetter koncerndata, for så vidt angår statistiske indberetninger i overensstemmelse med artikel 2, stk. 1, litra b), og artikel 2, stk. 4, i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24).

Rapporteringsforpligtelserne for [*det juridiske navn på rapporteringsenheden, der indberetter koncerndata*] som en rapporteringsenhed, der indberetter koncerndata, er fastsat i artikel 3a i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24).

Begrundelse for klassificeringen som »rapporteringsenhed, der indberetter koncerndata«

Styrelsesrådet har fastslået, at [*det juridiske navn på rapporteringsenheden, der indberetter koncerndata*] opfylder betingelserne for at være en rapporteringsenhed, der indberetter koncerndata, i henhold til følgende kriterier, som er fastsat i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24):

- a) [*Det juridiske navn på rapporteringsenheden, der indberetter koncerndata*] er hovedkontor i en bankkoncern som defineret i artikel 1, nr. 10), og som omhandlet i artikel 2, stk. 1, litra b), nr. i), i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) eller er en institution eller finansiel institution etableret i en deltagende medlemsstat, som ikke er en del af en bankkoncern (herefter »enhed«) i overensstemmelse med artikel 2, stk. 1, litra b), nr. ii), i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24).
- b) [*Det juridiske navn på rapporteringsenheden, der indberetter koncerndata*] opfylder følgende kriterier ⁽²⁾:
 - i) [værdien af de samlede balanceførte aktiver for [*det juridiske navn på rapporteringsenheden, der indberetter koncerndata*] s bankkoncern eller de samlede balanceførte aktiver for [*det juridiske navn på rapporteringsenheden, der indberetter koncerndata*] udgør mere end 0,5 % af de samlede, konsoliderede, balanceførte aktiver for Unionens bankkoncerner i henhold til de nyeste data, som er tilgængelige for ECB, dvs. a) data, som er opgjort pr. udgangen af december i det kalenderår, der går forud for afsendelsen af denne underretning, eller b), hvis dataene under a) ikke er tilgængelige, som er opgjort pr. udgangen af december i det foregående år].
 - ii) [bankkoncernen eller enheden har betydning for det finansielle systems stabilitet og funktionsmåde i euroområdet af følgende grunde: [*angiv her begrundelsen for, at bankkoncernen eller enheden har betydning for det finansielle systems stabilitet og funktionsmåde i euroområdet:*
 - bankkoncernen eller enheden har en tæt og omfattende forbindelse til andre finansielle institutioner i euroområdet
 - bankkoncernen eller enheden har en stærk og omfattende grænseoverskridende aktivitet
 - bankkoncernens eller enhedens aktiviteter er i vid udstrækning koncentreret om et segment i euroområdets bankvirksomhed, hvor den er en vigtig aktør
 - bankkoncernen eller enheden har en kompleks selskabsstruktur, der strækker sig ud over medlemsstatens eget område]],

⁽¹⁾ Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1011/2012 af 17. oktober 2012 om statistik over beholdninger af værdipapirer (ECB/2012/24) (EUT L 305 af 1.11.2012, s. 6).

⁽²⁾ Indsæt de relevante kriterier, som det underrettede hovedkontor for en bankkoncern eller enhed opfylder for at blive udpeget som en rapporteringsenhed, der indberetter koncerndata, i henhold til Styrelsesrådets afgørelse.

- iii) [bankkoncernen eller enheden har betydning for det finansielle systems stabilitet og funktionsmåde i [de relevante medlemsstater i euroområdet] af følgende grunde: [angiv her begrundelsen for, at bankkoncernen eller enheden har betydning for det finansielle systems stabilitet og funktionsmåde i de relevante medlemsstater i euroområdet]:
- bankkoncernen eller enheden har en tæt og omfattende forbindelse til andre finansielle institutioner på medlemsstaternes område
 - bankkoncernens eller enhedens aktiviteter er i vid udstrækning koncentreret om [angiv segmentet inden for bankvirksomhed], hvor den er en vigtig aktør].

Kilde til oplysninger, der understøtter klassificeringen som »rapporteringsenhed, der indberetter koncerndata«

ECB udleder de samlede balanceførte aktiver for enhederne eller bankkoncernerne i Den Europæiske Union på grundlag af oplysninger, som indsamles fra de nationale centralbanker, om den konsoliderede balance i bankkoncerner i den relevante medlemsstat, som er beregnet i henhold til artikel 18, stk. 1, 4 og 8, artikel 19, stk. 1 og 3 samt artikel 23 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 ⁽¹⁾.

[Efter behov indsættes her yderligere forklaringer om den metode, som anvendes i forbindelse med eventuelle yderligere kriterier, som Styrelsesrådet har fastsat.]

Indsigelser og Styrelsesrådets revision

Enhver anmodning om, at ECB's Styrelsesråd på ny overvejer klassifikationen af [det juridiske navn på rapporteringsenheden, der indberetter koncerndata] som en rapporteringsenhed, der indberetter koncerndata, på grundlag af de begrundelser, der er anført ovenfor, skal fremsendes senest 15 ECB-arbejdsdage efter modtagelse af denne skrivelse til [indsæt den nationale centralbanks navn og adresse]. [Det juridiske navn på rapporteringsenheden, der indberetter koncerndata] skal begrunde anmodningen og vedlægge alle oplysninger, som påberåbes til støtte herfor.

Startdato for rapporteringsforpligtelserne

Foreligger der ingen indsigelse, skal [det juridiske navn på rapporteringsenheden, der indberetter koncerndata] indberette statistiske oplysninger i henhold til artikel 3a i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) fra den [indsæt den dato, hvor rapporteringen skal påbegyndes, dvs. senest seks måneder afsendelse af skrivelsen].

Ændringer i den underrettede enheds status

De bedes informere [navn på den underrettende nationale centralbank] om enhver ændring i [det juridiske navn på rapporteringsenheden, der indberetter koncerndata]s navn eller juridiske form, og om fusioner, omstruktureringer eller andre begivenheder eller omstændigheder, der kan påvirke [det juridiske navn på rapporteringsenheden, der indberetter koncerndata]s rapporteringsforpligtelser, senest 10 ECB-arbejdsdage efter, at en sådan begivenhed er indtruffet.

Uanset om en sådan begivenhed måtte indtræffe, er [det juridiske navn på rapporteringsenheden, der indberetter koncerndata] fortsat underlagt rapporteringsforpligtelserne i henhold til forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), indtil vi meddeler Dem andet på vegne af ECB.

Med venlig hilsen

[underskrift]«.

⁽¹⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 af 26. juni 2013 om tilsynsmæssige krav til kreditinstitutter og investeringsselskaber og om ændring af forordning (EU) nr. 648/2012 (EUT L 176 af 27.6.2013, s. 1).