



Dansk udgave

Retsforskrifter

61. årgang

18. juni 2018

Indhold

II Ikke-lovgivningsmæssige retsakter

FORORDNINGER

- ★ Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2018/875 af 15. juni 2018 om ændring af Rådets forordning (EF) nr. 1210/2003 om visse specifikke restriktioner i de økonomiske og finansielle forbindelser med Irak 1

RETNINGSLINJER

- ★ Den Europæiske Centralbanks retningslinje (EU) 2018/876 af 1. juni 2018 om registeret for data om institutter og tilknyttede enheder (RIAD) (ECB/2018/16) 3
- ★ Den Europæiske Centralbanks retningslinje (EU) 2018/877 af 1. juni 2018 om ændring af retningslinje ECB/2014/15 om monetær og finansiell statistik (ECB/2018/17) 22

II

(Ikke-lovgivningsmæssige retsakter)

FORORDNINGER

KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESFORORDNING (EU) 2018/875

af 15. juni 2018

om ændring af Rådets forordning (EF) nr. 1210/2003 om visse specifikke restriktioner i de økonomiske og finansielle forbindelser med Irak

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Rådets forordning (EF) nr. 1210/2003 af 7. juli 2003 om visse specifikke restriktioner i de økonomiske og finansielle forbindelser med Irak og om ophævelse af Rådets forordning (EF) nr. 2465/96 ⁽¹⁾, særlig artikel 11, litra b), og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Bilag III til forordning (EF) nr. 1210/2003 indeholder en liste over den tidligere irakiske regerings offentlige instanser, virksomheder og institutioner og fysiske og juridiske personer, organer og sammenslutninger, der er omfattet af indefrysningen af pengemidler og økonomiske ressourcer, som den 22. maj 2003 var placeret uden for Irak, i henhold til nævnte forordning.
- (2) Den 7. juni 2018 besluttede Sanktionskomitéen under FN's Sikkerhedsråd at fjerne et punkt fra listen over personer eller sammenslutninger, der er omfattet af indefrysningen af pengemidler og økonomiske ressourcer.
- (3) Bilag III til forordning (EF) nr. 1210/2003 bør derfor ændres —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

Bilag III til forordning (EF) nr. 1210/2003 ændres som angivet i bilaget til nærværende forordning.

Artikel 2

Denne forordning træder i kraft dagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

Denne forordning er bindende i alle enkeltheder og gælder umiddelbart i hver medlemsstat.

Udfærdiget i Bruxelles, den 15. juni 2018.

På Kommissionens vegne

For formanden

Chef for Tjenesten for Udenrigspolitiske Instrumenter

⁽¹⁾ EUT L 169 af 8.7.2003, s. 6.

BILAG

I bilag III til forordning (EF) nr. 1210/2003 udgår følgende punkt:

- »1. Central Bank of Iraq, Rashid Street, Bagdad, Irak. Andre oplysninger: den tidligere guvernør var Dr. Issam El Moulla Hweish; kontorer i Mosul og Basra.«
-

RETNINGSLINJER

DEN EUROPÆISKE CENTRALBANKS RETNINGSLINJE (EU) 2018/876

af 1. juni 2018

om registeret for data om institutter og tilknyttede enheder (RIAD) (ECB/2018/16)

STYRELSESRÅDET FOR DEN EUROPÆISKE CENTRALBANK HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde, særlig artikel 127, stk. 2 og 5,

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

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Den Europæiske Centralbank (ECB) vedligeholder RIAD (Register of Institutions and Affiliates Data)-registeret. RIAD er et delt datasæt for referencedata over juridiske og andre statistiske institutionelle enheder, hvor indsamlingen af disse data støtter forretningsprocesserne på tværs af Eurosystemet og udførelsen af Det Europæiske System af Centralbankers (ESCB) og Den Fælles Tilsynsmekanismer (SSM) opgaver. RIAD fremmer integrationen af forskellige datasæt, navnlig ved at anvende fælles identifikationskoder. Kombineret med data fra andre databaser, som f.eks. den centrale værdipapirdatabase (CSDB), det Europæiske System af Centralbankers database over statistik over beholdninger af værdipapirer (SHSDB) og den fælles granulære analytiske kreditdatabase (AnaCredit), understøtter RIAD-data de analyser og studier, der indgår, når der træffes pengepolitiske beslutninger, i forbindelse med tidlig opdagelse af systemiske risici samt udførelsen af den makroprudentielle politik og det mikroprudentielle tilsyn. RIAD-data anvendes ligeledes til at udarbejde officielle lister over monetære finansielle institutioner, investeringsforeninger, financial vehicle corporations, der deltager i securitiseringstransaktioner, institutioner, der er relevante for betalingsstatistik, og forsikringsselskaber. Registreringen af referencedata for enheder behandles og registreres i RIAD med forbehold af eksisterende procedurer.
- (2) RIAD indeholder en lang række attributter for individuelle enheder og forholdet mellem disse enheder, der sikrer, at gruppestrukturer kan udledes. Disse strukturer, herunder den såkaldt »tætte-forbindelser«-struktur, kan være sammensat forskelligt som følge af regnskabs- eller prudentielle konsolideringshensyn. Disse dataprocesser og de dertil knyttede analyser støtter sikkerhedsstilelses- og risikostyringen, den finansielle stabilitet og det mikroprudentielle tilsyn.
- (3) Hver national centralbank leverer i øjeblikket sit input i og opdateringer til RIAD i overensstemmelse med forskellige ECB-retsakter, som f.eks. Den Europæiske Centralbanks retningslinje ECB/2014/15 ⁽¹⁾, Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1333/2014 (ECB/2014/48) ⁽²⁾ og Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) 2016/867 (ECB/2016/13) ⁽³⁾. ESCB gør også brug af de balancedata, der indberettes inden for rammerne af ECB's monetære og finansielle statistik i forhold til dets modparter som defineret i artikel 2, nr. 11), i Den Europæiske Centralbanks retningslinje (EU) 2015/510 (ECB/2014/60) ⁽⁴⁾. Fremover vil de nationale centralbanker også skulle levere deres input i og opdatere RIAD for så vidt angår ikke-finansielle virksomheder og andre enheder, navnlig for at bistå AnaCredit. De nationale centralbanker overvåger og sikrer kvaliteten af alle de oplysninger, som gøres tilgængelige for ECB i overensstemmelse med ESCB's Public Comment on European Statistics, ECB's Statistics Quality Framework og procedurer for kvalitetssikring ⁽⁵⁾.
- (4) Formålet med denne retningslinje er at forbedre koordineringen af henholdsvis hver national centralbanks overordnede ansvar og ansvaret i de relevante forretningsområder i den enkelte nationale centralbank i forbindelse med levering, opdatering og validering af referencedata.

⁽¹⁾ Den Europæiske Centralbanks retningslinje ECB/2014/15 af 4. april 2014 om monetær og finansiell statistik (EUT L 340 af 26.11.2014, s. 1).

⁽²⁾ Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1333/2014 af 26. november 2014 om pengemarkedsstatistik (ECB/2014/48) (EUT L 359 af 16.12.2014, s. 97).

⁽³⁾ Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) 2016/867 af 18. maj 2016 om indsamling af granulære data om kreditter og kreditrisici (ECB/2016/13) (EUT L 144 af 1.6.2016, s. 44).

⁽⁴⁾ Den Europæiske Centralbanks retningslinje (EU) 2015/510 af 19. december 2014 om gennemførelse af Eurosystemets pengepolitiske ramme (retningslinjen om dokumentationsgrundlaget) (ECB/2014/60) (EUT L 91 af 2.4.2015, s. 3).

⁽⁵⁾ Begge findes på ECB's websted.

- (5) Fortroligheden af statistiske data, der er indsamlet i henhold til de retsakter, der er henvist til i denne retningslinje, bør sikres i overensstemmelse med Rådets forordning (EF) nr. 2533/98 ⁽¹⁾. Alle referencedata, der ikke er indsamlet i henhold til ESCB's retlige rammer for statistik underlægges de fortrolighedsbestemmelser, der er indeholdt i den kontrakt, som er indgået med den relevante enhed, som tilvejebringer dataene.
- (6) Nøjagtige, rettidige og omfattende referencedata om enheder og forholdet mellem dem er nødvendige for udførelsen af ESCB- og SSM-opgaverne. Det er derfor nødvendigt at forbedre den overordnede ledelse af RIAD samt konsolidere kravene til indsamling af data, kvalitetssikring og formidling i henhold til denne retningslinje for så vidt angår ESCB-opgaverne, der er rettet til de nationale centralbanker i de medlemsstater, der har euroen som valuta, og for så vidt angår SSM-opgaverne i henhold til en særskilt retningslinje rettet til de kompetente nationale myndigheder.
- (7) De referencedata, der på nuværende tidspunkt indberettes i henhold til retningslinje ECB/2014/15 skal indberettes i henhold til denne retningslinje. I fremtiden vil referencedata, der indberettes i henhold til den Europæiske Centralbanks retningslinje (EU) 2017/2335 (ECB/2017/38) ⁽²⁾ og andre ECB-retningslinjer, alt efter omstændighederne, skulle indberettes i henhold til denne retningslinje.
- (8) Den usikrede dag-til-dag eurorente, som i henhold til styrelsesrådets afgørelse af 20. september 2017 skal etableres før 2020, vil også drage fordel af, at de indberettede LEI-koder forbedres med referenceoplysninger fra RIAD. Som følge af den nye rentes høje kritikalitet og betydning og af den planlagte offentliggørelse af yderligere data, der er relevante for forordning (EU) nr. 1333/2014 (ECB/2014/48), bør de kompetente nationale centralbanker træffe alle mulige foranstaltninger for at kunne sikre kvaliteten og pålideligheden af disse data.
- (9) Med henblik på et tæt og effektivt samarbejde på tværs af ESCB i forbindelse med forvaltningen af RIAD, bør denne retningslinje suppleres af en henstilling om, at de nationale centralbanker i de medlemsstater, der ikke har euroen som valuta, aktivt bidrager til dataindberetningen og valideringen i RIAD og, på gensidig basis udveksler data om deres indenlandske enheder og har adgang til datasæt for euroområdet.
- (10) Ydermere, som følge af komplementariteten mellem ESCB og SSM i forbindelse med behandlingen og opdateringen af data om gruppestrukturer, bør de relevante krav for så vidt angår ESCB-opgaver fastsættes i denne retningslinje, og de relevante krav for så vidt angår SSM-opgaver bør fastsættes i en fremtidig retningslinje rettet til SSM.
- (11) Alle persondata i RIAD bør behandles i overensstemmelse med Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 45/2001 ⁽³⁾ og forordning (EU) 2016/679 ⁽⁴⁾.
- (12) Det er nødvendigt at fastlægge en procedure, der giver mulighed for at foretage tekniske ændringer i bilagene til denne retningslinje på en effektiv måde, forudsat at de hverken ændrer den underliggende begrebsmæssige ramme eller påvirker rapporteringsbyrden —

VEDTAGET DENNE RETNINGSLINJE:

KAPITEL I

GENERELLE BESTEMMELSER

Artikel 1

Genstand og formål

1. Denne retningslinje fastsætter de nationale centralbankers forpligtelser for så vidt angår indberetning af referencedata til, vedligeholdelse og forvaltning af datakvalitet i RIAD, samt visse forpligtelser for ECB i forbindelse med ordninger for datavedligeholdelse.

⁽¹⁾ Rådets forordning (EF) nr. 2533/98 af 23. november 1998 om Den Europæiske Centralbanks indsamling af statistisk information (EFT L 318 af 27.11.1998, s. 8).

⁽²⁾ Den Europæiske Centralbanks retningslinje (EU) 2017/2335 af 23. november 2017 om procedurerne for indsamling af granulære data om kreditter og kreditrisici (ECB/2017/38) (EUT L 333 af 15.12.2017, s. 66).

⁽³⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 45/2001 af 18. december 2000 om beskyttelse af fysiske personer i forbindelse med behandling af personoplysninger i fællesskabsinstitutionerne og -organerne og om fri udveksling af sådanne oplysninger (EFT L 8 af 12.1.2001, s. 1).

⁽⁴⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2016/679 af 27. april 2016 om beskyttelse af fysiske personer i forbindelse med behandling af personoplysninger og om fri udveksling af sådanne oplysninger og om ophævelse af direktiv 95/46/EF (generel forordning om databeskyttelse) (EUT L 119 af 4.5.2016, s. 1).

2. RIAD er ESCB's delte datasæt for referencedata for individuelle enheder og forholdet mellem disse. RIAD skal fremme integrationen af CSDB, SHSDB og (fra det tidspunkt, hvor agenter har pligt til at indberette data i henhold til forordning (EU) 2016/867 (ECB/2016/13)) AnaCredit, samt datasættene for monetære finansielle institutioner, investeringsforeninger, financial vehicle corporations, der deltager i securitiseringstransaktioner, institutioner, der er relevante for betalingsstatistik, og forsikringsselskaber, der tilvejebringes i henhold til de pågældende ECB-retsakter om statistisk indberetningskrav for disse enheder. RIAD vil derved kunne gøre det muligt for ESCB at udlede bl.a. konsoliderede bankeksponeringer og låntageres gældsætning på et konsolideret grundlag.

Artikel 2

Definitioner

I denne retningslinje forstås ved:

- 1) »enhed«: alle følgende: i) en juridisk enhed, ii) en juridisk enheds filial, iii) en kollektiv investeringsvirksomhed, og iv) enhver institutionel enhed, der ikke er omfattet af i), ii) eller iii),
- 2) »juridisk enhed«: en juridisk person, hvis eksistens er anerkendt i henhold til lovgivningen uafhængigt af de individer eller institutioner, som måtte eje den eller som er medlemmer af den, og en fysisk person, som selvstændigt udøver økonomisk aktivitet,
- 3) »juridisk person«: har samme betydning som defineret i artikel 1, nr. 5), i forordning (EU) 2016/867 (ECB/2016/13),
- 4) »filial«: et forretningssted, som udgør en juridisk afhængig del af en juridisk enhed, som er etableret i selskabsform,
- 5) »hovedsæde«: en enhed, der udøver kontrol med en eller flere ikke-residente enheder, som ikke er etableret i selskabsform,
- 6) »kollektiv investeringsvirksomhed« eller »UCITS« (collective investment undertaking): har samme betydning som defineret i artikel 4, nr. 1), punkt 7, i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 ⁽¹⁾,
- 7) »institutionel enhed«: har samme betydning som defineret i afsnit 2.12 og 2.13 i bilag A til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 549/2013 ⁽²⁾,
- 8) »foretagende«: har samme betydning som defineret i afdeling III A i bilaget til Rådets forordning (EØF) nr. 696/93 ⁽³⁾,
- 9) »gruppe af foretagender«: har samme betydning som defineret i Afdeling III C i bilaget til forordning (EØF) nr. 696/93,
- 10) »bankkoncern«: en gruppe af finansielle enheder, der fungerer som en enkelt økonomisk enhed gennem fælles kontrol udøvet af et autoriseret kreditinstitut eller finansielt holdingselskab i overensstemmelse med forordning (EU) nr. 575/2013, og som er underlagt konsolideret regnskabsaflæggelse i overensstemmelse med International Financial Reporting Standard (IFRS) 10 ⁽⁴⁾,
- 11) »kontrol«: har samme betydning som defineret i artikel 4, nr. 1), punkt 37, i forordning (EU) nr. 575/2013,
- 12) »referencedata«: alle masterdata, der beskriver en individuel enhed og dens forhold til andre enheder, der er registreret i RIAD,
- 13) »RIAD-kode«: den entydige identifikationskode, der er skabt af den kompetente nationale centralbank eller af ECB for at identificere en enhed, der er registreret i RIAD,
- 14) »midlertidig RIAD-kode«: en identifikationskode, med et foruddefineret format, som er forskellig fra formatet for RIAD-koden, og som tildeles en ny enhed enten af de nationale centralbanker eller af ECB, når den registreres i RIAD, indtil en RIAD-kode tildeles,
- 15) »kompetent national centralbank«: den nationale centralbank, der er ansvarlig for forvaltningen af de enheder i RIAD, som er residente i dens medlemsstat,

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

⁽²⁾ 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).

⁽³⁾ Rådets forordning (EØF) nr. 696/93 af 15. marts 1993 om de statistiske enheder til observation og analyse af det produktive system i Det Europæiske Fællesskab (EFT L 76 af 30.3.1993, s. 1)

⁽⁴⁾ Jf. International Financial Reporting Standard (IFRS) 10 Consolidated Financial Statements, The IFRS Foundation.

- 16) »kompetent national myndighed«: har samme betydning som defineret i artikel 2, nr. 2), i Rådets forordning (EU) nr. 1024/2013 ⁽¹⁾,
- 17) »regel for sammensætning«: prioritetsordenen for hver enkelt attribut, der anvendes af en national centralbank i forbindelse med modstridende datakilder,
- 18) »RIAD-knudepunkt«: et aktivitetscenter knyttet til RIAD indenfor ESCB, der anvendes med henblik på artikel 3 i denne retningslinje,
- 19) »resident enhed«: en enhed, som er resident i henhold til den betydning, der er defineret i artikel 1, nr. 4), i forordning (EF) nr. 2533/98,
- 20) »arbejdsdag«: alle dage undtagen lørdag, søndag eller en helligdag i ECB eller i den pågældende medlemsstat,
- 21) »identifikationskode for juridisk enhed« (LEI, Legal Entity Identifier): en alfanumerisk referencekode i overensstemmelse med ISO 17442-standard ⁽²⁾, som er tildelt en juridisk enhed,
- 22) »monetær finansiel institution« eller »MFI«: har samme betydning som defineret i artikel 1, litra a), i Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33) ⁽³⁾,
- 23) »investeringsforening« eller »IF«: har samme betydning som defineret i artikel 1, nr. 1), i Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1073/2013 (ECB/2013/38) ⁽⁴⁾,
- 24) »financial vehicle corporation« eller »FVC«: har samme betydning som defineret i artikel 1, nr. 1), i Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1075/2013 (ECB/2013/40) ⁽⁵⁾,
- 25) »institutioner, der er relevante for betalingsstatistik« eller »PSRI« (payment statistics relevant institutions): udbydere af betalingstjenester, som defineret i artikel 4 i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2015/2366 ⁽⁶⁾, og operatører af betalingssystemer, som er defineret som juridiske enheder, der er retligt ansvarlige for driften af et betalingssystem,
- 26) »forsikringsselskab« eller »IC« (insurance corporation): har samme betydning som defineret i artikel 1, nr. 1), i Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1374/2014 (ECB/2014/50) ⁽⁷⁾,
- 27) »attribut«: de attributter, der indberettes for de datasæt, der er fastlagt i bilag I og II til denne retningslinje.

KAPITEL II

ALMINDELIGE BESTEMMELSER OM RIAD OG OM REGISTRERING, VEDLIGEHOLDELSE, REVIDERING OG OVERFØRSEL AF REFERENCEDATA FOR ENHEDER

Artikel 3

Oprettelsen af RIAD-knudepunkter

1. Hver national centralbank opretter et lokalt RIAD-knudepunkt, der omfatter lokale centre for ekspertise, viden og alle tekniske opgaver vedrørende referencedata for enheder og deres gruppestrukturer.
2. De lokale RIAD-knudepunkter udfører følgende funktioner: a) de udgør det entydige kontaktpunkt for alle spørgsmål vedrørende referencedata i RIAD i de enkelte medlemsstater, b) de koordinerer efter bedste evne aktiviteten med andre kompetente nationale myndigheder på nationalt plan, med det centrale RIAD-knudepunkt og med andre knudepunkter i ESCB, for at sikre nøjagtigheden, rettidigheden og konsistensen af referencedata for alle residente enheder, der er registreret i RIAD, og c) de sikrer efter bedste evne den konsistente anvendelsen af identifikationskoder for enheder i andre databaser for at muliggøre forbindelser mellem og synkronisering af de forskellige datasæt.

⁽¹⁾ Rådets forordning (EU) nr. 1024/2013 af 15. oktober 2013 om overdragelse af specifikke opgaver til Den Europæiske Centralbank i forbindelse med politikker vedrørende tilsyn med kreditinstitutter (EUT L 287 af 29.10.2013, s. 63).

⁽²⁾ Findes på International Organization for Standardizations (ISO) websted www.iso.org

⁽³⁾ Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1071/2013 af 24. september 2013 om den konsoliderede balance i MFI-sektoren (monetære finansielle institutioner) (ECB/2013/33) (EUT L 297 af 7.11.2013, s. 1).

⁽⁴⁾ Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1073/2013 af 18. oktober 2013 om statistik vedrørende investeringsforeningers aktiver og passiver (ECB/2013/38) (EUT L 297 af 7.11.2013, s. 73).

⁽⁵⁾ Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1075/2013 af 18. oktober 2013 om statistik over aktiver og passiver hos financial vehicle corporations, der deltager i securitisationstransaktioner (ECB/2013/40) (EUT L 297 af 7.11.2013, s. 107).

⁽⁶⁾ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2015/2366 af 25. november 2015 om betalingstjenester i det indre marked, om ændring af direktiv 2002/65/EF, 2009/110/EF og 2013/36/EU og forordning (EU) nr. 1093/2010 og om ophævelse af direktiv 2007/64/EF (EUT L 337 af 23.12.2015, s. 35).

⁽⁷⁾ Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1374/2014 af 28. november 2014 om statistiske rapporteringskrav for forsikrings-selskaber (ECB/2014/50) (EUT L 366 af 20.12.2014, s. 36).

3. ECB opretter et centralt RIAD-knudepunkt, som udfører følgende opgaver: a) det koordinerer de lokale RIAD-knudepunkters arbejde, b) det overvåger, og om nødvendigt, foreslår Den Statistiske Komité ændringer vedrørende rammerne for forvaltningen af RIAD i henhold til denne retningslinje, c) det kontrollerer datakvaliteten, og d) det forvalter referencedata for enheder, der er residente i tredjelande.

Artikel 4

Registrering af referencedata i RIAD

1. De nationale centralbanker træffer alle mulige foranstaltninger for nøjagtigt at registrere alle relevante enheder i RIAD og henviser konsekvent til sådanne enheder, uanset deres residensland, ved hjælp af den RIAD-kode, der er allokeret til dem.

2. De nationale centralbanker vedligeholder referencedata for enheder, som er residente i deres medlemsstat, og sikrer så vidt muligt deres nøjagtige registrering i RIAD i overensstemmelse med de tidsfrister, som ECB gør tilgængelige for de nationale centralbanker. Referencedataene for en enhed omfatter navnlig, dens navn, LEI-identifikationskode eller anden relevant identifikationskode, institutionel sektor og residensland, samt de øvrige referencedata-attributter, der er opstillet i bilag I og II.

3. ECB forvalter referencedataene for enheder, der er residente i tredjelande efter bedste evne. ECB kan etablere bilaterale ordninger direkte med visse nationale centralbanker for nogle områder udenfor Unionen, f.eks. med henblik på forretningsekspertise og sproglige kompetencer.

4. De kompetente nationale centralbanker anvender alle oplysninger, som er tilgængelige for dem på nationalt plan, for i videst muligt omfang at sikre, at referencedataene om alle relevante residente enheder, der er registreret i RIAD, er fuldstændige, korrekte og opdaterede. Med henblik herpå anvender de nationale centralbanker alle foreliggende oplysningskilder, som de anser for at være passende, forudsat at sådanne oplysninger kan anvendes til formålet og i den udstrækning, som er forudset i forordning (EF) nr. 2533/98 og, efter omstændighederne, underlagt foranstaltninger til beskyttelse af fortrolighed, i overensstemmelse med artikel 8 i den forordning.

5. RIAD gør det muligt at behandle oplysninger om enheder og alle relevante enkelte attributter, som indberettes af en eller flere kilder. Hvis der findes to eller flere modstridende kilder, bestemmer en regel om sammensætning, hvordan de relevante datakilder opstilles. Den kompetente nationale centralbank skal enten acceptere denne standardregel om sammensætning eller vælge sin egen prioritetsorden for de relevante datakilder. Hvis en kompetent national centralbank vedtager en anden prioritetsorden, skal den registrere denne i RIAD og ECB skal godkende den nye prioritetsorden. Den kompetente nationale centralbank kan etablere en særskilt sammensætningsregel for hver attribut, og centralbanken kan ændre reglen efterfølgende, hvis dette bliver nødvendigt. De nationale centralbanker kan føre drøftelser med ECB gennem dets centrale RIAD-knudepunkt om at nå til enighed om spørgsmål vedrørende klassificering i de tilfælde, hvor enten ECB eller de nationale centralbanker er af den opfattelse, at spørgsmålet er kontroversielt, og navnlig vedrørende MFI-sektoren.

6. Under forbehold af kravene i forordning (EF) nr. 45/2001, hvorefter alle persondata i RIAD skal behandles, må de nationale centralbanker ikke slette enheder, der er registreret i RIAD, for at sikre, at der er en registrering af en enhed og hele dens livscyklus. ECB etablerer en procedure til berigtigelse af faktiske fejl og gør denne tilgængelig for de nationale centralbanker.

7. De kompetente nationale centralbanker holdes ikke ansvarlige for misbrug af data foretaget af andre ESCB centralbanker.

Artikel 5

Allokering og forvaltning af RIAD-koder og identifikationskoder

1. De kompetente nationale centralbanker tildeler hver resident enhed en RIAD-kode i forbindelse med dens første registrering i RIAD. En nationale centralbank eller ECB kan tildele ikke-residente enheder, som endnu ikke er identificeret i RIAD, en midlertidig RIAD-kode. RIAD-koden og den midlertidige RIAD-kode skal opfylde det påkrævede format, som ECB gør tilgængelig for de nationale centralbanker.

2. De nationale centralbanker skal sikre, at hver RIAD-kode, som de tildeler, er eksklusiv, således at RIAD-koden ikke vedrører mere end en kode, og at den ikke ændres over tid. Enheder identificeres entydigt i RIAD med RIAD-koden for at sikre gnidningsløse systemer for udveksling af data og kommunikation mellem RIAD og ESCB og mellem RIAD og SSM.

3. Hvis enheder er registreret med en midlertidig RIAD-kode, skal de kompetente nationale centralbanker vurdere mulige dobbelte koder og tildele en RIAD-kode senest den sidste arbejdsdag i den anden måned efter datoen for modtagelse af listen over mulige duplikater, som RIAD automatisk har genereret.

4. ECB tildeler RIAD-koden og behandler de nødvendige referencedater for internationale organisationer i RIAD.
5. Enheder, der er registreret i RIAD, kan have flere identifikationskoder eller »aliasser«. Når de nationale centralbanker indberetter oplysninger om en attribut, skal de registrere typen af identifikationskode (eller dens beskrivelse, hvis tilladt, når identifikationskodetypen ikke er omfattet af den foruddefinerede liste over typer af identifikationskoder i RIAD) og den tilsvarende kode. De nationale centralbanker skal også sikre, at disse oplysninger indberettes til RIAD i det påkrævede format, som ECB gør tilgængelig for de nationale centralbanker.

Artikel 6

Registrering af demografiske begivenheder, sektorændringer og selskabshændelser i RIAD

1. Den kompetente nationale centralbank registrerer efter bedste evne alle demografiske begivenheder vedrørende enheder, hvis referencedata er registreret i RIAD. Disse begivenheder omfatter:
 - a) enhedens fødselsdag,
 - b) enhedens lukningsdag,
 - c) datoen, på hvilken enheden bliver inaktiv.
2. De kompetente nationale centralbanker indberetter efter bedste evne oprettelsen eller opdateringen af attributter ledsaget af det tilsvarende gyldighedsinterval for værdierne.
3. De kompetente nationale centralbanker indberetter alle opdateringer i forbindelse med omklassificeringen af en enhed i overensstemmelse med bilag I, enten så snart de bliver gjort opmærksomme på ændringen, eller på dagsbasis hvis ændringen sker for så vidt angår en omklassificering af en MFI, uanset om en tidligere ikke-MFI bliver en MFI, eller en MFI bliver en ikke-MFI.

De kompetente nationale centralbanker fremsender en skriftlig redegørelse for forsinkelser mellem en MFI's omklassificering og dens registrering i RIAD til ECB.

4. De kompetente nationale centralbanker skal efter bedste evne indberette alle selskabshændelser, der påvirker en enheds status, som f.eks. enhedens fødsel, ændring (f.eks. hvis en enhed bliver inaktiv), eller lukning.

De kompetente nationale centralbanker indberetter følgende selskabshændelser, for så vidt angår residente enheder, der er opstillet i bilag I, i RIAD, så snart de bliver gjort opmærksomme på dem i overensstemmelse med tidsrammen i kapitel VI:

- a) fusioner ved stiftelse af et nyt selskab som defineret i artikel 90 i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2017/1132 ⁽¹⁾,
- b) fusioner ved overtagelse som defineret i artikel 89 i direktiv (EU) 2017/1132,
- c) spaltning ved overtagelse som defineret i artikel 136 i direktiv (EU) 2017/1132,
- d) spaltning ved stiftelse af nye selskaber som defineret i artikel 155 i direktiv (EU) 2017/1132,
- e) afhændelse af et datterselskab.

Artikel 7

Vedligeholdelses- og revisionspolitik

De nationale centralbanker sikrer efter bedste evne, at alle attributter vedligeholdes og regelmæssigt opdateres. Vedligeholdelsen skal omfatte rettidige og effektive revideringer af attributterne.

Artikel 8

Overførselsstandarder

1. Proceduren for at uploade data i RIAD er beskrevet i dataudvekslingsspecifikationerne, som de nationale centralbanker har adgang til. De nationale centralbanker uploader enten oplysninger gennem den standardmæssige ESCB-facilitet eller gennem online-opdateringer.

⁽¹⁾ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2017/1132 af 14. juni 2017 om visse aspekter af selskabsretten (EUT L 169 af 30.6.2017, s. 46).

2. Inden data overføres til ECB, udfører de nationale centralbanker validitetskontroller, som sikrer at de relevante data svarer til specifikationerne for dataudveksling. De nationale centralbanker opretholder et tilstrækkeligt antal kontrolprocedurer for at minimere driftsfejl og sikrer, at de data, som registreres via RIAD, er nøjagtige og konsistente.
3. Hvis de nationale centralbanker ikke har adgang til RIAD som følge af en teknisk fejl, skal de benytte nødberedskabet, der er tiltænkt sådanne tilfælde, eller overføre dataene via e-mail til følgende adresse: RIAD-Support@ecb.europa.eu. De nationale centralbanker skal sikre fortroligheden af data, der sendes per e-mail i overensstemmelse med artikel 8 i forordning (EF) nr. 2533/98.
4. De nationale centralbanker kan anvende nationalt tegnsæt ved overførsel af data, forudsat at de anvender det latinske alfabet. De anvender Unicode (UTF-8) for at kunne vise alle specialtegn korrekt, når de modtager information fra ECB via RIAD.

Artikel 9

Bekræftelse på modtagelse og fejlmeddelelser

Når nye data registreres i RIAD, genereres valideringskontroller automatisk for at kontrollere kvaliteten af de tilvejebragte oplysninger på grundlag af aftalte standarder og valideringsregler. ECB sikrer, at de nationale centralbanker har et automatiseret backflow, der omfatter:

- a) en bekræftelse af modtagelse, der indeholder en opsummering af de opdateringer, der er blevet behandlet og på korrekt vis indført i det relevante datasæt, og/eller
- b) en fejlmeddelelse med udførlige oplysninger om de opdateringer og valideringskontrolprocedurer, der mislykkedes.

Efter modtagelsen af en fejlmeddelelse træffer de nationale centralbanker straks foranstaltninger til overførsel af de korrigerede oplysninger.

KAPITEL III

FORTROLIGHED

Artikel 10

Fortroligheden af attributværdier

1. I overensstemmelse med fortrolighedsordningen i artikel 8 i forordning (EF) nr. 2533/98, offentliggøres fortrolige referencedata ikke. Statistiske oplysninger fra kilder, som er offentligt tilgængelige i overensstemmelse med national lovgivning, anses ikke for at være fortrolige, og oplysninger, der er registreret i RIAD, offentliggøres normalt af de retlige enheder, som de referer til. Alle referencedata, som ikke er indsamlet i henhold til ESCB's retlige rammer for statistik, underlægges de fortrolighedsbestemmelser, der er indeholdt i den kontrakt, der er indgået med den relevante enhed, som tilvejebringer dataene.
2. De nationale centralbanker angiver fortrolighedsstatus for hver enkelt attribut, der beskriver en enhed, ved at vælge én af de foruddefinerede værdier:
 - a) »F« betyder fri, dvs. ikke fortrolig og kan offentliggøres,
 - b) »N« betyder, at en attributværdi kun må offentliggøres til brug for ESCB og andre institutioner, som der er indgået et aftalememorandum med, dvs. ikke til ekstern offentliggørelse; eller
 - c) »C« betyder fortrolige oplysninger.
3. ECB behandler de tilvejebragte oplysninger og beskytter deres fortrolighed, således at ECB ikke offentliggør data markeret som »C« eller »N«. Med hensyn til kvantitative mål, der er markeret som »C« eller »N«, kan ECB dog offentliggøre eller distribuere en række størrelseskategorier.
4. LEI-koden markeres altid med værdien »F«.
5. Følgende attributter har altid værdien »F« for enheder med en LEI-kode:
 - a) navn
 - b) adresse.

6. Følgende attributter har altid værdien »F« for enheder opstillet i bilag I:

- a) navn
- b) institutionel sektor.

KAPITEL IV

DATAKVALITETSSIKRING

Artikel 11

Datakvalitet og synkronisering

1. Med forbehold af ECB's kontrolrettigheder i henhold til forordning (EF) nr. 2533/98 og forordning (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33), skal de nationale centralbanker overvåge og sikre kvaliteten af alle oplysninger, der gøres tilgængelige for ECB i overensstemmelse med de principper, der gælder for forvaltning af statistik og rammerne for kvalitetssikring, som offentliggjort på ECB's websted.
2. I lyset af den planlagte integration af datasættene skal de nationale centralbanker sikre, at referencedataene er passende, fuldstændige og konsistente. Navnlig skal de nationale centralbanker efter bedste evne sikre, at de referencedata, der anvendes i de forskellige datasæt, synkroniseres.
3. I tilfælde af modstridende synspunkter for så vidt angår eksempelvis identificeringen eller klassificeringen af enheder eller andre spørgsmål vedrørende sikringen af datakvalitet, træffer ECB afgørelse efter behørigt samråd med ESCB's Statistiske Komité.
4. Senest et år efter vedtagelsen af denne retningslinje skal ESCB's Statistiske Komité vedtage procedurer for sikring af datakvaliteten, herunder en RIAD-kvalitetsrapport. Den skal derefter revidere procedurerne med regelmæssige treårige intervaller.

KAPITEL V

SAMARBEJDE MED ANDRE MYNDIGHEDER END DE NATIONALE CENTRALBANKER

Artikel 12

Samarbejde med andre myndigheder end de nationale centralbanker

1. Hvis kilder til dele af eller alle dataene, der refereres til i kapitel II, VI og VII, hører under andre nationale myndigheders kompetenceområde end de nationale centralbanker, skal de nationale centralbanker bestræbe sig på at indgå permanente samarbejdsordninger med disse myndigheder for at sikre en dataoverførsel, der opfylder ECB's standarder, navnlig for så vidt angår datakvalitet og fortrolighedsstatus, og kravene i denne retningslinje, med mindre samme resultat allerede er blevet opnået gennem den eksisterende nationale lovgivning. Efter omstændighederne kan disse ordninger ske i form af aftalememoranda indgået med de nationale statistiske institutter, kompetente nationale myndigheder eller andre nationale myndigheder.
2. Hvis en national centralbank i forbindelse med et sådant samarbejde ikke er i stand til at opfylde forpligtelserne i medfør af kapitel II, VI og VII, fordi den kompetente nationale myndighed ikke har stillet de nødvendige data eller den nødvendige information til rådighed for den nationale centralbank, vurderer ECB og den nationale centralbank årsagen sammen med den nationale myndighed, for at sikre at oplysningerne rettidigt kan stilles til rådighed i overensstemmelse med gældende kvalitetsstandarder.
3. Hvis statistisk information, der er klassificeret som fortrolig, stammer fra nationale myndigheder, der ikke er nationale centralbanker, skal sådan information anvendes af ECB i overensstemmelse med forordning (EF) nr. 2533/98.

KAPITEL VI

SPECIFIKKE BESTEMMELSER OM REGISTRERINGEN AF REFERENCEDATA FOR ENHEDER

Artikel 13

Offentliggørelse af lister over enheder

ECB offentliggør lister over enheder:

- a) i det omfang og på den måde, det tillades i henhold til de relevante statistiske regler nævnt i dette kapitel, og
- b) i overensstemmelse med den institutionelle sektorklassifikation, der er defineret i bilag A til forordning (EU) nr. 549/2013.

*Artikel 14***Registrering af referencedata for MFI'er**

1. For at gøre det muligt at oprette og føre listen over MFI'er som omhandlet i artikel 4 i forordning (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33) skal de nationale centralbanker registrere de attributter i RIAD, der er specificeret i del 1 og 2 i bilag I til denne retningslinje med de foreskrevne intervaller.
2. En national centralbank skal registrere i RIAD, hvis en institution på MFI-listen er begrænset i sine finansielle formidlingsaktiviteter, f.eks. med hensyn til modtagelse af indlån eller ydelse af lån, navnlig før dens likvidation og/eller udtrædelse af MFI-sektoren.
3. ECB kan med mellemrum anmode om yderligere oplysninger fra den relevante nationale centralbank, som den relevante nationale centralbank skal efterkomme hurtigst muligt, for at gøre det muligt for ECB at overvåge, om RIAD-dataene er konsistente med de relevante nationale klassifikationer af MFI'er.
4. Hvis en MFI er en filial, skal dens forhold til sit ikke-residente hovedsæde registreres i RIAD. Modsætningsvis, hvis en MFI er et hovedsæde, skal dens forhold til sine filialer, som er residente i andre medlemsstater, der har euroen som valuta, registreres i RIAD.
5. Hvor det er muligt, registrerer de nationale centralbanker opdateringer af de attributter, der er angivet for MFI'erne i del 1 og 2 i bilag I, så snart der opstår ændringer i MFI-sektoren eller i eksisterende MFI'ers attributter. Hvis dette ikke er muligt, fremsender de nationale centralbanker en skriftlig redegørelse for forsinkelsen fra ændringen indtrådte til dens registrering i RIAD til ECB.

*Artikel 15***Registrering af referencedata for IF'er**

1. For at gøre det muligt at oprette og føre listen over IF'er som omhandlet i artikel 3 i forordning (EU) nr. 1073/2013 (ECB/2013/38) registrerer de nationale centralbanker de attributter, der er specificeret i del 1 og 2 i bilag I til denne retningslinje, med de foreskrevne intervaller til RIAD.
2. Alt efter omstændighederne skal forhold mellem IF'er og administrationsselskaber og mellem en underfond og en paraplyfond registreres i RIAD.
3. De nationale centralbanker skal indberette alle opdateringer til attributterne for IF'er i del 1 og 2 i bilag I, navnlig hvis en IF træder ind i eller forlader IF-populationen, og registrere dem i RIAD kvartårligt, senest to måneder efter afslutningen på hvert kvartal. Nettoaktivværdi-attributten skal dog opdateres årligt for alle IF'er senest to måneder efter referencedatoen ultimo året.

*Artikel 16***Registrering af referencedata for FVC'er**

1. For at gøre det muligt at oprette og føre listen over FVC'er som omhandlet i artikel 3 i forordning (EU) nr. 1075/2013 (ECB/2013/40) registrerer de nationale centralbanker de attributter i RIAD, der er specificeret i del 1 og 2 i bilag I, med de foreskrevne intervaller.
2. Alt efter omstændighederne skal forhold mellem FVC'er og administrationsselskaber og originatorer registreres i RIAD.
3. De nationale centralbanker skal indberette alle opdateringer til attributterne for FVC'er i del 1 og 2 i bilag I, navnlig hvis en FVC træder ind i eller forlader FVC-populationen, og registrere dem i RIAD kvartårligt, senest 14 arbejdsdage efter afslutningen på hvert kvartal.

*Artikel 17***Registrering af referencedata for PSRI'er**

For at gøre det muligt at oprette og føre listen over PSRI'er som omhandlet i artikel 5, stk. 2, i Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1409/2013 (ECB/2013/43) ⁽¹⁾, registrerer de nationale centralbanker de attributter i RIAD, der er specificeret i del 1 og 2 i bilag I til denne retningslinje med de foreskrevne intervaller. De nationale centralbanker indberetter alle opdateringer til disse attributter, navnlig hvis en PSRI træder ind i eller forlader PSRI-populationen og registrerer dem i RIAD ultimo året, senest tre måneder efter årets afslutning.

*Artikel 18***Registrering af referencedata for IC'er**

1. For at gøre det muligt at oprette og føre listen over IC'er som omhandlet i artikel 3 i forordning (EU) nr. 1374/2014 (ECB/2014/50) registrerer de nationale centralbanker de attributter i RIAD, der er specificeret i del 1 og 2 i bilag I til denne retningslinje med de foreskrevne intervaller. De nationale centralbanker indberetter alle opdateringer til disse attributter, navnlig hvis en IC træder ind i eller forlader IC-populationen, og registrerer dem i RIAD kvartårligt, senest to måneder efter afslutningen på hvert kvartal.

2. Hvis en IC er en filial, skal dets forhold til sit ikke-residente hovedsæde registreres i RIAD. Modsætningsvis, hvis et IC er et hovedsæde, skal dets forhold til sine filialer, som er residenter i andre medlemsstater, der har euroen som valuta, registreres i RIAD.

*Artikel 19***Regelmæssig offentliggørelse af datasæt**

1. Hver arbejdsdag kl. 18.00 CET tager ECB en kopi af det MFI-datasæt, som er tilgængeligt på sit websted.
2. Kl. 18.00 CET den fjerde arbejdsdag efter fristen for at sende opdateringer laver ECB en kopi af IF-datasættet og gør den tilgængelig på sit websted.
3. Kl. 18.00 CET den anden arbejdsdag efter fristen for at sende opdateringer laver ECB en kopi af FVC-datasættet og gør den tilgængelig på sit websted.
4. Kl. 18.00 CET den sidste arbejdsdag i måneden efter måneden for fristen for at sende opdateringer laver ECB en kopi af PSRI-datasættet og gør den tilgængelig på sit websted.
5. Kl. 18.00 CET den fjerde arbejdsdag efter fristen for at sende opdateringer laver ECB en kopi af IC-datasættet og gør den tilgængelig på sit websted.

KAPITEL VII

RELEVANTE REFERENCEDATA OM ENHEDER FOR IKKE-OFFENTLIGGJORTE DATASÆT OG GRUPPER*Artikel 20***Relevante referencedata om enheder for ikke-offentliggjorte datasæt**

I tillæg til data, der er nødvendige for de offentliggjorte lister over enheder, anvender yderligere ikke-offentliggjorte datasæt også referencedata over enheder. Et overblik over attributter af relevans for disse datasæt findes i bilag II. Artikel 21-28 specificerer nærmere betingelserne for indberetning af de attributter, der nævnes i bilag II. De nationale centralbanker skal navnlig sikre referencedataenes fuldstændighed og konsistens i de forskellige datasæt.

⁽¹⁾ Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1409/2013 af 28. november 2013 om betalingsstatistik (ECB/2013/43) (EUT L 352 af 24.12.2013, s. 18).

*Artikel 21***Statistik over individuelle balanceposter (iBSI) og individuelle MFI-renter (iMIR)**

De kompetente nationale centralbanker sikrer, at oplysningerne vedrørende panelet af kreditinstitutter i euroområdet, for hvilke iBSI- og iMIR-data skal indberettes af de nationale centralbanker til ECB i overensstemmelse med retningslinje ECB/2014/15, registreres korrekt i RIAD. ECB underretter de nationale centralbanker om sammensætningen af panelet. De nationale centralbanker foretager de nødvendige ændringer i de oplysninger, der er registreret i RIAD, når panelets medlemskab ændres.

*Artikel 22***Referencedata af relevans for forordning (EU) nr. 1333/2014 (ECB/2014/48)**

De kompetente nationale centralbanker sikrer, at referencedataene for de enheder, som er identificeret ved LEI-koder, af relevans for forordning (EU) nr. 1333/2014 (ECB/2014/48) er registreret i RIAD. De nationale centralbanker sikrer, at alle manglende referencedata registreres senest ti arbejdsdage efter underretning fra ECB for data af relevans for forordning (EU) nr. 1333/2014 (ECB/2014/48). ECB underretter ugentligt om behandlingen af LEI'er for data af relevans for forordning (EU) nr. 1333/2014 (ECB/2014/48). De kompetente nationale centralbanker opdaterer yderligere modpartsreferencedataene af relevans for forordning (EU) nr. 1333/2014 (ECB/2014/48) for de enheder, som er registreret i RIAD, så snart de bliver opmærksomme på ændringer af en eller flere attributter.

*Artikel 23***Referencedata af relevans for forvaltningen af sikkerhedsstillelse**

De kompetente nationale centralbanker sikrer kvaliteten og pålideligheden af referencedataene for enheder af relevans for forvaltningen af sikkerhedsstillelse og registrerer alle attributter i RIAD, der er opstillet i bilag II, af relevans for disse enheder, således at de kompetente nationale centralbanker kan verificere, at de pengepolitiske modparter opfylder de bestemmelser, der regulerer de tætte forbindelser, som fastsat i Afsnit VIII i fjerde del i retningslinje (EU) 2015/510 (ECB/2014/60).

*Artikel 24***Referencedata af relevans for systemet til finansiel styring (Treasury Management System, TMS)**

De kompetente nationale centralbanker bestræber sig efter bedste evne på at registrere alle attributter i RIAD, der er opstillet på listen i bilag II, for enheder af relevans for TMS. ECB har ansvaret for at tildele TMS-identifikationskoder til de enheder, der er af relevans for TMS.

*Artikel 25***Referencedata af relevans for SHSDB**

De kompetente nationale centralbanker registrerer alle attributter i RIAD, der er opstillet i bilag II, for de modparter, der er relevante for SHSDB i overensstemmelse med Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) 2016/1384 (ECB/2016/22) ⁽¹⁾ og Den Europæiske Centralbanks retningslinje (ECB/2013/7) ⁽²⁾. De nationale centralbanker sikrer, at disse enheder er knyttet til SHSDB gennem en fælles, stabil enhedsidentifikationskode, som dækker sådanne enheder i alle sektorer.

⁽¹⁾ Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) 2016/1384 af 2. august 2016 om ændring af forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) om statistik over beholdninger af værdipapirer (ECB/2016/22) (EUT L 222 af 17.8.2016, s. 24).

⁽²⁾ 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).

*Artikel 26***Referencedata af relevans for CSDB**

De nationale centralbanker bestræber sig på efter bedste evne at registrere alle attributter i RIAD, der er opstillet i bilag II, for udstedere af værdipapirer, som er residente i deres land, og som er registreret i CSDB i overensstemmelse med Den Europæiske Centralbanks retningslinje ECB/2012/21 ⁽¹⁾. De nationale centralbanker sikrer, at disse enheder er knyttet til CSDB gennem en fælles, stabil enhedsidentifikationskode, som dækker sådanne enheder i alle sektorer.

*Artikel 27***Referencedata af relevans for AnaCredit**

De nationale centralbanker sikrer, at de referencedata for modparter, der er relevante for AnaCredit, i overensstemmelse med forordning (EU) 2016/867 (ECB/2016/13) og i retningslinje (EU) 2017/2335 (ECB/2017/38), registreres i RIAD. Bilag II indeholder et overblik over de relevante attributter, som er krævet i overensstemmelse med den forordning og retningslinje, herunder den særlige identifikation af alle residente modparter i RIAD.

*Artikel 28***Registrering af referencedata for grupper**

1. De nationale centralbanker sikrer registreringen af referencedata om forhold, der er nødvendige for datarapporteringen til SHSDB, i overensstemmelse med forordning (EU) 2016/1384 (ECB/2016/22), til AnaCredit i overensstemmelse med forordning (EU) 2016/867 (ECB/2016/13) og i forbindelse med vurderingen af tætte forbindelser i overensstemmelse med retningslinje (EU) 2015/510 (ECB/2014/60). Disse oplysninger om referencedata om forhold vil muliggøre, at systemet kan foretage en dynamisk konstruktion af gruppestrukturene.
2. De nationale centralbanker indberetter statistiske oplysninger om bankkoncerner på niveauet for den juridiske enhed, herunder alle enheder (det direkte moderselskab eller det direkte datterselskab), der tilhører bankkoncernen, og som er etableret uden for euroområdet.
3. De nationale centralbanker kan indberette oplysninger om ikke-kontrollerede enheder til ECB.
4. De nationale centralbanker kan fuldstændiggøre oplysningerne om koncernerne ved at registrere alle andre typer af koncernmedlemmer og afhængige enheder, og sikrer efter bedste evne at oplysningerne opdateres og vedligeholdes.
5. Hvis der foreligger modstridende oplysninger om enheder, der tilhører en gruppestruktur, skal de kompetente nationale centralbanker tage højde for vejledningen fra den nationale centralbank i det land, hvor, koncernens hovedkontor er resident.

KAPITEL VIII

AFSLUTTENDE BESTEMMELSER*Artikel 29***Forenklet ændringsprocedure**

ECB's Direktion kan foretage tekniske ændringer af bilagene til denne retningslinje, forudsat at de pågældende ændringer hverken ændrer den underliggende begrebsmæssige ramme eller påvirker rapporteringsbyrden for rapporteringsenhederne i medlemsstaterne. Direktionen underretter uden ugrundet ophold Styrelsesrådet om alle sådanne ændringer.

*Artikel 30***Virkning**

Denne retningslinje får virkning på den dato, hvor den meddeles de nationale centralbanker i de medlemsstater, der har euroen som valuta.

⁽¹⁾ 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).

*Artikel 31***Adressater**

Denne retningslinje er rettet til de nationale centralbanker i de medlemsstater, der euroen som valuta.

Udfærdiget i Frankfurt am Main, den 1. juni 2018.

For ECB's Styrelsesråd

Mario DRAGHI

Formand for ECB

BILAG I

REGISTERET FOR DATA OM INSTITUTTER OG TILKNYTTEDE ENHEDER (REGISTER OF INSTITUTIONS AND AFFILIATES DATA (RIAD)) — LISTER TIL OFFENTLIGGØRELSE

DEL 1

Attributter der skal indberettes for datasæt som vedligeholdes med henblik på offentliggørelse

Attributtens navn ^(a)	Relevant i forbindelse med listen over									
	MFI'er		IFI'er		FVC'er		PSRI'er ^(a)		IC'er	
	Type	Opdateringshyppighed	Type	Opdateringshyppighed	Type	Opdateringshyppighed	Type	Opdateringshyppighed	Type	Opdateringshyppighed
Identifikationskoder (<i>Identifiers</i>)										
— RIAD-kode (<i>RIAD code</i>)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
— National identifikationskode (<i>National identifier</i>) (hvis tilgængelig)	M	d	O	q	M	q	M	a	M	q
— EGR-kode (<i>EGR code</i>)	O	d			O	q				
— LEI-kode (<i>LEI</i>) (hvis tilgængelig)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
— Bankidentifikationskode (<i>Bank identifier code</i>) (BIC)	O	d								
— ISIN-kode (<i>ISINs</i>) (hvis tilgængelig)	O	m	M	q	M	q			O	q
Navn (<i>Name</i>)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Residensland (<i>Country of residence</i>)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Adresse (<i>Address</i>) (***)	M	d	O	q	O	q	M	a	M	q
Juridisk form (<i>Legal Form</i>) (***)	M	d	O	q	O	q	O	a	O	q
Markering af opstillet enhed (<i>Flag Listed</i>)	M	d	M	q	M	q	O	a	M	q
Tilsynstype (<i>Type of supervision</i>)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Indberetningskrav (<i>Reporting requirements</i>)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Banktilladelsestype (<i>Type of banking licence</i>)	M	d					O	a		
Juridisk organisationsform (<i>Legal set-up</i>)			M	q						
Markering af UCITS-overensstemmelse (<i>Flag UCITS compliance</i>)			M	q						
Markering af underfond (<i>Flag Sub-fund</i>)			M	q						

[illegible]

Attributtens navn ^(a)	Relevant i forbindelse med listen over									
	MFI'er		IFI'er		FVC'er		PSRI'er ^(a)		IC'er	
	Type	Opdateringshyppighed	Type	Opdateringshyppighed	Type	Opdateringshyppighed	Type	Opdateringshyppighed	Type	Opdateringshyppighed
Samlet ansættelse (<i>Total employment</i>) ^(**)	O	a	O	a	O	a	O	a	O	a
Samlet balance (<i>Total balance sheet</i>) ^(**)	M	a	O	a	O	a			O ^(b)	a
Bruttopræmier skriftlige (<i>Gross premiums written</i>) ^(**)									M	a

Fødselsdato (<i>Birth date</i>)	O	d	O	q	O	q	O	a	O	q
Lukningsdato (<i>Closure date</i>)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Markering »IsInactive« (<i>Flag »IsInactive«</i>)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Markering »Er under afvikling« (<i>Flag »Is under liquidation«</i>)	M	d	O	q	M	q	M	a	M	q

Krævede modparter

Originator af FVC (<i>Originator of FVC</i>)					M	q				
Administrationsselskab (<i>Management company</i>) (hvis tilgængelig)			M	q	M	q				
Hovedsæde (<i>Headquarters</i>)	M	d							M	q

^(*) undtagen ikke-residente filialer (eller hovedsæder).

^(**) inklusive ikke-residente filialer (alt efter omstændighederne).

^(***) alt efter omstændighederne.

^(a) Bemærk, at listen over betalingsstatistikrelevante institutioner (PSRI'er) kan overlappe med listen over MFI'er.

^(b) Dette bør indberettes for mindst en af variablene, afhængig af dataindsamlingsystemet.

Relevans: **M** (obligatorisk), **O** (valgfri), tom (ikke relevant)

Hyppighed: **a** (årlig), **q** (kvartalsvis), **m** (månedlig), **d** (daglig/så snart ændringen opstår).

Tidsfrister: for årlige data (hvis intet andet er anført): en måned efter referencedatoen.

DEL 2

Typer af forhold mellem enheder

	Type	Opdateringshyppighed
1. Forhold inden for en virksomhed		
Forhold mellem en eller flere juridiske enheder og en virksomhed	O	—
2. Forhold inden for virksomhedskoncerner		
Kontrol af forhold mellem juridiske enheder	M ^(c)	q
Ejerforhold (ikke-kontrolleret) mellem juridiske enheder	O	q

	Type	Opdaterings- hyppighed
3. Andre forhold		
Forbindelse mellem en oprindelig udsteder og dens FVC	M	q
Forbindelse mellem et administrationsselskab og dets FVC/IF ^(f) (***)	M	q
Forbindelse mellem en ikke-resident filial og dens residente hovedkontor	M	Q ^(d)
Forbindelse mellem en resident filial og dens ikke-residente hovedkontor	M	q
Forbindelse mellem en underfond og en paraplyfond (***)	M	q
Forbindelse mellem en enhed og dens øverste moderselskab ^(e) (***)	M	m

^(e) kun for »bankkoncerner« med hovedsæde i euroområdet og for modparter som overvejet i forordning (EU) 2016/867 (ECB/2016/13), ellers valgfri.

^(d) mindst kvartårligt, afhængig af sektor.

^(e) kun for AnaCredit-relevante enheder.

^(f) undtagen enheder, der forvalter sig selv.

(***) alt efter omstændighederne.

BILAG II

REGISTERET FOR DATA OM INSTITUTTER OG TILKNYTTET ENHEDER (REGISTER OF INSTITUTIONS AND AFFILIATES DATA (RIAD)) — LISTER IKKE TIL OFFENTLIGGØRELSE

Attributter der skal rapporteres for datasæt på baggrund af deres respektive retlige rammer, jf. denne retningslinjes kapitel VII

Attributtens navn	Individuelle BSI og MIR statistikker (iBSI-iMIR)	Forordning (EU) nr. 1333/2014 (ECB/2014/48)	Enheder der er relevante for forvaltning af sikkerhedsstillelse	System til finansiel styring (Treasury Management System, TMS)	Database over beholdninger af værdipapirer (Security Holding Statistics Database, SHSDB) ^(e)	Centraliserede værdipapirdatabase (Centralised Securities Database, CSDB)	Fælles granulær analytisk kreditdatabase (AnaCredit) ^(b)
Identifikationskode for enheder (<i>Entity Identifiers</i>)							
— RIAD-kode (<i>RIAD code</i>)	x	x	x	x	x	x	x
— LEI-kode (<i>LEI</i>) (*)		x	x		x	x	x
— Nationale identifikationskoder (<i>National identifiers</i>) (*)			x		x	x	x
— Andre identifikationskoder (<i>Other Identifiers</i>)			x	x	x	x	x
Identifikationskode for instrument (<i>Instrument Identifiers</i>)							
— ISIN-kode (<i>ISIN</i>)					x	x	
Navn (<i>Name</i>)	x	x	x	x	x	x	x
Residensland (<i>Country of residence</i>)	x	x	x	x	x	x	x
Adresse (<i>Address</i>)							x
Juridisk form (<i>Legal form</i>)							x
Institutionel sektor (<i>Institutional sector</i>)	x	x	x	x	x	x	x
Detaljer for institutionel sektor (<i>Institutional sector details</i>)	x	x	x	x	x	x	x
Kontrol af institutionel sektor (<i>Institutional sector control</i>)	x	x	x	x	x	x	x
Sikkerhedsstillelsesgruppe (<i>Collateral group</i>)			x				
NACE-kode (<i>NACE code</i>)					x	x	x
Geografisk placering (<i>Geographic location</i>) (NUTS)							x
Markering CCP (<i>Flag CCP</i>)		x					

Attributtens navn	Individuelle BSI og MIR statistikker (iBSI-iMIR)	Forordning (EU) nr. 1333/2014 (ECB/2014/48)	Enheder der er relevante for forvaltning af sikkerhedsstillelse	System til finansiel styring (Treasury Management System, TMS)	Database over beholdninger af værdipapirer (Security Holding Statistics Database, SHSDB) ^(a)	Centraliserede værdipapirdatabase (Centralised Securities Database, CSDB)	Fælles granulær analytisk kreditdatabase (AnaCredit) ^(b)
Indberetningskrav (<i>Reporting requirements</i>)							X
Regnskabsrammer (<i>Accounting Framework</i>)							X
Samlet ansættelse (<i>Total employment</i>)							X
Samlet balance (<i>Total balance sheet</i>)							X
Virksomhedsstørrelse (<i>Enterprise size</i>)							X
Årlig omsætning (<i>Annual turnover</i>)							X
Status mht. retlige foranstaltninger (<i>Status of legal proceedings</i>)							X

Fødselsdato (<i>Birth date</i>)	X	X	X	X	X	X	X
Lukningsdato (<i>Closure date</i>)	X	X	X	X	X	X	X
Markering »IsInactive« (<i>Flag »IsInactive«</i>)	X	X	X	X	X	X	

Forhold (<i>Relationships</i>)							
— Ejerforhold (<i>Ownership relation</i>)			X				
— Filialforhold (<i>Branch relation</i>)			X				
Forbindelse (<i>Link</i>)							
— til hovedkontor (<i>to headquarter</i>)					X		X
— til det direkte kontrollerende moderselskab (<i>to direct controlling parent</i>)					X		X
— til det endelige kontrollerende moderselskab (<i>to ultimate controlling parent</i>)					X		X
— til administrationsselskabet (<i>to management company</i>)							X

^(a) Listen over obligatoriske attributter for de relevante SHSDB modpartsroller er specificeret i de relevante retsakter.

^(b) Listen over obligatoriske attributter for en specifik AnaCredit-modpart afhænger af dens rolle (låntager, garant, osv.), residens (inden for/uden for den rapporterende medlemsstat), og datoen hvorpå lånet blev ydet som nærmere angivet i de relevante retsakter.

^(*) »LEI« eller, hvis ikke tilgængeligt bør »Nationale identifikationskode« anvendes som obligatoriske attributter.

DEN EUROPÆISKE CENTRALBANKS RETNINGSLINJE (EU) 2018/877**af 1. juni 2018****om ændring af retningslinje ECB/2014/15 om monetær og finansiel statistik (ECB/2018/17)**

STYRELSESRÅDET FOR DEN EUROPÆISKE CENTRALBANK HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

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

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Det er nødvendigt, at Den Europæiske Centralbank (ECB) overvåger transmissionen af pengepolitikken, navnlig hvordan ændringer i den rentesats, der anvendes i de primære markedsoperationer og de målrettede langfristede markedsoperationer, samt opkøb i henhold til programmet til opkøb af aktiver påvirker udlånsbetingelserne for husholdninger og ikke-finansielle selskaber. Til det formål kræves der statistiske oplysninger om monetære finansielle institutioners (MFI'er) securitisationer og andre overdragelser af udlån til husholdninger opdelt efter formål på et månedligt grundlag. Endvidere kræves der statistiske oplysninger om den fiktive cash pooling, således at indvirkningen fra disse positioner kan adskilles fra indvirkningen fra andre indlån og udlån på MFI'ernes balance. Efter oprettelsen af Den Fælles Afviklingsinstans, som blev fuldt operationel den 1. januar 2015, er det også nødvendigt, at positioner over for Afviklingsinstansen indberettes. Det er derfor nødvendigt at fastlægge de formater og procedurer, som de nationale centralbanker i de medlemsstater, der har euroen som valuta, skal følge ved indberetningen af disse oplysninger til ECB.
- (2) ECB fører RIAD-registeret (Register of Institutions and Affiliates Data), et centralt register over referencedata om institutionelle enheder, der er relevante for statistiske formål. RIAD indeholder bl.a. listerne over MFI'er, investeringsforeninger (IF'er), financial vehicle corporations og institutioner, der er relevante for betalingsstatistik. Da reglerne og procedurerne for, hvorledes de nationale centralbanker skal indberette de krævede data til ECB ved hjælp af RIAD, er fastsat i en separat retningslinje, er det af hensyn til retlig klarhed nødvendigt at ophæve de bestemmelser i Den Europæiske Centralbanks retningslinje ECB/2014/15 ⁽¹⁾, der omhandler disse regler og procedurer.
- (3) Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1073/2013 (ECB/2013/38) ⁽²⁾ fastsætter kravene til IF'ers indberetning af statistik om aktiver og passiver. Det er nødvendigt, at de nationale centralbanker klassificerer og aggregerer disse data. Det er navnlig nødvendigt at identificere institutter for kollektiv investering i værdipapirer (investeringsinstitutter — UCITS'er) i statistik over IF'er, i forhold til hvilke en ny klassificering af de eksisterende data vil være påkrævet baseret på oplysninger fra RIAD.
- (4) Retningslinje ECB/2014/15 bør derfor ændres i overensstemmelse hermed —

VEDTAGET DENNE RETNINGSLINJE:

*Artikel 1***Ændringer**

Retningslinje ECB/2014/15 ændres som følger:

- 1) I artikel 1 udgår stk. 4.
- 2) Artikel 3, stk. 1, litra a), femte punktum, affattes således:

»Alle poster er obligatoriske. Med henvisning til felter i tabel 3 og 4 i del 3 i bilag I til forordning (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33), der svarer til medlemsstaterne uden for euroområdet, gælder dog særlige bestemmelser, som er beskrevet i stk. 8. I den forbindelse skal de nationale centralbanker, efter oprettelsen af Den Fælles Afviklingsinstans (SRB) i 2015 i overensstemmelse med Europa-Parlamentets og Rådets forordning

⁽¹⁾ Den Europæiske Centralbanks retningslinje ECB/2014/15 af 4. april 2014 om monetær og finansiel statistik (EUT L 340 af 26.11.2014, s. 1).

⁽²⁾ Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1073/2013 af 18. oktober 2013 om statistik vedrørende investeringsforeningers aktiver og passiver (ECB/2013/38) (EUT L 297 af 7.11.2013, s. 73).

(EU) nr. 806/2014 (*), også indberette positioner over for SRB i tabel 3 i feltet »valgte EU-institution«. Endvidere kan de nationale centralbanker, med henvisning til kravene i tabel 5 i del 5 i bilag I til forordning (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33) vedrørende indberetning af securitiserede udlån, som er fjernet fra balancen, og som serviceres af MFI'er, udvide rapporteringskravene, så de omfatter udlån, der på anden vis er overdraget, og som serviceres af MFI'er. I det omfang disse yderligere informationer ikke indgår i indberetningen ifølge tabel 5 i del 5 i bilag I til forordning (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33), men er til rådighed for de nationale centralbanker, skal dataene medtages i tabel 4 i del 1 i bilag II til denne retningslinje. I det omfang disse informationer om udlån, der er securitiserede eller på anden vis overdraget, og som ikke serviceres af MFI'er, er til rådighed for de nationale centralbanker (f.eks. fra OFI'er eller finansielle hjælpeenheder, der fungerer som servicerere af udlånene), skal disse data medtages i tabel 4 i del 1 i bilag II. I det omfang de nationale centralbanker har adgang til statistiske oplysninger om fiktiv cash pooling, skal disse data inkluderes i tabel 5 i del 1 i bilag II.

(*) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 806/2014 af 15. juli 2014 om ensartede regler og en ensartet procedure for afvikling af kreditinstitutter og visse investeringsselskaber inden for rammerne af en fælles afviklingsmekanisme og en fælles afviklingsfond og om ændring af forordning (EU) nr. 1093/2010 (EUT L 225 af 30.7.2014, s. 1).«

3) Artikel 8, stk. 2, affattes således:

»2. Rapporteringshyppighed og tidsfrist

Statistikken over reservekravsgrundlaget skal omfatte seks tidsserier for kreditinstitutter, som vedrører data om beholdninger ultimo måneden, der via Det Europæiske System af Centralbankers (ESCB) dataudvekslingssystem indberettes til ECB senest på den sidste bankdag i den nationale centralbank før reservekravsperiodens start. Haleinstitutter indberetter kun en begrænset opdeling til de nationale centralbanker hvert kvartal. For disse haleinstitutter skal der anvendes en forenklet statistik over reservekravsgrundlaget for de tre reservekravsperioder. De nationale centralbanker anvender haleinstitutternes kvartalsdata om reservekravsgrundlaget til de månedlige tal, som indberettes til ECB i de tre datatransmissioner, der følger efter dataenes frigivelse.»

4) Artikel 9, stk. 2, første afsnit, affattes således:

»De tre tidsserier for kreditinstitutter, som angiver beholdningstal ultimo måneden, overføres til ECB senest på den sidste bankdag i den nationale centralbank før starten på reservekravsperioden.»

5) Artikel 17a, stk. 1, femte afsnit, affattes således:

»De nationale centralbanker foretager de nødvendige ændringer i de informationer, der er registreret i RIAD, når panelets medlemskab påvirkes.»

6) Artikel 19, stk. 1, litra a), ændres som følger:

a) Tredje afsnit affattes således:

»Alle beholdninger ultimo måneden og månedlige strømreguleringer samt månedlige oplysninger om nyudstedelser/salg og indfrielse af andele i investeringsforeninger skal også indberettes i) for delsektoren børshandlede foreninger (exchange traded funds — EFT'er) som en »heraf«-position af »investeringsforeninger i alt«, og ii) fra og med referenceperioden december 2018 separat for institutter for kollektiv investering i værdipapirer af UCITS-typen og ikke-UCITS-typen for hver delsektor af investeringsforeninger efter investeringsform. Hvad angår data om investeringsforeninger af UCITS-typen og ikke-UCITS-typen, kan de nationale centralbanker indberette skøn på den bedst mulige måde i det første indberetningsår, dvs. fra referenceperioden december 2018 til referenceperioden november 2019.»

b) Fjerde afsnit affattes således:

»I det omfang dataene er tilgængelige, herunder data, der bygger på bedste skøn, skal der ligeledes indberettes beholdninger ultimo kvartalet og kvartalsvise strømreguleringer samt kvartalsvise oplysninger om nyudstedelser/salg og indløsninger af andele i investeringsforeninger for delsektoren private equity-fonde (herunder venturekapitalfonde) som en »heraf«-position af »investeringsforeninger i alt«.

7) I artikel 20 udgår stk. 6.

8) Artikel 20, stk. 7, første afsnit, affattes således:

»Hvis de nationale centralbanker indsamler data om aktiver og passiver hos FVC'er direkte fra FVC'erne og, hvor dette er relevant, baseret på data, som er indberettet af indenlandske MFI'er efter forordning (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33), og de undtager FVC'er i henhold til artikel 5, stk. 1, litra b), i forordning (EU) nr. 1075/2013 (ECB/2013/40), opregner de nationale centralbanker til 100 % dækning for alle FVC'er ved opstillingen af de kvartalsvise data for aktiver og passiver hos FVC'er, som indberettes til ECB for udestående beløb, finansielle transaktioner og af-/nedskrivninger.«

9) Artikel 24 ophæves.

10) Artikel 25 ophæves.

11) Bilag II, III og IV samt ordlisten ændres i overensstemmelse med bilaget til denne retningslinje.

12) Bilag V og VI ophæves.

Artikel 2

Virkning

Denne retningslinje får virkning på den dato, hvor den meddeles de nationale centralbanker i de medlemsstater, der har euroen som valuta.

Artikel 3

Adressater

Denne retningslinje er rettet til de nationale centralbanker i de medlemsstater, der euroen som valuta.

Udfærdiget i Frankfurt am Main, den 1. juni 2018.

For ECB's Styrelsesråd

Mario DRAGHI

Formand for ECB

BILAG

Bilag II, III og IV samt ordlisten til retningslinje ECB/2014/15 ændres som følger:

1) Bilag II ændres som følger:

a) Del 1 ændres som følger:

i) Tredje afsnit, første sætning, affattes som følger:

»Hvad angår balancedata for andre monetære finansielle institutioner (MFI'er), skal de nationale centralbanker indberette data om udestående beløb i overensstemmelse med tabel 1 til 4 i bilag I til forordning (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33) og strømreguleringer ifølge tabel 1 og 2 nedenfor, til ECB.«

ii) Fjerde afsnit affattes som følger:

»Hvad angår kravene vedrørende securitisationer af udlån og andre overdragelser af lån, skal de nationale centralbanker indberette data til ECB i overensstemmelse med tabel 5a og 5b i bilag I til forordning (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33). De nationale centralbanker indberetter månedligt til ECB, hvor det er muligt, data til regulering af udlån til husholdninger opdelt efter formål for securitisationer og andre overdragelser af lån, som kræves på kvartalsbasis i tabel 5b i bilag I til forordning (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33). Endvidere indberetter de nationale centralbanker strømreguleringsdata i overensstemmelse med tabel 3a og 3b nedenfor. Yderligere poster om securitisationer af udlån og andre overdragelser af lån bør, hvor det er muligt, indberettes i overensstemmelse med tabel 4, for så vidt som disse data ikke kræves i henhold til tabel 5a og 5b i bilag I til forordning (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33).«

iii) Et femte afsnit tilføjes:

»Hvad angår kravene vedrørende fiktiv cash pooling, indberetter de nationale centralbanker til ECB, i det omfang dataene foreligger, udestående beløb og strømreguleringer for bruttopositioner af indlån og udlån i fiktive cash pools, som indgår i kravene til indberetningen af dataene i tabel 1 til 4 i bilag I til forordning (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33) i overensstemmelse med tabel 5 nedenfor. Fiktive cash pool-indlån indberettes som en »heraf«-position af »indlån på anfordring«. Fiktive cash pool-udlån behandles, hvor det er relevant, som »revolverende udlån og overtræk« og »udlån med en løbetid på op til og inklusive et år« og indberettes som en »heraf«-position af »udlån«. Lån, som ikke er kontraktmæssigt omfattet af cash pool-ordningen, men som ydes til pool-deltagere, må ikke inkluderes i indberetningen af tabel 5.«

iv) Tabel 3a erstattes af følgende:

»Tabel 3a

Securitisationer og andre overdragelser af lån: poster, som kræver månedlige strømreguleringer (*)

BALANCEPOSTER	A. Indenlandsk												
	MFI'er	Offentlig forvaltning og service (S.13)		Andre residente sektorer									
		I alt	Anden off. forvaltning og service (S.1312 +S.1313 +S.1314)	I alt	Investeringsfor- eninger, undtagen pengemar- kedsfor- eninger (S.124)	Andre finan- sielle formidlere + finansielle hjælpeenheder + koncerntilk- nyttede finan- sielle instituti- oner og pengeudlånere (S.125+S.126 +S.127)	Forsik- ringssel- skaber (S.128)	Pensions- kasser (S.129)	Ikke-finan- sielle selskaber (S.11)	Husholdninger + nonprofitinstitutioner rettet mod husholdninger (S.14+S.15)			
										I alt	Forbruger- kredit	Udlån til boligkøb	Udlån iøvrigt E/I (²)
1. Udestående beløb for se- curitiserede udlån, som stadig er indregnet i balan- cen													
1.1 I alt													
1.1.1 heraf heraf secu- ritiseret gennem en FVC i euroom- rådet													
2. Securitiserede udlån, som er fjernet fra balancen, for hvilke MFI'en fungerer som låneservicerer (¹)													
2.1 Udestående beløb										†	†	†	

BALANCEPOSTER	B. Euroområdet undtagen indenlandsk													C. Resten af verden
	MFI'er	Offentlig forvaltning og service (S.13)		Andre residente sektorer										
		I alt	Anden off. forvaltning og service (S.1312 +S.1313 +S.1314)	I alt	Investeringsforeninger, undtagen penge-markedsforeninger (S.124)	Andre finansielle formidlere + finansielle hjælpeenheder + koncerntilnyttede finansielle institutioner og pengeudlånere (S.125+S.126 +S.127)	Forsikringsselskaber (S.128)	Pensionskasser (S.129)	Ikke-finansielle selskaber (S.11)	Husholdninger + nonprofitinstitutioner rettet mod husholdninger (S.14+S.15)				
										I alt	Forbrugerkredit	Udlån til boligkøb	Udlån iøvrigt	
													E/I ⁽²⁾	
1. Udestående beløb for securitiserede udlån, som stadig er indregnet i balancen														
1.1 I alt														
1.1.1 heraf heraf securitiseret gennem en FVC i euroområdet														
2. Securitiserede udlån, som er fjernet fra balancen, for hvilke MFI'en fungerer som låneservicerer ⁽¹⁾														
2.1 Udestående beløb											†	†	†	†

(*) Regulerings for af-/nedskrivninger gælder kun vedrørende del 2; reguleringer for omklassifikation gælder for alle felterne.

† Nationale centralbanker skal, hvor det er muligt, indberette reguleringer vedrørende de kvartalsvise krav i tabel 5 i bilag I til forordning (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2012/33) til regulering af udlån til husholdninger efter formål på månedsbasis.

⁽¹⁾ Nationale centralbanker kan udvide dækningen af denne post til udlån, der på anden vis er overdraget og fjernet fra MFI-balancen, for hvilke MFI'en fungerer som låneservicerer, i overensstemmelse med den fremgangsmåde, der er anvendt i tabel 5 i bilag I til forordning (EU) nr. 101/2013 (ECB/2013/33).

⁽²⁾ Enkeltmandsvirksomheder/interessentskaber, der ikke har status af selvstændige juridiske enheder.»

v) Tabel 4 erstattes af følgende:

»Tabel 4

Securitisationer og andre overdragelser af udlån: udlån, som er fjernet fra MFI-balancen

BALANCEPOSTER	A. Indenlandsk												
	MFI'er	Ikke-MFI'er											
		Offentlig forvaltning og service (S.13)		Andre residente sektorer									
		I alt	Anden offentlig forvaltning og service (S.1312 +S.1313 +S.1314)	I alt	Investeringsforeninger, undtagen pengemarkedsforeninger (S.124)	Andre finansielle formidlere + finansielle hjælpeenheder + koncerntilknyttede finansielle institutioner og pengeudlånere (S.125+S.126 +S.127)	Forsikringsselskaber (S.128)	Pensionskasser (S.129)	Ikke-finansielle selskaber (S.11)	Husholdninger + nonprofitinstitutioner rettet mod husholdninger (S.14+S.15)			
Forbrugerkredit	Udlån til boligkøb									Udlån iøvrigt			
												E/I (²)	
3. Lån, der er fjernet fra MFI'ers balance (¹)													
3.1 Udestående beløb	M	M		M	M	M	M	M	M				
Låneformål									M / Q	M / Q	M / Q	M / Q	
op til 1 år								Q					
over 1 og op til 5 år								Q					
over 5 år								Q					
3.2 Finansielle transaktioner, ekskl. virkningen af udlånsoverdragelser	M	M		M	M	M	M	M	M				
Låneformål									M / Q	M / Q	M / Q	M / Q	
op til 1 år								Q					
over 1 og op til 5 år								Q					
over 5 år								Q					

BALANCEPOSTER	B. Euroområdet undtagen indenlandsk												C. Re- sten af verden		
	MFI'er	Ikke-MFI'er													
		Offentlig forvalt- ning og service (S.13)	Andre residente sektorer												
			I alt	Anden offentlig forvalt- ning og service (S.1312 +S.1313 +S.1314)	I alt	Investe- ringsfor- eninger, undtagen penge- markeds- forening- er (S.124)	Andre finansielle formidlere + finan- sielle hjælpeenheder + koncerntilknyttede finansielle instituti- oner og pengeudlå- nere (S.125+S.126 +S.127)	Forsik- ringssel- skaber (S.128)	Pensions- kasser (S.129)	Ikke- finan- sielle selskaber (S.11)	Husholdninger + nonprofitinstitutioner rettet mod husholdninger (S.14+S.15)				
											Forbru- gerkredit	Udlån til boligkøb		Udlån iøvrigt	
											E/I ⁽²⁾				
3. Lån, der er fjernet fra MFI'ers balance ⁽¹⁾															
3.1 Udestående beløb	M	M		M	M	M	M	M	M				M		
Låneformål									M / Q	M / Q	M / Q	M / Q			
op til 1 år								Q							
over 1 og op til 5 år								Q							
over 5 år								Q							
3.2 Finansielle transaktioner, ekskl. virkningen af ud- lånsoverdragelser	M	M		M	M	M	M	M	M				M		
Låneformål									M / Q	M / Q	M / Q	M / Q			
op til 1 år								Q							
over 1 og op til 5 år								Q							
over 5 år								Q							

M	Månedlige datakrav.
Q	Kvartalsvise datakrav.
M / Q	Data indberettes på kvartalsbasis og/eller månedsbasis, såfremt de foreligger.

⁽¹⁾ Nationale centralbanker indberetter foreliggende data om udlån, der er fjernet fra MFI'er's balance, som ikke indgår i de data, der indberettes i tabel 5 i bilag I til forordning (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33).

⁽²⁾ Enkeltmandsvirksomheder/interessentskaber, der ikke har status af selvstændige juridiske enheder.»

vi) Følgende indsættes som tabel 5:

»Tabel 5

Fiktiv cash pooling: udestående beløb og strømreguleringer (*)

BALANCEPOSTER	A. Indenlandsk								
	MFI'er	Offentlig forvaltning og service (S.13)	Andre residente sektorer						
		I alt	Anden off. forvaltning og service (S.1312 +S.1313 +S.1314)	I alt	Investeringsforeninger, undtagen pengemarkedsforeninger (S.124)	Andre finansielle formidlere + finansielle hjælpeenheder + koncerntilknyttede finansielle institutioner og pengeudlånere (S.125+S.126 +S.127)	Forsikringsselskaber (S.128)	Pensionskasser (S.129)	Ikke-finansielle selskaber (S.11)
PASSIVER									
9.1. Indlån på anfordring									
9.1e Euro									
heraf: Fiktive cash pool-positioner									
9.1x Udenlandsk valuta									
heraf: Fiktive cash pool-positioner									
AKTIVER									
2. Udlån									
2e Euro									
heraf: Fiktive cash pool-positioner									
2x Udenlandsk valuta									
heraf: Fiktive cash pool-positioner									

BALANCEPOSTER	B. Euroområdet undtagen indenlandsk									C. Resten af verden
	MFI'er	Offentlig forvaltning og service (S.13)	Andre residente sektorer							
		I alt	Anden off. forvaltning og service (S.1312 +S.1313 +S.1314)	I alt	Investeringsforeninger, undtagen pengemarkedsforeninger (S.124)	Andre finansielle formidlere + finansielle hjælpeenheder + koncerntilknyttede finansielle institutioner og pengeudlånere (S.125+S.126 +S.127)	Forsikringselskaber (S.128)	Pensionskasser (S.129)	Ikke-finansielle selskaber (S.11)	
PASSIVER										
9.1. Indlån på anfordring										
9.1e Euro										
heraf: Fiktive cash pool-positioner										
9.1x Udenlandsk valuta										
heraf: Fiktive cash pool-positioner										
AKTIVER										
2. Udlån										
2e Euro										
heraf: Fiktive cash pool-positioner										
2x Udenlandsk valuta										
heraf: Fiktive cash pool-positioner										

(*) Reguleringer for af-/nedskrivninger gælder kun vedrørende Udlån; reguleringer for omklassifikation gælder for alle felterne.»

b) Del 3, punkt 1, anden sætning, affattes således:

»De nationale centralbanker indberetter data om udestående beløb til ECB i overensstemmelse med den ordning, som er fastsat i bilag I til forordning (EU) nr. 1074/2013 (ECB/2013/39) og strømreguleringer i overensstemmelse med nedenstående tabel 1.«

c) Del 4 ændres som følger:

i) Tabel 1 erstattes af følgende:

»Tabel 1 (*)

Data for ECB/nationale centralbanker

	Indenlandsk	Euroområdet undtagen indenlandske	Resten af verden	I alt
PASSIVER				
8. Sedler og mønt i omløb				
heraf: sedler				
— Eurosedler				#
— Sedler i nationale denominationer				# ⁽¹⁾
heraf: mønter				
— Mønter denomineret i euro				#
— Mønter i nationale denominationer				# ⁽¹⁾
11. Udstedte gældsinstrumenter ⁽²⁾				
Op til 1 år				
13. Kapital og reserver				
heraf: tilvejebragt aktiekapital				
heraf: overskud eller tab akkumuleret i regnskabsperioden				
heraf: indtægter og udgifter indregnet direkte på egenkapitalen				
heraf: midler, som hidrører fra overskud ikke udloddet til aktionærer				
heraf: hensættelser				
14. Øvrige passiver				
heraf: påløbne renter på indlån				†
heraf: transitposter				†
heraf: suspenseposter				†

	Indenlandsk	Euroområdet undtagen indenlandske	Resten af verden	I alt
heraf: finansielle derivater				†
heraf: intra-Eurosystem-passiver relateret til fordelingen af eurosedler	⁽³⁾			
AKTIVER				
7. Resterende aktiver				
heraf: påløbne renter på udlån				†
heraf: transitposter				†
heraf: suspenseposter				†
heraf: finansielle derivater				†
heraf: intra-Eurosystem-tilgodehavender re- lateret til fordelingen af eurosedler	⁽³⁾			

(*) Beholdninger skal indberettes til ECB for alle felter; regulering for omklassifikationer indberettes kun for de felter, der er markeret med tegnet #. Felter markeret med et kryds (†) indikerer memorandumposter med lav prioritet.

(1) Sedler og mønter denomineret i de tidligere nationale valutaer, som fortsat er udestående efter indførelsen af euro. Data bør indberettes for mindst 12 måneder efter udvidelsen.

(2) Gældsinstrumenter udstedt af de nationale centralbanker skal kun indberettes, hvis fænomenet er relevant.

(3) Nettopositioner over for Eurosystemet, der stammer fra a) distribution af eurosedler udstedt af ECB (8 pct. af samlede udstedelser) og b) anvendelse af »capital share mechanism«. Den enkelte nationale centralbank og ECB's nettokredit- eller nettodebetposition skal anbringes på balancens aktiv- eller passivside i henhold til fortegnet, dvs. en positiv nettoposition over for Eurosystemet skal indberettes på aktivsiden og en negativ nettoposition på passivsiden.»

ii) Tabel 2 erstattes af følgende:

»Tabel 2 (*)

Data for andre MFI'er

	Indenlandsk	Euroområdet undtagen indenlandske	Resten af verden	I alt
PASSIVER				
9. Indlån				
Modsvarende passiv til udlån, der stadig er indregnet på balancen ⁽¹⁾	†	†	†	
11. Udstedte gældsinstrumenter ⁽²⁾				
Op til 1 år	#	#	#	
Euro	#	#	#	
Udenlandsk valuta	#	#	#	
Over 1 og op til 2 år	#	#	#	
Euro	#	#	#	
Udenlandsk valuta	#	#	#	

	Indenlandsk	Euroområdet undtagen indenlandske	Resten af verden	I alt
13. Kapital og reserver				
heraf: tilvejebragt aktiekapital				
heraf: overskud eller tab akkumuleret i regnskabsperioden				
heraf: indtægter og udgifter indregnet direkte på egenkapitalen				
heraf: midler, som hidrører fra overskud ikke udloddet til aktionærerne				
heraf: hensættelser				
14. Øvrige passiver				
heraf: påløbne renter på indlån				†
heraf: transitposter				†
heraf: suspenseposter				†
heraf: finansielle derivater				†
heraf: hensættelser				
AKTIVER				
3. Gældsinstrumentbeholdninger				
heraf: egne gældsbeviser				
4 Egenkapital				
heraf: egne aktier				
5 Andele i investeringsforeninger				
heraf: egne andele/enheder i pengemarkedsforeninger				(³)
7. Resterende aktiver				
heraf: påløbne renter på udlån				†
heraf: transitposter				†
heraf: suspenseposter				†
heraf: finansielle derivater				†

(*) Beholdninger skal indberettes til ECB for alle felter; regulering for omklassifikationer og omvurderinger kun for de felter, der er markeret med tegnet #. Felter markeret med et kryds (†) indikerer memorandumposter med lav prioritet.

(1) Disse poster repræsenterer det modsvarende passiv til udlån, der er securitiseret, men ikke fjernet fra MFI-balancen ifølge gældende regnskabsstandards.

(2) Efter aftale med ECB behøver de nationale centralbanker ikke at indberette dette sæt af informationer, hvis ECB anvender alternative datakilder.

(3) Beholdninger af egne andele/enheder i pengemarkedsforeninger indberettes kun, hvis fænomenet er relevant.»

- d) Del 13 ændres som følger:
- i) Tabel 1 udgår.
 - ii) Stykke 1 ophæves.
- e) I del 15a, første afsnit, affattes sætningen »De nationale centralbanker forventes særligt at indberette afviklingsserier på den bedst mulige måde for beløb, der overstiger 50 mio. euro, men kun når afviklingsserierne overstiger 1 % af indikatorens udestående beløb, dvs. grænse = maksimum (50 mio. euro, 1 % af beholdninger)« som følger:
- »Navnlig indberetter de nationale centralbanker afviklingsserier på den bedst mulige måde for beløb, der overstiger 50 mio. euro, men kun når afviklingsserierne overstiger 1 % af indikatorens udestående beløb, dvs. grænse = maksimum (50 mio. euro, 1 % af beholdninger).«
- f) I del 16 udgår afsnit 3.
- g) I del 18 udgår tabel 3.
- 2) Bilag III ændres således:
- a) Del 1 affattes således:

»DEL 1

Indledning

Den Europæiske Centralbank (ECB) har særlige dataudvekslingsordninger med de nationale centralbanker i Det Europæiske System af Centralbanker (ESCB), de nationale centralbanker i tiltrædelseslandene og visse nationale statistikbureauer i EU. Ved dataudvekslingen anvendes standardiserede platformuafhængige meddelelser (SDMX (*)), som indeholder data (numeriske værdier) og/eller attributter (metadata, der forklarer de udvekslede data).

For at der kan udveksles statistiske meddelelser, skal dataene struktureres i overensstemmelse med præcise datastrukturdefinitioner (DSD'er (**)) med tilknyttede statistiske begreber og kodelister, der gør det muligt at give en tilstrækkelig og entydig beskrivelse af indholdet. Samlingen af DSD'er, tilknyttede begreber og kodelister kaldes »strukturelle definitioner«.

ECB's strukturelle definitioner indeholder listen over DSD'er, tilknyttede begreber og kodelister, som er udarbejdet af ECB og anvendes i ECB's udveksling af statistiske data via SDMX. Definitionerne opbevares i ESCB's registreringssystem (***) samt på Europa-Kommissionens CIRCABC-websted (****), hvortil medlemmer af »Electronic Data Interchange (EDI) and Statistics Interest Group« (herunder medlemmerne af Working Group on Statistical Information Management (WGSIM)) har adgang. En lokal kopi heraf opbevares normalt i de enkelte nationale centralbanker. Hvis dette ikke er tilfældet, bør de nationale centralbankers ansvarlige forretningsområde kontakte deres medlem af WGSIM.

Del 2 indeholder en liste over ECB's DSD'er og relaterede datastrømme/datasæt, som anvendes af ESCB i forbindelse med monetær og finansiel statistik. Nærmere detaljer om DSD'erne, herunder de specifikke dimensioner i serienøglerne, deres format og tilhørende kodelister samt de attributter, der beskriver dataene, deres format og tilknytningsniveau, findes i ESCB's registreringssystem.«

(*) Det Statistiske Data- og Metadataudvekslingsformat via SDMX-EDI eller SDMX-ML-meddelelser.

(**) Tidligere kaldet nøglefamilier.

(***) <https://sreg.escb.eu/>

(****) www.circabc.europa.eu.

- b) Del 2 affattes således:

»DEL 2

DSD'er og datastrømme/datasæt

1. I de SDMX-meddelelser, der udveksles, kan statistiske begreber anvendes enten som dimensioner (ved sammensætningen af de »nøgler«, der identificerer tidsserierne) eller som attributter (der indeholder informationer om dataene). Kodede dimensioner og attributter kodes med værdier fra på forhånd definerede kodelister. DSD'erne definerer strukturen af de udvekslede serienøgler, hvad angår begreber og tilknyttede kodelister. De definerer også deres forhold til de relevante attributter. Den samme struktur kan anvendes til flere datastrømme, der adskiller sig fra hinanden ved dataflow-/datasætinformationerne.

2. I forbindelse med monetær og finansiel statistik har ECB defineret 12 DSD'er, som på nuværende tidspunkt anvendes til udveksling af statistik med ESCB og andre internationale organisationer. For størstedelen af disse DSD'er udveksles ét datasæt, der anvender denne struktur, og som følge heraf er DSD-identifikatoren og den tilknyttede datasætidentifikator, som anvendes i SDMX-datameddelelserne, ens. Med henblik på behandling, tidsfrister og/eller ansvar er der til udvekslingsformål defineret to datasæt under anvendelse af DSD'erne »ECB_BSI1«, »ECB_SSI1« og »ECB_ICPF1«, som identificeres på datasætidentifikationsniveau. Følgende karakteristika for datastrømme produceres:

- balanceposter (BSI), DSD-identifikator og datasætidentifikator »ECB_BSI1«
- balanceposter i forbindelse med Blue Book (BSP), DSD-identifikator »ECB_BSI1« og datasætidentifikator »ECB_BSP«
- strukturelle finansielle indikatorer for banksektoren (SSI), DSD-identifikator og datasætidentifikator »ECB_SSI1«
- strukturelle finansielle indikatorer for banksektoren i forbindelse med Blue Book (SSP), DSD-identifikator »ECB_SSI1« og datasætidentifikator »ECB_SSP«
- MFI-renter (MIR), DSD-identifikator og datasætidentifikator »ECB_MIR1«
- andre finansielle formidlere (OFI), DSD-identifikator og datasætidentifikator »ECB_OFI1«
- værdipapirudstedelser (SEC), DSD-identifikator og datasætidentifikator »ECB_SEC1«
- betalings- og afviklingssystemer (PSS), DSD-identifikator og datasætidentifikator »ECB_PSS1«
- investeringsforeninger (IVF), DSD-identifikator og datasætidentifikator »ECB_IVF1«
- financial vehicle corporations (FVC), DSD-identifikator og datasætidentifikator »ECB_FVC1«
- konsoliderede bankdata (CBD2), DSD-identifikator og datasætidentifikator »ECB_CBD2«
- international konsolideret bankstatistik (CBS), DSD-identifikator og datasætidentifikator »BIS_CBS«
- forsikringsselskabers aktiver og passiver (ICB), DSD-identifikator »ECB_ICPF1« og datasætidentifikator »ECB_ICB«
- forsikringsselskabers forretninger (præmier, fordringer, kommissioner) (ICO) DSD-identifikator og datasætidentifikator »ECB_ICO1«
- pensionskassers aktiver og passiver (PFB), DSD-identifikator »ECB_ICPF1« og datasætidentifikator »ECB_PFB«.

c) Del 3 og 4 udgår.

- 3) I bilag IV affattes del 3, afsnit 2, anden sætning som følger:

»De nationale centralbanker skal opfylde kravene på grundlag af data indberettet af MFI'er.«

- 4) Følgende definitioner indsættes i ordlisten:

»**Kapital og reserver** delposterne er som følger:

- a) **Tilvejebragt aktiekapital** omfatter alle midler, som ejerne har indskudt, fra startkapitalen til eventuelle senere udstedelser af former for ejendomsret, og som afspejler den fulde tilvejebragte kapital.
- b) **Overskud eller tab akkumuleret i regnskabsperioden** består af alle overskud og tab i den aktuelle regnskabsperiode som bogført i resultatopgørelsen, og som endnu ikke er blevet henført til overført overskud.
- c) **Indtægter og udgifter indregnet direkte på egenkapitalen** omfatter modposten til nettoomvurderingen af aktiver og passiver, som er indregnet direkte på egenkapitalen og ikke i resultatopgørelsen i henhold til regnskabsreglerne.

- d) **Midler, som hidrører fra overskud, der ikke er udloddet til aktionærerne**, omfatter reserver og andre midler (f.eks. overskud eller tab overført efter udgangen af regnskabsperioden og før, der er truffet beslutning om udlodning af udbytte eller hensættelse til reserver), som ikke er udloddet til aktionærerne.
- e) **Særlige og generelle hensættelser** til dækning af lån, værdipapirer og andre aktiver. Disse hensættelser bør omfatte alle hensættelser til nedskrivninger og tab på lån i det omfang, de ikke opføres netto i forhold til den aktivkategori, de henviser til i den statistiske balance.

Pengemarkedsforeningers beholdninger af egne værdipapirer omfatter værdipapirer, som blev købt af en anden investor ved udstedelsen og derefter tilbagekøbt af den oprindelige udsteder, samt værdipapirer, som reelt er udstedt og ikke-afhændet af indehaveren ved udstedelsen. Alle typer af egne beholdninger bør indsamles, dvs.:

- beholdninger af egne gældsbeviser
- beholdninger af egne aktier
- beholdninger af egne andele/enheder i pengemarkedsforeninger.

Nettoformue er saldobosten på en statuskonto (B.90) (ENS 2010, afsnit 7.02). Beholdningen af aktiver og passiver, der er registreret på statuskontoen, er værdiansat til de relevante priser, hvilket normalt er markedspriserne på statusdagen. Ved en ydelsesdefineret pensionsordning bestemmes størrelsen af pensionsydelse til de ansatte, der er med i ordningen, dog ved en formel, der er fastsat på forhånd. Passivstørrelsen i en ydelsesdefineret pensionsordning svarer til nutidsværdien af de lovede ydelser, og nettoformuen i en ydelsesdefineret pensionsordning kan derfor være forskellig fra nul. I en bidragsdefineret pensionsordning afhænger de betalte ydelser af afkastet af de aktiver, som pensionsordningen har erhvervet. Passivstørrelsen i en bidragsdefineret pensionsordning er den gældende markedskurs på pensionskassens aktiver. Pensionskassens nettoformue er altid nul.

Fiktiv cash pooling (notional cash pooling) defineres i denne retningslinje som en cash pooling-ordning tilvejebragt af en pengemarkedsforening (eller pengemarkedsforeninger) til en gruppe enheder (herefter »pool-deltagere«), hvor a) pool-deltagerne har hver deres separate konto, b) renten, som pengemarkedsforeningen skal betale eller modtage, beregnes på grundlag af en »fiktiv« nettoposition af alle konti i poolen, og c) pool-deltagerne kan foretage overtræk med dækning i andre pool-deltageres indlån, uden at der overføres midler mellem kontiene«.

ISSN 1977-0634 (elektronisk udgave)
ISSN 1725-2520 (papirudgave)



Den Europæiske Unions Publikationskontor
2985 Luxembourg
LUXEMBOURG

DA