

Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης

L 154



Έκδοση
στην ελληνική γλώσσα

Νομοθεσία

61ο έτος

18 Ιουνίου 2018

Περιεχόμενα

II Μη νομοθετικές πράξεις

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΙ

- ★ Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2018/875 της Επιτροπής, της 15ης Ιουνίου 2018, για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1210/2003 του Συμβουλίου σχετικά με ορισμένους ειδικούς περιορισμούς στις οικονομικές και χρηματοδοτικές σχέσεις με το Ιράκ 1

ΚΑΤΕΥΘΥΝΤΗΡΙΕΣ ΓΡΑΜΜΕΣ

- ★ Κατευθυντήρια γραμμή (ΕΕ) 2018/876 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 1ης Ιουνίου 2018, σχετικά με το μητρώο δεδομένων ιδρυμάτων και συνδεδεμένων επιχειρήσεων (ΕΚΤ/2018/16) 3
- ★ Κατευθυντήρια γραμμή (ΕΕ) 2018/877 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 1ης Ιουνίου 2018, που τροποποιεί την κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2014/15 σχετικά με τη νομισματική και χρηματοπιστωτική στατιστική (ΕΚΤ/2018/17) 22

EL

Οι πράξεις των οποίων οι τίτλοι έχουν τυπωθεί με λευκά στοιχεία αποτελούν πράξεις τρεχούσης διαχείρισεως που έχουν θεσπισθεί στο πλαίσιο της γεωργικής πολιτικής και είναι γενικά περιορισμένης χρονικής ισχύος.

Οι τίτλοι όλων των υπολοίπων πράξεων έχουν τυπωθεί με μαύρα στοιχεία και επισημαίνονται με αστερίσκο.

II

(Μη νομοθετικές πράξεις)

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΙ

ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 2018/875 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 15ης Ιουνίου 2018

για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1210/2003 του Συμβουλίου σχετικά με ορισμένους ειδικούς περιορισμούς στις οικονομικές και χρηματοδοτικές σχέσεις με το Ιράκ

Η ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1210/2003 του Συμβουλίου, της 7ης Ιουλίου 2003, σχετικά με ορισμένους ειδικούς περιορισμούς στις οικονομικές και χρηματοδοτικές σχέσεις με το Ιράκ και για την κατάργηση του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 2465/96 ⁽¹⁾, και ιδίως το άρθρο 11 στοιχείο β),

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Το παράρτημα ΙΙΙ του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1210/2003 περιέχει κατάλογο δημόσιων οργανισμών, επιχειρήσεων, υπηρεσιών, φυσικών και νομικών προσώπων, φορέων και οντοτήτων της προηγούμενης κυβέρνησης του Ιράκ που καλύπτονται από τη δέσμευση κεφαλαίων και οικονομικών πόρων που βρίσκονταν εκτός Ιράκ κατά την ημερομηνία της 22ας Μαΐου 2003 βάσει του εν λόγω κανονισμού.
- (2) Στις 7 Ιουνίου 2018, η Επιτροπή Κυρώσεων του Συμβουλίου Ασφαλείας των Ηνωμένων Εθνών αποφάσισε να αφαιρέσει μία καταχώριση από τον κατάλογο των προσώπων ή οντοτήτων που αφορά η δέσμευση κεφαλαίων και οικονομικών πόρων.
- (3) Συνεπώς, το παράρτημα ΙΙΙ του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1210/2003 θα πρέπει να τροποποιηθεί αναλόγως,

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

Άρθρο 1

Το παράρτημα ΙΙΙ του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1210/2003 τροποποιείται σύμφωνα με το παράρτημα του παρόντος κανονισμού.

Άρθρο 2

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την επομένη της δημοσίευσής του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

Ο παρών κανονισμός είναι δεσμευτικός ως προς όλα τα μέρη του και ισχύει άμεσα σε κάθε κράτος μέλος.

Βρυξέλλες, 15 Ιουνίου 2018.

Για την Επιτροπή,

εξ ονόματος του Προέδρου,

Προϊσταμένη της Υπηρεσίας Μέσων Εξωτερικής Πολιτικής

⁽¹⁾ ΕΕ L 169 της 8.7.2003, σ. 6.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

Στο παράρτημα III του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1210/2003 διαγράφεται η ακόλουθη καταχώριση:

- «1. Central Bank of Iraq, Rashid Street, Baghdad, Iraq. Άλλες πληροφορίες: πρώην κυβερνήτης ήταν ο δρ. Issam El Moulla HWEISH· γραφεία στη Μοσούλη και στη Βασόρα.».
-

ΚΑΤΕΥΘΥΝΤΗΡΙΕΣ ΓΡΑΜΜΕΣ

ΚΑΤΕΥΘΥΝΤΗΡΙΑ ΓΡΑΜΜΗ (ΕΕ) 2018/876 ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ

της 1ης Ιουνίου 2018

σχετικά με το μητρώο δεδομένων ιδρυμάτων και συνδεδεμένων επιχειρήσεων (ΕΚΤ/2018/16)

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ,

Έχοντας υπόψη τη συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης, και ιδίως το άρθρο 127 παράγραφοι 2 και 5,

Έχοντας υπόψη το καταστατικό του Ευρωπαϊκού Συστήματος Κεντρικών Τραπεζών και της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, και ιδίως τα άρθρα 5.1, 12.1 και 14.3,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Η Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα (ΕΚΤ) τηρεί το μητρώο δεδομένων ιδρυμάτων και συνδεδεμένων επιχειρήσεων (Register of Institutions and Affiliates Data, εφεξής το «RIAD»). Το RIAD αποτελεί την κοινή δέσμη δεδομένων αναφοράς νομικών και λοιπών στατιστικών θεσμικών μονάδων, η συλλογή των οποίων υποστηρίζει τις διαδικασίες διεκπεραίωσης εργασιών σε επίπεδο Ευρωσυστήματος και την εκπλήρωση των καθηκόντων του Ευρωπαϊκού Συστήματος Κεντρικών Τραπεζών (ΕΣΚΤ) και του ενιαίου εποπτικού μηχανισμού (ΕΕΜ). Ακόμη, διευκολύνει την ενοποίηση ποικίλων δεσμών δεδομένων, ιδίως μέσω της εισαγωγής κοινών κωδικών αναγνώρισης. Ο συνδυασμός των δεδομένων του RIAD και άλλων βάσεων δεδομένων, όπως της κεντρικής βάσης δεδομένων για τίτλους (Centralised Securities Database, εφεξής η «CSDB»), της βάσης δεδομένων για τα στατιστικά στοιχεία διακρατήσεων τίτλων του Ευρωπαϊκού Συστήματος Κεντρικών Τραπεζών (European System of Central Banks Securities Holdings Statistics Database, εφεξής η «SHSDB») και της κοινής βάσης αναλυτικών πιστωτικών δεδομένων (εφεξής η «AnaCredit»), ενισχύει τις αναλύσεις και μελέτες που υποστηρίζουν τη λήψη αποφάσεων νομισματικής πολιτικής, τον έγκαιρο εντοπισμό συστημικών κινδύνων, την άσκηση μακροπροληπτικών πολιτικών και τη μικροπροληπτική εποπτεία. Τα δεδομένα του RIAD χρησιμοποιούνται επίσης για την κατάρτιση των επίσημων καταλόγων των νομισματικών χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων, επενδυτικών οργανισμών, χρηματοοικονομικών εταιρειών ειδικού σκοπού που ασχολούνται με συναλλαγές τιτλοποίησης, ιδρυμάτων που συνεισφέρουν στα στατιστικά στοιχεία πληρωμών και ασφαλιστικών εταιρειών. Η καταχώριση και η επεξεργασία των δεδομένων αναφοράς οντοτήτων στο RIAD θα πραγματοποιούνται με την επιφύλαξη των υφιστάμενων διαδικασιών.
- (2) Το RIAD περιλαμβάνει ένα ευρύ φάσμα χαρακτηριστικών γνωρισμάτων που αφορούν μεμονωμένες οντότητες και τις μεταξύ τους σχέσεις και καθιστούν δυνατό τον προσδιορισμό ομιλικών δομών. Οι δομές αυτές, περιλαμβανομένης εκείνης που βασίζεται στην ύπαρξη «στενών δεσμών», μπορούν να έχουν διαφορετική σύνδεση για τους σκοπούς λογιστικής ή εποπτικής ενοποίησης. Η επεξεργασία των εν λόγω στοιχείων και οι σχετικές αναλύσεις υποστηρίζουν τη διαχείριση ασφαλείων και κινδύνων, τη χρηματοπιστωτική σταθερότητα και τη μικροπροληπτική εποπτεία.
- (3) Κάθε εθνική κεντρική τράπεζα (ΕθνΚΤ) εισάγει επί του παρόντος δεδομένα και ενημερώσεις στο RIAD βάσει σειράς σχετικών νομικών διατάξεων της ΕΚΤ, όπως η κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2014/15 ⁽¹⁾, ο κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1333/2014 (ΕΚΤ/2014/48) ⁽²⁾ και ο κανονισμός (ΕΕ) 2016/867 (ΕΚΤ/2016/13) ⁽³⁾. Το ΕΣΚΤ χρησιμοποιεί επίσης τα στοιχεία του ισολογισμού που παρέχονται στο πλαίσιο της νομισματικής και χρηματοπιστωτικής πολιτικής της ΕΚΤ σε σχέση με τους αντισυμβαλλομένους της, όπως αυτοί ορίζονται στο σημείο 11 του άρθρου 2 της κατευθυντήριας γραμμής (ΕΕ) 2015/510 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ/2014/60) ⁽⁴⁾. Μέλλοντικά οι ΕθνΚΤ θα υποχρεούνται επίσης να εισάγουν και να ενημερώνουν στο RIAD στοιχεία για χρηματοοικονομικές εταιρείες και λοιπές οντότητες, ιδίως προς στήριξη της AnaCredit. Οι ΕθνΚΤ παρακολουθούν και διασφαλίζουν την ποιότητα όλων των πληροφοριών που διαβιβάζονται στην ΕΚΤ σύμφωνα με τη Δημόσια δέσμευση του ΕΣΚΤ σχετικά με τις ευρωπαϊκές στατιστικές και το Πλαίσιο ποιότητας στατιστικών της ΕΚΤ και τις διαδικασίες διασφάλισης ποιότητας (ECB Statistics Quality Framework and quality assurance procedures) ⁽⁵⁾.
- (4) Σκοπός της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής είναι ο βέλτιστος συντονισμός των αρμοδιοτήτων κάθε ΕθνΚΤ και κάθε αρμόδιου τμήματος της οικείας ΕθνΚΤ όσον αφορά την παροχή, ενημέρωση και επικύρωση των δεδομένων αναφοράς.

⁽¹⁾ Κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2014/15, της 4ης Απριλίου 2014, σχετικά με τη νομισματική και χρηματοπιστωτική στατιστική (ΕΕ L 340 της 26.11.2014, σ. 1).

⁽²⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1333/2014 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 26ης Νοεμβρίου 2014, σχετικά με τα στατιστικά στοιχεία χρηματαγορών (ΕΚΤ/2014/48) (ΕΕ L 359 της 16.12.2014, σ. 97).

⁽³⁾ Κανονισμός (ΕΕ) 2016/867 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 18ης Μαΐου 2016, σχετικά με τη συλλογή αναλυτικών πιστωτικών δεδομένων και δεδομένων πιστωτικού κινδύνου (ΕΚΤ/2016/13) (ΕΕ L 144 της 1.6.2016, σ. 44).

⁽⁴⁾ Κατευθυντήρια γραμμή (ΕΕ) 2015/510 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 19ης Δεκεμβρίου 2014, σχετικά με την εφαρμογή του πλαισίου νομισματικής πολιτικής του Ευρωσυστήματος (κατευθυντήρια γραμμή γενικής τεκμηρίωσης) (ΕΚΤ/2014/60) (ΕΕ L 91 της 2.4.2015, σ. 3).

⁽⁵⁾ Και τα δύο δημοσιεύονται στον δικτυακό τόπο της ΕΚΤ.

- (5) Σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 2533/98 του Συμβουλίου ⁽¹⁾ θα πρέπει να διασφαλίζεται η εμπιστευτικότητα των στατιστικών στοιχείων που συλλέγονται βάσει των νομικών πράξεων που αναφέρονται στην παρούσα κατευθυντήρια γραμμή. Δεδομένα αναφοράς που δεν συλλέγονται βάσει του νομικού πλαισίου του ΕΣΚΤ για τις στατιστικές θα υπόκεινται στους όρους περί εμπιστευτικότητας της σύμβασης που συνάπτεται με την οντότητα που τα παρέχει.
- (6) Η ακρίβεια, η έγκαιρη παροχή και η πληρότητα των δεδομένων αναφοράς σχετικά με τις οντότητες και τις μεταξύ τους σχέσεις είναι απαραίτητες για την εκπλήρωση των καθηκόντων του ΕΣΚΤ και του ΕΕΜ. Ως εκ τούτου, καθίστανται αναγκαίες η ενίσχυση της εν γένει διακυβέρνησης του RIAΔ και η ενοποίηση των απαιτήσεων ως προς τη συλλογή, τη διαχείριση της ποιότητας και τη διαβίβαση δεδομένων τόσο βάσει της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής που απευθύνεται στις ΕθνΚΤ των κρατών μελών με νόμιμα το ευρώ προκειμένου για τα καθήκοντα του ΕΣΚΤ, όσο και βάσει διακριτής κατευθυντήριας γραμμής που απευθύνεται στις εθνικές αρμόδιες αρχές προκειμένου για τα καθήκοντα του ΕΕΜ.
- (7) Τα δεδομένα αναφοράς που επί του παρόντος παρέχονται βάσει της κατευθυντήριας γραμμής ΕΚΤ/2014/15 πρόκειται να παρέχονται βάσει της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής. Στο μέλλον, τα δεδομένα αναφοράς που παρέχονται βάσει της κατευθυντήριας γραμμής (ΕΕ) 2017/2335 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ/2017/38) ⁽²⁾ και άλλων κατευθυντήριων γραμμών της ΕΚΤ θα παρέχονται βάσει της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής, εφόσον κρίνεται απαραίτητο.
- (8) Και το επιτόκιο μίας ημέρας για μη εξασφαλισμένες απαιτήσεις σε ευρώ (Euro Unsecured Overnight Interest Rate) το οποίο, σύμφωνα με την απόφαση του διοικητικού συμβουλίου της 20ής Σεπτεμβρίου 2017, θα υπολογίζεται καθημερινά από τον Ιανουάριο του 2019, θα βασίζεται στον εμπλουτισμό των αναγγελλόμενων κωδικών LEI με δεδομένα αναφοράς προερχόμενα από το RIAΔ. Λόγω της υψηλής κρισιμότητας και σημασίας του νεοεισαγόμενου αυτού επιτοκίου και της μελλοντικής δημοσίευσης επιπλέον δεδομένων σχετικών με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1333/2014 (ΕΚΤ/2014/48), οι αρμόδιες ΕθνΚΤ καλούνται να καταβάλλουν εύλογη προσπάθεια για τη διασφάλιση της ποιότητας και αξιοπιστίας των εν λόγω δεδομένων.
- (9) Προκειμένου να επιτευχθεί μια στενή και αποτελεσματική συνεργασία στο πλαίσιο του ΕΣΚΤ για τη διαχείριση του RIAΔ, η παρούσα κατευθυντήρια γραμμή θα πρέπει να συμπληρωθεί με την έκδοση σύστασης η οποία θα καλεί τις ΕθνΚΤ των κρατών μελών των οποίων το νόμισμα δεν είναι το ευρώ να συμβάλλουν ενεργά στην υποβολή και επικύρωση δεδομένων στο RIAΔ και, επί τη βάση της αμοιβαιότητας, να ανταλλάσσουν δεδομένα σχετικά με τις εγχώριες οντότητές τους και να διαθέτουν πρόσβαση στη δέσμη δεδομένων της ζώνης του ευρώ.
- (10) Ακόμη, λόγω της συμπληρωματικότητας της σχέσης μεταξύ ΕΣΚΤ και ΕΕΜ όσον αφορά την επεξεργασία και ενημέρωση των δεδομένων που αφορούν τις ομιλικές δομές, οι σχετικές υποχρεώσεις όσον αφορά τα καθήκοντα του ΕΣΚΤ θα πρέπει να θεσπιστούν στην παρούσα κατευθυντήρια γραμμή, ενώ αυτές που αφορούν τα καθήκοντα του ΕΕΜ θα πρέπει να θεσπιστούν σε κατευθυντήρια γραμμή που θα απευθύνεται στον ΕΕΜ.
- (11) Η επεξεργασία τυχόν δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα που περιέχονται στο RIAΔ θα πρέπει να διέπεται από τους κανονισμούς (ΕΚ) αριθ. 45/2001 ⁽³⁾ και (ΕΕ) 2016/679 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁴⁾.
- (12) Είναι απαραίτητη η θέσπιση διαδικασίας για την αποτελεσματική τροποποίηση τεχνικών πτυχών των παραρτημάτων της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής, υπό την προϋπόθεση ότι δεν μεταβάλλεται το υφιστάμενο νομολογικό πλαίσιο και δεν επηρεάζεται ο φόρτος εργασίας όσον αφορά την παροχή στοιχείων,

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΚΑΤΕΥΘΥΝΤΗΡΙΑ ΓΡΑΜΜΗ:

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι

ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 1

Αντικείμενο και σκοπός

1. Η παρούσα κατευθυντήρια γραμμή θεσπίζει τις υποχρεώσεις των ΕθνΚΤ όσον αφορά την υποβολή δεδομένων αναφοράς στο RIAΔ και την τήρηση και διαχείριση της ποιότητας των δεδομένων του, καθώς και ορισμένες υποχρεώσεις της ΕΚΤ όσον αφορά τους όρους τήρησής τους.

⁽¹⁾ Κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 2533/98 του Συμβουλίου, της 23ης Νοεμβρίου 1998, σχετικά με τη συλλογή στατιστικών πληροφοριών από την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα (ΕΕ L 318 της 27.11.1998, σ. 8).

⁽²⁾ Κατευθυντήρια γραμμή (ΕΕ) 2017/2335 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 23ης Νοεμβρίου 2017, σχετικά με τις διαδικασίες συλλογής αναλυτικών πιστωτικών δεδομένων και δεδομένων πιστωτικού κινδύνου (ΕΚΤ/2017/38) (ΕΕ L 333 της 15.12.2017, σ. 66).

⁽³⁾ Κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 45/2001 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 18ης Δεκεμβρίου 2000, σχετικά με την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα από τα όργανα και τους οργανισμούς της Κοινότητας και σχετικά με την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών (ΕΕ L 8 της 12.1.2001, σ. 1).

⁽⁴⁾ Κανονισμός (ΕΕ) 2016/679 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 27ης Απριλίου 2016, για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και για την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών και την κατάργηση της οδηγίας 95/46/ΕΚ (Γενικός κανονισμός για την Προστασία Δεδομένων) (ΕΕ L 119 της 4.5.2016, σ. 1).

2. Το RIAD αποτελεί την κοινή δέσμη δεδομένων αναφοράς του ΕΣΚΤ για μεμονωμένες οντότητες και τις μεταξύ τους σχέσεις. Το RIAD διευκολύνει την ενοποίηση των βάσεων δεδομένων CSDB, SHSDB και (από την έναρξη ισχύος της υποχρέωσης των μονάδων παροχής στοιχείων να υποβάλλουν στοιχεία σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) 2016/867 (ΕΚΤ/2016/13)) AnaCredit, καθώς και των δεσμών δεδομένων για νομισματικά χρηματοπιστωτικά ιδρύματα, επενδυτικούς οργανισμούς, χρηματοοικονομικές εταιρείες ειδικού σκοπού που ασχολούνται με συναλλαγές τιτλοποίησης, ιδρύματα που συνεισφέρουν στα στατιστικά στοιχεία πληρωμών και ασφαλιστικές εταιρείες, τα οποία παρέχονται σύμφωνα με τις οικείες νομικές πράξεις της ΕΚΤ που διέπουν τις απαιτήσεις παροχής στατιστικών στοιχείων για τις αντίστοιχες οντότητες. Με τον τρόπο αυτόν το RIAD θα παρέχει στο ΕΣΚΤ τη δυνατότητα εξαγωγής, μεταξύ άλλων, στοιχείων για τραπεζικά ανοίγματα και χρέη των δανειοληπτών σε ενοποιημένη βάση.

Άρθρο 2

Ορισμοί

Για τους σκοπούς της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής ισχύουν οι ακόλουθοι ορισμοί:

- (1) ως «οντότητα» νοείται i) νομική μονάδα· ii) υποκατάστημα νομικής μονάδας· (iii) οργανισμός συλλογικών επενδύσεων· και iv) κάθε θεσμική μονάδα που δεν εμπίπτει στα σημεία i), ii) ή iii)·
- (2) ως «νομική μονάδα» νοείται νομικό πρόσωπο το οποίο, βάσει του νόμου, διαθέτει αυτοτελή υπόσταση ανεξάρτητη από τα πρόσωπα ή τους οργανισμούς στα οποία ανήκει ή τα οποία είναι μέλη του, καθώς και φυσικό πρόσωπο το οποίο ασκεί οικονομική δραστηριότητα για ίδιο λογαριασμό·
- (3) ως «νομικό πρόσωπο» νοείται νομική οντότητα κατά την έννοια του άρθρου 1 σημείο 5 του κανονισμού (ΕΕ) 2016/867 (ΕΚΤ/2016/13)·
- (4) ως «υποκατάστημα» νοείται μονάδα εκμετάλλευσης χωρίς νομική προσωπικότητα, η οποία αποτελεί τμήμα νομικής μονάδας εταιρικής μορφής·
- (5) ως «κεντρικό κατάστημα» νοείται οντότητα η οποία ελέγχει μία ή περισσότερες οντότητες μη εταιρικής μορφής που δεν είναι κάτοικοι·
- (6) ο όρος «οργανισμός συλλογικών επενδύσεων» ή «ΟΣΕΚΑ» νοείται όπως στο άρθρο 4 παράγραφος 1 σημείο 7 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹⁾·
- (7) ο όρος «θεσμική μονάδα» νοείται όπως στα σημεία 2.12 και 2.13 του παραρτήματος Α του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 549/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽²⁾·
- (8) ο όρος «επιχείρηση» νοείται όπως στο μέρος III σημείο Α του παραρτήματος του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 696/93 του Συμβουλίου ⁽³⁾·
- (9) ο όρος «ομάδα επιχειρήσεων» νοείται όπως στο μέρος III σημείο Γ του παραρτήματος του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 696/93·
- (10) ως «τραπεζικός όμιλος» νοείται όμιλος χρηματοπιστωτικών οντοτήτων οι οποίες λειτουργούν ως ενιαία οικονομική οντότητα υπό τον κοινό έλεγχο πιστωτικού ιδρύματος που διαθέτει άδεια λειτουργίας ή χρηματοδοτικής εταιρείας συμμετοχών σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 575/2013 και υπόκεινται σε λογιστική ενοποίηση σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) 10 ⁽⁴⁾·
- (11) ο όρος «έλεγχος» νοείται όπως στο άρθρο 4 παράγραφος 1 σημείο 37 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013·
- (12) ως «δεδομένα αναφοράς» νοούνται βασικά δεδομένα τα οποία περιγράφουν συγκεκριμένη οντότητα καταχωρισμένη στο RIAD και τις σχέσεις της με άλλες τέτοιες οντότητες·
- (13) ως «κωδικός RIAD» νοείται αποκλειστικός κωδικός αναγνώρισης που αποδίδει αρμόδια ΕθνΚΤ ή η ΕΚΤ σε οντότητα καταγεγραμμένη στο RIAD για σκοπούς αναγνώρισής της·
- (14) ως «προσωρινός κωδικός RIAD» νοείται κωδικός αναγνώρισης με προκαθορισμένο μορφότυπο διαφορετικό από αυτόν του κωδικού RIAD, ο οποίος αποδίδεται από ορισμένη ΕθνΚΤ ή την ΕΚΤ σε νεοκαταχωριζόμενη οντότητα στο RIAD έως ότου της αποδοθεί κωδικός RIAD·
- (15) ως «αρμόδια ΕθνΚΤ» νοείται η ΕθνΚΤ κράτους μέλους που είναι υπεύθυνη για τη διαχείριση οντοτήτων οι οποίες είναι καταχωρισμένες στο RIAD και είναι κάτοικοι του συγκεκριμένου κράτους μέλους·

⁽¹⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 575/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 26ης Ιουνίου 2013, σχετικά με τις απαιτήσεις προληπτικής εποπτείας για πιστωτικά ιδρύματα και επιχειρήσεις επενδύσεων και την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 (ΕΕ L 176 της 27.6.2013, σ. 1).

⁽²⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 549/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 21ης Μαΐου 2013, για το ευρωπαϊκό σύστημα εθνικών και περιφερειακών λογαριασμών της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ L 174 της 26.6.2013, σ. 1).

⁽³⁾ Κανονισμός (ΕΟΚ) αριθ. 696/93 του Συμβουλίου, της 15ης Μαρτίου 1993, για τις στατιστικές μονάδες παρατήρησης και ανάλυσης του παραγωγικού συστήματος στην Ευρωπαϊκή Κοινότητα (ΕΕ L 76 της 30.3.1993, σ. 1).

⁽⁴⁾ Διεθνές Πρότυπο Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) 10 Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις, Ίδρυμα ΔΠΧΑ.

- (16) ο όρος «εθνική αρμόδια αρχή» νοείται όπως στο άρθρο 2 σημείο 2 του κανονισμού (ΕΕ) 1024/2013 του Συμβουλίου ⁽¹⁾.
- (17) ως «κανόνας σύνθεσης» νοείται η σειρά προτεραιότητας κάθε μεμονωμένου χαρακτηριστικού γνωρίσματος που χρησιμοποιείται από τις ΕθνΚΤ σε περίπτωση αντιφατικών πηγών δεδομένων.
- (18) ως «κόμβος RIAD» νοείται κέντρο δραστηριοτήτων που αφορούν το RIAD εντός του ΕΣΚΤ, το οποίο χρησιμοποιείται για τους σκοπούς του άρθρου 3 της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής.
- (19) ως «οντότητα κάτοικος» νοείται οντότητα που έχει την ιδιότητα κατοίκου κατά την έννοια του άρθρου 1 σημείο 4 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 2533/98.
- (20) ως «εργάσιμη ημέρα» ή «εργάσιμη» νοείται κάθε ημέρα εκτός Σαββάτου, Κυριακής ή επίσημης αργίας για την ΕΚΤ ή για το οικείο κράτος μέλος.
- (21) ως «κωδικός αναγνώρισης νομικής οντότητας» (Legal Entity Identifier) ή «LEI» νοείται αλφαριθμητικός κωδικός αναφοράς βάσει του προτύπου ISO 17442 ⁽²⁾ ο οποίος αποδίδεται σε νομική οντότητα.
- (22) ο όρος «νομισματικό χρηματοπιστωτικό ίδρυμα» ή «NFI» νοείται όπως στο άρθρο 1 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1071/2013 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ/2013/33) ⁽³⁾.
- (23) ο όρος «επενδυτικός οργανισμός» ή «ΕΟ» νοείται όπως στο άρθρο 1 σημείο 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1073/2013 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ/2013/38) ⁽⁴⁾.
- (24) ο όρος «χρηματοοικονομική εταιρεία ειδικού σκοπού» ή «ΧΡΕΣ» νοείται όπως στο άρθρο 1 σημείο 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1075/2013 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ/2013/40) ⁽⁵⁾.
- (25) ως «ιδρύματα που συνεισφέρουν στα στατιστικά στοιχεία πληρωμών» ή «ΙΣΣΣΠ» νοούνται πάροχοι υπηρεσιών πληρωμών κατά την έννοια του άρθρου 4 της οδηγίας (ΕΕ) 2015/2366 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁶⁾ και διαχειριστές συστημάτων πληρωμών, ήτοι νομικές οντότητες που φέρουν τη νομική ευθύνη για τη λειτουργία συστήματος πληρωμών.
- (26) ο όρος «ασφαλιστική εταιρεία» ή «ΑΕ» νοείται όπως στο άρθρο 1 σημείο 1 του κανονισμού (ΕΕ) 1374/2014 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ/2014/50) ⁽⁷⁾.
- (27) ως «χαρακτηριστικό γνώρισμα» νοείται χαρακτηριστικό γνώρισμα που αναγγέλλεται για τις δέσμες δεδομένων των παραρτημάτων Ι και ΙΙ της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙ

ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟ RIAD ΚΑΙ ΤΗΝ ΚΑΤΑΧΩΡΙΣΗ, ΤΗΡΗΣΗ, ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ ΚΑΙ ΔΙΑΒΙΒΑΣΗ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ

Άρθρο 3

Δημιουργία κόμβων RIAD

- Κάθε ΕθνΚΤ δημιουργεί έναν τοπικό κόμβο RIAD, ο οποίος περιλαμβάνει τοπικά κέντρα τεχνογνωσίας, γνώσεων και όλων των τεχνικών λειτουργιών σε σχέση με τα δεδομένα αναφοράς των οντοτήτων και των ομιλικών δομών τους.
- Οι τοπικοί κόμβοι RIAD: α) λειτουργούν ως το μοναδικό σημείο επαφής για όλα τα ζητήματα δεδομένων αναφοράς σε σχέση με το RIAD στο οικείο κράτος μέλος· β) καταβάλλουν εύλογη προσπάθεια για να συντονίζουν τις δραστηριότητες με άλλες εθνικές αρμόδιες αρχές σε εθνικό επίπεδο, με τον κεντρικό κόμβο RIAD και άλλους κόμβους στο ΕΣΚΤ, προκειμένου να διασφαλίζεται η ακρίβεια, η έγκαιρη παροχή και η συνοχή των δεδομένων αναφοράς όλων των καταγεγραμμένων στο RIAD οντοτήτων κατοίκων· και γ) καταβάλλουν εύλογη προσπάθεια για να διασφαλίζουν τη συνεπή χρήση κωδικών αναγνώρισης οντοτήτων που περιλαμβάνονται σε άλλες βάσεις δεδομένων προκειμένου να καθίσταται δυνατή η σύνδεση και ο συγχρονισμός διαφορετικών δεσμών δεδομένων.

⁽¹⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1024/2013 του Συμβουλίου της 15ης Οκτωβρίου 2013 για την ανάθεση ειδικών καθηκόντων στην Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα όσον αφορά πολιτικές που αφορούν την προληπτική εποπτεία των πιστωτικών ιδρυμάτων (ΕΕ L 287 της 29.10.2013, σ. 63).

⁽²⁾ Διαδίστιμο στον δικτυακό τόπο του Διεθνούς Οργανισμού Τυποποίησης (ISO) (www.iso.org).

⁽³⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1071/2013 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 24ης Σεπτεμβρίου 2013, σχετικά με τη λογιστική κατάσταση του τομέα των νομισματικών χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων (ΕΚΤ/2013/33) (ΕΕ L 297 της 7.11.2013, σ. 1).

⁽⁴⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1073/2013 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 18ης Οκτωβρίου 2013, σχετικά με τα στατιστικά στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού των επενδυτικών οργανισμών (ΕΚΤ/2013/38) (ΕΕ L 297 της 7.11.2013, σ. 73).

⁽⁵⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1075/2013 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 18ης Οκτωβρίου 2013, σχετικά με τα στατιστικά στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού των χρηματοοικονομικών εταιρειών ειδικού σκοπού που ασχολούνται με συναλλαγές τιτλοποίησης (ΕΚΤ/2013/40) (ΕΕ L 297 της 7.11.2013, σ. 107).

⁽⁶⁾ Οδηγία (ΕΕ) 2015/2366 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 25ης Νοεμβρίου 2015, σχετικά με υπηρεσίες πληρωμών στην εσωτερική αγορά, την τροποποίηση των οδηγιών 2002/65/ΕΚ, 2009/110/ΕΚ και 2013/36/ΕΕ και του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010 και την κατάργηση της οδηγίας 2007/64/ΕΚ (ΕΕ L 337 της 23.12.2015, σ. 35).

⁽⁷⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 28ης Νοεμβρίου 2014, σχετικά με τις υποχρεώσεις παροχής στατιστικών στοιχείων των ασφαλιστικών εταιρειών (ΕΚΤ/2014/50) (ΕΕ L 366 της 20.12.2014, σ. 36).

3. Η ΕΚΤ δημιουργεί κεντρικό κόμβο RIAD, ο οποίος: α) συντονίζει τις εργασίες των τοπικών κόμβων RIAD· β) επιβλέπει και, εφόσον κρίνεται απαραίτητο, προτείνει τροποποιήσεις σχετικά με το πλαίσιο διακυβέρνησης του RIAD βάσει της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής, οι οποίες υποβάλλονται προς εξέταση στην επιτροπή στατιστικής· γ) επαληθεύει την ποιότητα των δεδομένων· και δ) διαχειρίζεται τα δεδομένα αναφοράς οντοτήτων κατοίκων τρίτων χωρών.

Άρθρο 4

Καταχώριση δεδομένων αναφοράς στο RIAD

1. Οι ΕθνΚΤ λαμβάνουν κάθε δυνατό μέτρο για την ακριβή και συνεπή καταχώριση όλων των οντοτήτων στο RIAD με βάση τον οικείο κωδικό RIAD, ανεξαρτήτως της χώρας κατοικίας τους.
2. Κάθε ΕθνΚΤ κράτους μέλους τηρεί τα δεδομένα αναφοράς των οντοτήτων που είναι κάτοικοι του εν λόγω κράτους μέλους και διασφαλίζει την ακριβέστερη δυνατή καταχώρισή τους στο RIAD εντός των προθεσμιών που τάσσει η ΕΚΤ. Τα ως άνω δεδομένα αναφοράς περιλαμβάνουν ιδίως την επωνυμία, τον κωδικό αναγνώρισης νομικής οντότητας ή άλλο σχετικό κωδικό αναγνώρισης, τον θεσμικό τομέα, τη χώρα κατοικίας και τα λοιπά υποχρεωτικά χαρακτηριστικά γνωρίσματα δεδομένων αναφοράς των παραρτημάτων I και II.
3. Η ΕΚΤ καταβάλλει εύλογη προσπάθεια για να διαχειρίζεται τα δεδομένα αναφοράς οντοτήτων κατοίκων τρίτων χωρών. Η ίδια μπορεί να συνάπτει απευθείας διμερείς συμφωνίες με ΕθνΚΤ για περιοχές εκτός της Ένωσης, π.χ. για λόγους επαγγελματικής εμπειρογνωμοσύνης και γλώσσας.
4. Οι αρμόδιες ΕθνΚΤ χρησιμοποιούν το σύνολο των διαθέσιμων πληροφοριών σε εθνικό επίπεδο προκειμένου να διασφαλίζουν ότι τα δεδομένα αναφοράς όλων των οντοτήτων κατοίκων που είναι καταγεγραμμένες στο RIAD είναι όσο το δυνατό πληρέστερα, ακριβή και επικαιροποιημένα. Οι ίδιες μπορούν να χρησιμοποιούν προς τούτο όλες τις διαθέσιμες πηγές πληροφόρησης που θεωρούν κατάλληλες, υπό την προϋπόθεση ότι οι σχετικές πληροφορίες μπορούν να χρησιμοποιηθούν για τον σκοπό και στον βαθμό που ορίζει ο κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 2533/98, και, εφόσον συντρέχει περίπτωση, με την επιφύλαξη της διασφάλισης της εμπιστευτικότητας κατά το άρθρο 8 του εν λόγω κανονισμού.
5. Το RIAD επιτρέπει την επεξεργασία πληροφοριών που αφορούν οντότητες και τυχόν επιμέρους χαρακτηριστικά γνωρίσματα και προέρχονται από μία ή περισσότερες πηγές. Εφόσον υπάρχουν δύο ή περισσότερες αντιφατικές πηγές δεδομένων, αυτές κατατάσσονται βάσει συγκεκριμένου κανόνα σύνθεσης. Η αρμόδια ΕθνΚΤ μπορεί να αποδέχεται τυποποιημένο κανόνα σύνθεσης ή να αποφασίζει η ίδια σχετικά με τη σειρά προτεραιότητας των πηγών. Εάν αυτή υιοθετήσει διαφορετική σειρά προτεραιότητας, καταγράφει το γεγονός στο RIAD και η ΕΚΤ εγκρίνει τη νέα σειρά προτεραιότητας. Η αρμόδια ΕθνΚΤ μπορεί να θεσπίζει διαφορετικό κανόνα σύνθεσης για κάθε χαρακτηριστικό γνώρισμα και να τον τροποποιεί όποτε κρίνει σκόπιμο. Για κάθε ζήτημα ταξινόμησης που οι ΕθνΚΤ ή η ΕΚΤ θεωρούν δυνητικά αμφιλεγόμενο, ιδίως όσον αφορά τον τομέα των NXI, οι ΕθνΚΤ μπορούν να επιδιώκουν συμφωνία με την ΕΚΤ μέσω του κεντρικού της κόμβου.
6. Με την επιφύλαξη των απαιτήσεων του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 45/2001, οι οποίες διέπουν την επεξεργασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα στο RIAD, οι ΕθνΚΤ δεν διαγράφουν οντότητες καταγεγραμμένες στο RIAD, προκειμένου να διασφαλίζεται η καταχώρισή τους και ο κύκλος ζωής τους. Η ΕΚΤ θεσπίζει διαδικασία διόρθωσης πραγματικών σφαλμάτων, την οποία γνωστοποιεί στις ΕθνΚΤ.
7. Οι αρμόδιες ΕθνΚΤ δεν υπέχουν ευθύνη για την κατάχρηση δεδομένων από άλλη κεντρική τράπεζα του ΕΣΚΤ.

Άρθρο 5

Απόδοση και διαχείριση κωδικού RIAD και κωδικών αναγνώρισης

1. Με την πρώτη καταχώριση οντότητας κατοίκου στο RIAD η αρμόδια ΕθνΚΤ της αποδίδει κωδικό RIAD. Η ΕθνΚΤ ή η ΕΚΤ μπορεί να αποδίδει προσωρινό κωδικό RIAD σε οντότητες μη κατοίκους η ταυτοποίηση των οποίων στο RIAD εκκρεμεί. Ο κωδικός RIAD και ο προσωρινός κωδικός RIAD πρέπει να ανταποκρίνονται στον απαιτούμενο μορφότυπο που η ΕΚΤ γνωστοποιεί στις ΕθνΚΤ.
2. Οι ΕθνΚΤ διασφαλίζουν ότι κάθε κωδικός RIAD είναι αποκλειστικός, υπό την έννοια ότι δεν αφορά περισσότερες της μίας οντότητες και δεν μεταβάλλεται. Οι οντότητες ταυτοποιούνται στο RIAD κατ' αποκλειστικότητα μέσω του κωδικού RIAD προκειμένου να διασφαλίζεται η ομαλή ανταλλαγή δεδομένων και η ομαλή λειτουργία άλλων συστημάτων επικοινωνίας, αφενός, μεταξύ του RIAD και του ΕΣΚΤ και, αφετέρου, μεταξύ του RIAD και του ΕΕΜ.
3. Στην περίπτωση καταχώρισης οντοτήτων με προσωρινό κωδικό RIAD οι αρμόδιες ΕθνΚΤ αξιολογούν το ενδεχόμενο ύπαρξης ταυτώσεων κωδικών και αποδίδουν κωδικό RIAD το αργότερο την τελευταία εργάσιμη του μεθεπόμενου μήνα από την ημερομηνία λήψης του καταλόγου των οντοτήτων που ενδέχεται να χρησιμοποιούν ταυτώσιμους κωδικούς, ο οποίος δημιουργείται αυτομάτως το RIAD.

4. Η ΕΚΤ αποδίδει τον κωδικό RIAD και επεξεργάζεται τα απαραίτητα δεδομένα αναφοράς όσον αφορά διεθνείς οργανισμούς στο RIAD.

5. Οι οντότητες που είναι καταγεγραμμένες στο RIAD μπορούν να έχουν πολλαπλούς κωδικούς αναγνώρισης ή κωδικούς «alias». Όταν οι ΕθνΚΤ διαβιβάζουν πληροφορίες σχετικά με ορισμένο χαρακτηριστικό γνώρισμα, καταγράφουν το είδος του κωδικού αναγνώρισης (ή την περιγραφή του, εφόσον επιτρέπεται, όταν το είδος του κωδικού αναγνώρισης δεν υπάρχει στον προκαθορισμένο σχετικό κατάλογο στο RIAD) και τον αντίστοιχο κωδικό. Διασφαλίζουν επίσης ότι οι εν λόγω πληροφορίες διαβιβάζονται στο RIAD με τον απαιτούμενο μορφότυπο που η ΕΚΤ τους γνωστοποιεί.

Άρθρο 6

Καταχώριση δημογραφικών γεγονότων, μεταβολών τομέα και εταιρικών πράξεων RIAD

1. Οι αρμόδιες ΕθνΚΤ καταβάλλουν κάθε εύλογη προσπάθεια για την καταχώριση κάθε δημογραφικού γεγονότος που αφορά οντότητες των οποίων τα δεδομένα αναφοράς έχουν καταχωριστεί στο RIAD. Τα εν λόγω γεγονότα περιλαμβάνουν:

- α) την ημερομηνία ίδρυσης της οντότητας·
- β) την ημερομηνία διακοπής λειτουργίας της οντότητας·
- γ) την ημερομηνία από την οποία η οντότητα καθίσταται μη ενεργή.

2. Οι αρμόδιες ΕθνΚΤ καταβάλλουν κάθε εύλογη προσπάθεια να αναγγέλλουν τη δημιουργία χαρακτηριστικών γνωρισμάτων ή σχετικές ενημερώσεις τους και το αντίστοιχο φάσμα ισχύος τιμών.

3. Οι αρμόδιες αρχές υποχρεούνται να υποβάλλουν ενημερώσεις σχετικά με την κατά τομέα αναταξινόμηση μιας οντότητας σύμφωνα με το παράρτημα Ι· τούτο γίνεται αμέσως μόλις εκείνες λάβουν γνώση της μεταβολής ή και σε καθημερινή βάση, εφόσον η μεταβολή αφορά αναταξινόμηση NXI από μη NXI σε NXI ή το αντίστροφο.

Οι αρμόδιες ΕθνΚΤ αιτιολογούν εγγράφως στην ΕΚΤ τυχόν καθυστερήσεις στην καταχώριση της αναταξινόμησης ορισμένου NXI στο RIAD.

4. Οι αρμόδιες ΕθνΚΤ καταβάλλουν κάθε εύλογη προσπάθεια να αναγγέλλουν όλες τις εταιρικές πράξεις που επηρεάζουν την κατάσταση ορισμένης οντότητας, π.χ. την ίδρυση, την τροποποίηση (π.χ. όταν η οντότητα καθίσταται ανενεργή) ή τη διακοπή λειτουργίας της.

Οι αρμόδιες ΕθνΚΤ αναγγέλλουν στο RIAD τις ακόλουθες εταιρικές πράξεις όσον αφορά τις οντότητες κατοίκους που περιλαμβάνονται στον κατάλογο του παραρτήματος Ι αμέσως μόλις λάβουν γνώση αυτών και εντός των προθεσμιών του κεφαλαίου VI:

- α) συγχωνεύσεις με τη σύσταση νέας εταιρείας κατά την έννοια του άρθρου 90 της οδηγίας (ΕΕ) 2017/1132 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽¹⁾·
- β) συγχωνεύσεις με απορρόφηση κατά την έννοια του άρθρου 89 της οδηγίας (ΕΕ) 2017/1132·
- γ) διασπάσεις μέσω απορρόφησης κατά την έννοια του άρθρου 136 της οδηγίας (ΕΕ) 2017/1132·
- δ) διασπάσεις μέσω σύστασης νέων εταιρειών κατά την έννοια του άρθρου 155 της οδηγίας (ΕΕ) 2017/1132·
- ε) διάθεση θυγατρικής.

Άρθρο 7

Πολιτική διαχείρισης και αναθεώρησης

Οι ΕθνΚΤ καταβάλλουν κάθε εύλογη προσπάθεια προκειμένου να διασφαλίζουν ότι όλα τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα υπόκεινται σε διαχείριση και επικαιροποίηση σε συνεχή βάση. Η έννοια της διαχείρισης περιλαμβάνει και την έγκαιρη και αποτελεσματική διενέργεια αναθεωρήσεων.

Άρθρο 8

Πρότυπα διαβίβασης

1. Η διαδικασία εισαγωγής δεδομένων στο RIAD περιγράφεται στις προδιαγραφές ανταλλαγής δεδομένων που γνωστοποιούνται στις ΕθνΚΤ. Αυτές εισάγουν πληροφορίες είτε μέσω της τυποποιημένης πλατφόρμας του ΕΣΚΤ είτε με online ενημερώσεις.

⁽¹⁾ Οδηγία (ΕΕ) 2017/1132 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 14ης Ιουνίου 2017, σχετικά με ορισμένες πτυχές του εταιρικού δικαίου (ΕΕ L 169 της 30.6.2017, σ. 46).

2. Πριν από τη διαβίβαση δεδομένων στο RIAD οι ΕθνΚΤ διενεργούν ελέγχους επικύρωσης προκειμένου να διασφαλίζουν ότι αυτά πληρούν τις προδιαγραφές ανταλλαγής δεδομένων. Οι ΕθνΚΤ εφαρμόζουν σειρά κατάλληλων ελέγχων προκειμένου να ελαχιστοποιούνται τα λειτουργικά σφάλματα και να διασφαλίζεται η ακρίβεια και η συνοχή των καταχωριζόμενων δεδομένων.
3. Σε περίπτωση που η πρόσβαση των ΕθνΚΤ στο RIAD καθίσταται αδύνατη εξαιτίας τεχνικής βλάβης, αυτές χρησιμοποιούν τη σχετική λειτουργία έκτακτης ανάγκης ή διαβιβάζουν τα δεδομένα με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο στη διεύθυνση RIAD-Support@ecb.europa.eu. Οι ΕθνΚΤ διασφαλίζουν την εμπιστευτικότητα των δεδομένων που αποστέλλουν με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 8 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 2533/98.
4. Όταν διαβιβάζουν δεδομένα οι ΕθνΚΤ μπορούν να χρησιμοποιούν τη δέσμη χαρακτήρων του εθνικού αλφαβήτου, εφόσον αυτό είναι το λατινικό. Όταν λαμβάνουν πληροφορίες από την ΕΚΤ μέσω του RIAD χρησιμοποιούν το σύστημα κωδικοποίησης χαρακτήρων «Unicode» (UTF-8), προκειμένου να εμφανίζονται σωστά όλες οι δέσμες ειδικών χαρακτήρων.

Άρθρο 9

Επιβεβαίωση λήψης και επιβεβαίωση σφάλματος

Με κάθε καταχώριση νέων δεδομένων στο RIAD διενεργούνται αυτομάτως έλεγχοι για την επικύρωση της ποιότητάς τους βάσει συμφωνημένων προτύπων και κανόνων επικύρωσης. Η ΕΚΤ αποστέλλει αυτομάτως στις ΕθνΚΤ τα ακόλουθα:

- α) επιβεβαίωση λήψης που περιέχει συνοπτικές πληροφορίες για την επεξεργασία και την επιτυχή εφαρμογή των ενημερώσεων στην οικεία δέσμη δεδομένων και/ή
- β) επιβεβαίωση σφάλματος που περιέχει λεπτομερείς πληροφορίες για τις ενημερώσεις και τους αποτυχημένους ελέγχους επικύρωσης.

Αμέσως μόλις λάβουν επιβεβαίωση σφάλματος οι ΕθνΚΤ λαμβάνουν μέτρα για τη διαβίβαση διορθωμένων πληροφοριών.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ III

ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΟΤΗΤΑ

Άρθρο 10

Εμπιστευτικότητα τιμών χαρακτηριστικών γνωρισμάτων

1. Σύμφωνα με το καθεστώς εμπιστευτικότητας του άρθρου 8 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 2533/98, εμπιστευτικά δεδομένα αναφοράς δεν δημοσιεύονται. Δεν θεωρούνται εμπιστευτικές στατιστικές πληροφορίες προερχόμενες από πηγές οι οποίες είναι προσβάσιμες στο κοινό σύμφωνα με την οικεία εθνική νομοθεσία. Οι πληροφορίες που καταχωρίζονται στο RIAD δημοσιεύονται συνήθως από τις νομικές οντότητες τις οποίες αφορούν. Δεδομένα αναφοράς η συλλογή των οποίων δεν καλύπτεται από το νομικό πλαίσιο του ΕΣΚΤ για τις στατιστικές θα διέπονται από τους όρους περί εμπιστευτικότητας της σύμβασης που συνάπτεται με την οντότητα που τα παρέχει.
2. Οι ΕθνΚΤ δηλώνουν το καθεστώς εμπιστευτικότητας κάθε τιμής χαρακτηριστικού γνωρίσματος που περιγράφει μια οντότητα επιλέγοντας μία από τις τρεις προκαθορισμένες τιμές:
 - α) «F»: σημαίνει ότι η παρεχόμενη πληροφορία μπορεί να ανακοινωθεί ελεύθερα, δηλαδή δεν είναι εμπιστευτική και επομένως μπορεί να δημοσιευθεί·
 - β) «N»: σημαίνει ότι η παρεχόμενη πληροφορία μπορεί να ανακοινωθεί μόνο για σκοπούς χρήσης της από το ΕΣΚΤ και από ιδρύματα με τα οποία έχει υπογραφεί μνημόνιο συνεννόησης, δηλαδή δεν μπορεί να ανακοινωθεί στο κοινό· ή
 - γ) «C»: σημαίνει ότι η παρεχόμενη πληροφορία είναι εμπιστευτική.
3. Κατά τη μεταχείριση των παρεχόμενων δεδομένων η ΕΚΤ προστατεύει δεόντως την εμπιστευτικότητά τους, μη δημοσιεύοντας όσα φέρουν την επισήμανση «C» ή «N». Μπορεί, πάντως, προκειμένου για ποσοτικά μέτρα που φέρουν την επισήμανση «C» ή «N», να δημοσιεύει ή να διαβιβάζει σειρά κατηγοριών μεγέθους..
4. Ο κωδικός LEI έχει πάντοτε την τιμή «F».
5. Τα ακόλουθα χαρακτηριστικά γνωρίσματα έχουν πάντοτε την τιμή «F» όσον αφορά οντότητες με κωδικό LEI:
 - α) επωνυμία·
 - β) διεύθυνση.

6. Τα ακόλουθα χαρακτηριστικά γνώρισμα έχουν πάντοτε την τιμή «F» όσον αφορά οντότητες του παραρτήματος I:

- α) επωνυμία·
- β) θεσμικός τομέας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΠΟΙΟΤΗΤΑΣ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ

Άρθρο 11

Ποιότητα δεδομένων και συγχρονισμός

1. Με την επιφύλαξη των δικαιωμάτων επαλήθευσης της ΕΚΤ βάσει του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 2533/98 και του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1071/2013 (ΕΚΤ/2013/33), οι ΕθνΚΤ παρακολουθούν και διασφαλίζουν την ποιότητα όλων των πληροφοριών που της διαβιβάζουν σύμφωνα με τις αρχές που διέπουν τη διακυβέρνηση και το πλαίσιο διασφάλισης ποιότητας στον τομέα της στατιστικής, όπως δημοσιεύονται στον δικτυακό τόπο της ΕΚΤ.
2. Εν όψει της σχεδιαζόμενης ενοποίησης των δεσμών δεδομένων οι ΕθνΚΤ διασφαλίζουν την επάρκεια, πληρότητα και συνοχή των δεδομένων αναφοράς. Ειδικότερα, αυτές καταβάλλουν κάθε εύλογη προσπάθεια προκειμένου να διασφαλίζουν τον συγχρονισμό των δεδομένων αναφοράς που χρησιμοποιούνται σε διαφορετικές δεσμες δεδομένων.
3. Εφόσον υπάρχουν αποκλίνουσες απόψεις, παραδείγματος χάριν όσον αφορά την ταυτοποίηση ή ταξινόμηση οντοτήτων ή άλλα θέματα που επηρεάζουν τη διαχείριση της ποιότητας δεδομένων, αποφασίζει η ΕΚΤ σχετικά αφού ζητήσει τη γνώμη της επιτροπής στατιστικής του ΕΣΚΤ.
4. Εντός έτους από την έκδοση της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής η επιτροπή στατιστικής του ΕΣΚΤ θεσπίζει διαδικασίες διασφάλισης της ποιότητας των δεδομένων και συντάσσει έκθεση ποιότητας για το RIAD. Στη συνέχεια επανεξετάζει τακτικά τις διαδικασίες ανά τριετία.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ V

ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑ ΜΕ ΑΡΧΕΣ ΠΛΗΝ ΤΩΝ ΕΘΝΚΤ

Άρθρο 12

Συνεργασία με αρχές πλην των ΕθνΚΤ

1. Εφόσον πηγές μέρους ή του συνόλου των δεδομένων των κεφαλαίων II, VI και VII εμπίπτουν στην αρμοδιότητα εθνικών αρχών πλην των ΕθνΚΤ, οι ΕθνΚΤ επιδιώκουν τη θέσπιση μόνιμων ρυθμίσεων συνεργασίας με εκείνες προκειμένου να διασφαλίζεται ότι η διαβίβαση των δεδομένων συνάδει με τα πρότυπα της ΕΚΤ, ιδίως όσον αφορά την ποιότητα και το καθεστώς εμπιστευτικότητας, καθώς και με τις απαιτήσεις τις παρούσας κατευθυντήριας γραμμής, εκτός και αν το ίδιο αποτέλεσμα επιτυγχάνεται ήδη με την εφαρμογή της υφιστάμενης εθνικής νομοθεσίας. Ανάλογα με την περίπτωση, οι εν λόγω ρυθμίσεις μπορούν να λαμβάνουν τη μορφή μνημονίων συνεννόησης με εθνικά ιδρύματα στατιστικής, εθνικές αρμόδιες αρχές ή άλλες εθνικές αρχές.
2. Εφόσον στη διάρκεια της ως άνω συνεργασίας ορισμένη ΕθνΚΤ αδυνατεί να συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις των κεφαλαίων II, VI και VII, επειδή η εθνική αρχή δεν της παρέχει τα απαραίτητα στοιχεία ή πληροφορίες, η ίδια και η ΕΚΤ εξετάζουν το ζήτημα από κοινού με την εθνική αρχή με σκοπό να διασφαλιστεί η έγκαιρη παροχή τους σύμφωνα με τα εφαρμοστέα πρότυπα ποιότητας.
3. Εάν πηγή των στατιστικών πληροφοριών που χαρακτηρίζονται εμπιστευτικές είναι εθνικές αρχές πλην των ΕθνΚΤ, η ΕΚΤ χρησιμοποιεί τις εν λόγω πληροφορίες σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 2533/98.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VI

ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΚΑΤΑΧΩΡΙΣΗ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ

Άρθρο 13

Δημοσίευση καταλόγων οντοτήτων

Η ΕΚΤ δημοσιεύει καταλόγους οντοτήτων:

- α) στον βαθμό και υπό όρους που επιτρέπουν οι σχετικοί κανονισμοί του παρόντος κεφαλαίου· και
- β) σύμφωνα με την ταξινόμηση κατά θεσμικό τομέα του παραρτήματος Α του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 549/2013.

Άρθρο 14

Καταχώριση δεδομένων αναφοράς NXI

1. Προκειμένου να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση και τήρηση του καταλόγου NXI του άρθρου 4 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1071/2013 (ΕΚΤ/2013/33), οι ΕθνΚΤ καταχωρίζουν στο RIAD σε καθορισμένα χρονικά διαστήματα τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα που ορίζονται στα μέρη 1 και 2 του παραρτήματος I της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής.
2. Οι ΕθνΚΤ καταχωρίζουν στο RIAD ιδρύματα του καταλόγου των NXI που υπόκεινται σε περιορισμούς ως προς δραστηριότητες χρηματοοικονομικής διαμεσολάβησής τους, π.χ. ως προς την αποδοχή καταθέσεων ή τη χορήγηση δανείων, ιδίως πριν από την εκκαθάρισή τους και/ή τη διαγραφή τους από τον τομέα των NXI.
3. Κατά διαστήματα η ΕΚΤ μπορεί να ζητεί περαιτέρω πληροφορίες από την οικεία ΕθνΚΤ, η οποία και πρέπει να ανταποκρίνεται άμεσα, προκειμένου να είναι σε θέση να παρακολουθεί εάν τα δεδομένα του RIAD συμφωνούν με τη σχετική ταξινόμηση των NXI σε εθνικό επίπεδο.
4. Εφόσον ορισμένο NXI αποτελεί υποκατάστημα, η σχέση του με το κεντρικό κατάστημα που δεν είναι κάτοικος καταγράφεται στο RIAD. Αντιστρόφως, εφόσον ορισμένο NXI αποτελεί κεντρικό κατάστημα, οι σχέσεις του με τα υποκαταστήματα που είναι κάτοικοι άλλων κρατών μελών με νόμισμα το ευρώ καταχωρίζονται στο RIAD.
5. Αμέσως μόλις σημειωθούν μεταβολές στον τομέα των NXI ή στα χαρακτηριστικά γνωρίσματα υφιστάμενων NXI κατά τα οριζόμενα στα μέρη 1 και 2 του παραρτήματος I, οι ΕθνΚΤ καταχωρίζουν στο RIAD τις σχετικές ενημερώσεις. Εφόσον αυτό δεν καθίσταται δυνατό, αιτιολογούν εγγράφως στην ΕΚΤ την καθυστέρηση στην καταχώριση.

Άρθρο 15

Καταχώριση δεδομένων αναφοράς ΕΟ

1. Προκειμένου να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση και τήρηση του καταλόγου ΕΟ του άρθρου 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1073/2013 (ΕΚΤ/2013/38), οι ΕθνΚΤ καταχωρίζουν στο RIAD σε καθορισμένα χρονικά διαστήματα τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα που ορίζονται στα μέρη 1 και 2 του παραρτήματος I της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής.
2. Οι σχέσεις, αφενός, μεταξύ ΕΟ και εταιρειών διαχείρισης και, αφετέρου, μεταξύ επιμέρους επενδυτικού οργανισμού (sub-fund) και επενδυτικού οργανισμού τύπου «μανδύα» (umbrella fund) καταχωρίζονται κατά περίπτωση στο RIAD.
3. Οι ΕθνΚΤ διαβιβάζουν ενημερώσεις των χαρακτηριστικών γνωρισμάτων των ΕΟ κατά τα οριζόμενα στα μέρη 1 και 2 του παραρτήματος I, ιδίως όταν ορισμένος ΕΟ μεταπίπτει στον πληθυσμό των ΕΟ ή εξέρχεται από αυτόν και τις καταχωρίζουν στο RIAD τουλάχιστον σε τριμηνιαία βάση, εντός δύο μηνών από το τέλος του οικείου τριμήνου. Ωστόσο, το χαρακτηριστικό γνώρισμα της καθαρής αξίας ενεργητικού επικαιροποιείται για όλους τους ΕΟ σε ετήσια βάση, εντός δύο μηνών από την ημερομηνία αναφοράς του τέλους του οικείου έτους.

Άρθρο 16

Καταχώριση δεδομένων αναφοράς ΧΡΕΣ

1. Προκειμένου να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση και τήρηση του καταλόγου των ΧΡΕΣ του άρθρου 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1075/2013 (ΕΚΤ/2013/40), οι ΕθνΚΤ διαβιβάζουν στο RIAD σε καθορισμένα χρονικά διαστήματα τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα που ορίζονται στα μέρη 1 και 2 του παραρτήματος I.
2. Οι σχέσεις μεταξύ ΧΡΕΣ, εταιρειών διαχείρισης και αρχικών δικαιούχων καταχωρίζονται κατά περίπτωση στο RIAD.
3. Οι ΕθνΚΤ διαβιβάζουν ενημερώσεις των χαρακτηριστικών γνωρισμάτων των ΧΡΕΣ κατά τα οριζόμενα στα μέρη 1 και 2 του παραρτήματος I, ιδίως όταν ορισμένη ΧΡΕΣ μεταπίπτει στον πληθυσμό των ΧΡΕΣ ή εξέρχεται από αυτόν, και τις καταχωρίζουν στο RIAD τουλάχιστον σε τριμηνιαία βάση, εντός 14 εργάσιμων ημερών από το τέλος του οικείου τριμήνου.

Άρθρο 17

Καταχώριση δεδομένων αναφοράς ΙΣΣΣΠ

Προκειμένου να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση και τήρηση του καταλόγου των ΙΣΣΣΠ του άρθρου 5 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1409/2013 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ/2013/43) ⁽¹⁾, οι ΕθνΚΤ διαβιβάζουν στο RIAD σε καθορισμένα χρονικά διαστήματα τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα που ορίζονται στο μέρος 1 του παραρτήματος Ι της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής. Οι ΕθνΚΤ διαβιβάζουν ενημερώσεις των εν λόγω χαρακτηριστικών γνωρισμάτων, ιδίως όταν ορισμένο ΙΣΣΣΠ μεταπίπτει στον πληθυσμό των ΙΣΣΣΠ ή εξέρχεται από αυτόν, και τις καταχωρίζουν στο RIAD ως έχουν στο τέλος του έτους, εντός τριών μηνών από το τέλος του οικείου έτους.

Άρθρο 18

Καταχώριση δεδομένων αναφοράς ΑΕ

1. Προκειμένου να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση και τήρηση του καταλόγου των ΑΕ του άρθρου 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50), οι ΕθνΚΤ διαβιβάζουν στο RIAD σε καθορισμένα χρονικά διαστήματα τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα που ορίζονται στα μέρη 1 και 2 του παραρτήματος Ι της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής. Οι ΕθνΚΤ διαβιβάζουν ενημερώσεις των εν λόγω χαρακτηριστικών γνωρισμάτων, ιδίως όταν ορισμένη ΑΕ μεταπίπτει στον πληθυσμό των ΑΕ ή εξέρχεται από αυτόν, και τις καταχωρίζουν στο RIAD τουλάχιστον σε τριμηνιαία βάση, εντός δύο μηνών από το τέλος του οικείου τριμήνου.

2. Εφόσον ορισμένη ΑΕ αποτελεί υποκατάστημα, οι σχέσεις της με το κεντρικό κατάστημα που δεν είναι κάτοικος καταχωρίζονται στο RIAD. Αντιστρόφως, εφόσον ορισμένη ΑΕ αποτελεί κεντρικό κατάστημα, οι σχέσεις της με τα υποκαταστήματα που είναι κάτοικοι άλλων κρατών μελών με νόμιμο το ευρώ καταχωρίζονται στο RIAD.

Άρθρο 19

Τακτική δημοσίευση δεσμών δεδομένων

1. Κάθε εργάσιμη ημέρα η ΕΚΤ αναρτά στον δικτυακό της τόπο αντίγραφο της δέσμης δεδομένων των NXI έως τις 18:00 (ώρα Κεντρικής Ευρώπης).
2. Την τέταρτη εργάσιμη από τη λήξη της προθεσμίας διαβίβασης ενημερώσεων η ΕΚΤ αναρτά στον δικτυακό της τόπο αντίγραφο της δέσμης δεδομένων των ΕΟ έως τις 18:00 (ώρα Κεντρικής Ευρώπης).
3. Τη δεύτερη εργάσιμη από τη λήξη της προθεσμίας διαβίβασης ενημερώσεων η ΕΚΤ αναρτά στον δικτυακό της τόπο αντίγραφο της δέσμης δεδομένων των ΧΡΕΣ έως τις 18:00 (ώρα Κεντρικής Ευρώπης).
4. Την τελευταία εργάσιμη του επόμενου μήνα από τη λήξη της προθεσμίας διαβίβασης ενημερώσεων η ΕΚΤ αναρτά στον δικτυακό της τόπο αντίγραφο της δέσμης δεδομένων των ΙΣΣΣΠ έως τις 18:00 (ώρα Κεντρικής Ευρώπης).
5. Την τέταρτη εργάσιμη του επόμενου μήνα από τη λήξη της προθεσμίας διαβίβασης ενημερώσεων η ΕΚΤ αναρτά στον δικτυακό της τόπο αντίγραφο της δέσμης δεδομένων των ΑΕ έως τις 18.00 (ώρα Κεντρικής Ευρώπης).

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VII

ΧΡΗΣΗ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΜΗ ΔΗΜΟΣΙΕΥΟΜΕΝΕΣ ΔΕΣΜΕΣ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΟΜΙΛΩΝ

Άρθρο 20

Χρήση δεδομένων αναφοράς οντοτήτων σε σχέση με μη δημοσιευόμενες δέσμες δεδομένων

Επιπλέον των δεδομένων που απαιτούνται για τους δημοσιευμένους καταλόγους οντοτήτων, και στις μη δημοσιευόμενες δέσμες δεδομένων χρησιμοποιούνται δεδομένα αναφοράς οντοτήτων. Μια επισκόπηση των χαρακτηριστικών γνωρισμάτων που αφορούν τις εν λόγω δέσμες δεδομένων παρατίθεται στο παράρτημα ΙΙ. Στα άρθρα 21 έως 28 καθορίζονται ειδικότερα οι προϋποθέσεις διαβίβασης των χαρακτηριστικών γνωρισμάτων του παραρτήματος ΙΙ. Ειδικότερα, οι ΕθνΚΤ διασφαλίζουν την πληρότητα και τη συνέπεια των δεδομένων αναφοράς στις διάφορες δέσμες δεδομένων.

⁽¹⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1409/2013 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 28ης Νοεμβρίου 2013, για τις στατιστικές πληρωμών (ΕΚΤ/2013/43) (ΕΕ L 352 της 24.12.2013, σ. 18).

Άρθρο 21

Στοιχεία λογιστικής κατάστασης και στοιχεία επιτοκίων επιμέρους NXI

Οι αρμόδιες ΕθνΚΤ διασφαλίζουν την ακριβή καταχώριση στο RIAD των πληροφοριών που αφορούν την ομάδα πιστωτικών ιδρυμάτων της ζώνης του ευρώ για την οποία οι ΕθνΚΤ απαιτείται να παρέχουν στην ΕΚΤ στοιχεία iBSI (Statistics on Individual Balance Sheet Items – iBSI) ή στοιχεία iMIR (Individual MFI Interest Rate – iMIR) σύμφωνα με την κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2014/15 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας. Η ΕΚΤ γνωστοποιεί στις ΕθνΚΤ τη σύνθεση της ομάδας. Σε περίπτωση μεταβολής της σύνθεσής της οι ΕθνΚΤ προβαίνουν στις αναγκαίες τροποποιήσεις των πληροφοριών που είναι καταχωρισμένες στο RIAD.

Άρθρο 22

Δεδομένα αναφοράς που αφορούν τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1333/2014 (ΕΚΤ/2014/48)

Οι αρμόδιες ΕθνΚΤ διασφαλίζουν την καταχώριση στο RIAD των δεδομένων αναφοράς οντοτήτων που φέρουν κωδικούς LEI, τα οποία αφορούν τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1333/2014 (ΕΚΤ/2014/48). Οι ΕθνΚΤ διασφαλίζουν την καταχώριση τυχόν μη διαθέσιμων δεδομένων αναφοράς εντός δέκα ημερών από τη γνωστοποίηση στην οποία προβαίνει η ΕΚΤ σε σχέση με στοιχεία που αφορούν τον ως άνω κανονισμό. Η ΕΚΤ προβαίνει σε γνωστοποίηση σχετικά με την επεξεργασία των κωδικών LEI που συνδέονται με δεδομένα που αφορούν τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1333/2014 (ΕΚΤ/2014/48) σε εβδομαδιαία βάση. Αμέσως μόλις ενημερωθούν για τη μεταβολή ενός ή περισσότερων χαρακτηριστικών γνωρισμάτων δεδομένων αντισυμβαλλομένου που αφορούν τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1333/2014 (ΕΚΤ/2014/48) σε σχέση με τις οντότητες που είναι καταχωρισμένες στο RIAD, οι αρμόδιες ΕθνΚΤ ενημερώνουν περαιτέρω τα οικεία δεδομένα αναφοράς.

Άρθρο 23

Δεδομένα αναφοράς σχετικά με τη διαχείριση ασφαλειών

Οι αρμόδιες ΕθνΚΤ διασφαλίζουν την ποιότητα και αξιοπιστία των δεδομένων αναφοράς οντοτήτων που σχετίζονται με τη διαχείριση ασφαλειών και καταχωρίζουν στο RIAD όλα τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα του παραρτήματος II που αφορούν τις εν λόγω οντότητες, προκειμένου να είναι σε θέση να επαληθεύουν δεόντως τη συμμόρφωση των αντισυμβαλλομένων στις πράξεις νομισματικής πολιτικής με τις διατάξεις που διέπουν τους στενούς δεσμούς του τίτλου VIII του τέταρτου μέρους της κατευθυντήριας γραμμής (ΕΕ) 2015/510 (ΕΚΤ/2014/60).

Άρθρο 24

Δεδομένα αναφοράς σχετικά με το σύστημα διαχείρισης διαθεσίμων (Treasury Management System – TMS)

Οι αρμόδιες ΕθνΚΤ καταβάλλουν κάθε εύλογη προσπάθεια για την καταχώριση στο RIAD όλων των χαρακτηριστικών γνωρισμάτων του παραρτήματος II όσον αφορά οντότητες σχετιζόμενες με το TMS. Η ΕΚΤ είναι υπεύθυνη για την απόδοση κωδικού TMS στις εν λόγω οντότητες.

Άρθρο 25

Δεδομένα αναφοράς σχετικά με την SHSDB

Οι αρμόδιες ΕθνΚΤ καταχωρίζουν στο RIAD όλα τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα του παραρτήματος II όσον αφορά αντισυμβαλλομένους σχετιζόμενους με την SHSDB, σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) 2016/1384 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ/2016/22) ⁽¹⁾ και την κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2013/7 ⁽²⁾. Οι ΕθνΚΤ διασφαλίζουν ότι οι εν λόγω οντότητες συνδέονται με την SHSDB μέσω κοινού, σταθερού κωδικού αναγνώρισης οντότητας ο οποίος καλύπτει όλες τις οντότητες σε όλους τους τομείς.

⁽¹⁾ Κανονισμός (ΕΕ) 2016/1384 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 2ας Αυγούστου 2016, που τροποποιεί τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1011/2012 (ΕΚΤ/2012/24) σχετικά με τα στατιστικά στοιχεία για τις διακρατήσεις τίτλων (ΕΚΤ/2016/22) (ΕΕ L 222 της 17.8.2016, σ. 24).

⁽²⁾ Κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2013/7, της 22ας Μαρτίου 2013, σχετικά με τα στατιστικά στοιχεία για τις διακρατήσεις τίτλων (ΕΕ L 125 της 7.5.2013, σ. 17).

Άρθρο 26

Δεδομένα αναφοράς σχετικά με την CSDB

Οι ΕθνΚΤ καταβάλλουν κάθε εύλογη προσπάθεια για την καταχώριση στο RIAD όλων των χαρακτηριστικών γνωρισμάτων που απαριθμούνται στο παράρτημα II όσον αφορά εκδότες τίτλων οι οποίοι είναι κάτοικοι της χώρας τους και είναι καταγεγραμμένοι στην CSDB σύμφωνα με την κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2012/21 ⁽¹⁾. Οι ΕθνΚΤ διασφαλίζουν ότι οι εν λόγω οντότητες συνδέονται με την CSDB μέσω κοινού, σταθερού κωδικού αναγνώρισης οντότητας ο οποίος καλύπτει όλες τις οντότητες σε όλους τους τομείς.

Άρθρο 27

Δεδομένα αναφοράς σχετικά με την AnaCredit

Οι ΕθνΚΤ διασφαλίζουν ότι τα δεδομένα αναφοράς αντισυμβαλλομένων που σχετίζονται με την AnaCredit σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 2016/867 (ΕΚΤ/2016/13) και την κατευθυντήρια γραμμή (ΕΕ) 2017/2335 (ΕΚΤ/2017/38) καταχωρίζονται στο RIAD. Στο παράρτημα II παρατίθεται επισκόπηση των χαρακτηριστικών γνωρισμάτων που απαιτούνται σύμφωνα με τον ως άνω κανονισμό και την ως άνω κατευθυντήρια γραμμή, περιλαμβανομένης της αποκλειστικής αναγνώρισης στο RIAD όλων των αντισυμβαλλομένων κατοίκων.

Άρθρο 28

Καταχώριση δεδομένων αναφοράς ομίλων

1. Οι ΕθνΚΤ διασφαλίζουν την καταχώριση των δεδομένων αναφοράς σχέσεων, τα οποία απαιτούνται για την παροχή στοιχείων για τους σκοπούς της SHSDB σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) 2016/1384 (ΕΚΤ/2016/22), για τους σκοπούς της AnaCredit σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 2016/867 (ΕΚΤ/2016/13) και για την αξιολόγηση των στενών δεσμών σύμφωνα με την κατευθυντήρια γραμμή (ΕΕ) 2015/510 (ΕΚΤ/2014/60). Οι εν λόγω πληροφορίες σχετικά με τα δεδομένα αναφοράς σχέσεων θα καταστήσουν δυνατή τη δυναμική δημιουργία ομικών δομών από το σύστημα.
2. Οι ΕθνΚΤ παρέχουν στατιστικές πληροφορίες για τους τραπεζικούς ομίλους σε επίπεδο νομικής μονάδας, περιλαμβανομένων τυχόν οντοτήτων (την άμεση μητρική ή θυγατρική επιχείρηση) οι οποίες ανήκουν στον τραπεζικό όμιλο και είναι εγκατεστημένες εκτός της ζώνης του ευρώ.
3. Οι ΕθνΚΤ μπορούν να παρέχουν πληροφορίες στην ΕΚΤ σχετικά με μη ελεγχόμενες οντότητες.
4. Οι ΕθνΚΤ μπορούν να συμπληρώνουν τις πληροφορίες σχετικά με τους ομίλους με την καταχώριση οποιουδήποτε άλλου είδους μελών ομίλου και εξαρτώμενων οντοτήτων και καταβάλλοντας κάθε εύλογη προσπάθεια διατηρούν τις πληροφορίες επικαιροποιημένες.
5. Στην περίπτωση αντιφατικών πληροφοριών σχετικά με οντότητες της ίδιας ομικής δομής η αρμόδια ή οι αρμόδιες ΕθνΚΤ λαμβάνουν υπόψη τις οδηγίες της ΕθνΚΤ της χώρας κατοικίας του επικεφαλής του ομίλου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VIII

ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 29

Απλοποιημένη διαδικασία τροποποίησης

Η εκτελεστική επιτροπή της ΕΚΤ μπορεί να επιφέρει τεχνικές τροποποιήσεις στα παραρτήματα της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής, υπό την προϋπόθεση ότι αυτές δεν μεταβάλλουν το εννοιολογικό πλαίσιο ούτε επηρεάζουν τον φόρτο εργασίας των μονάδων παροχής στοιχείων των κρατών μελών. Η εκτελεστική επιτροπή ενημερώνει το διοικητικό συμβούλιο για τυχόν τέτοιου είδους τροποποιήσεις χωρίς υπαίτια καθυστέρηση.

Άρθρο 30

Έναρξη παραγωγής αποτελεσμάτων

Η παρούσα κατευθυντήρια γραμμή αρχίζει να παράγει αποτελέσματα την ημέρα της κοινοποίησής της στις ΕθνΚΤ των κρατών μελών με νόμισμα το ευρώ.

⁽¹⁾ Κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2012/21, της 26ης Σεπτεμβρίου 2012, σχετικά με το πλαίσιο διαχείρισης της ποιότητας δεδομένων της κεντρικής βάσης δεδομένων για τους τίτλους (ΕΕ L 307 της 7.11.2012, σ. 89).

Άρθρο 31

Αποδέκτες

Η παρούσα κατευθυντήρια γραμμή απευθύνεται στις ΕθνΚΤ των κρατών μελών με νόμισμα το ευρώ.

Φρανκφούρτη, 1η Ιουνίου 2018.

Για το διοικητικό συμβούλιο της ΕΚΤ

Ο Πρόεδρος της ΕΚΤ

Mario DRAGHI

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

ΜΗΤΡΩΟ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΙΔΡΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (RIAD) – ΚΑΤΑΛΟΓΟΙ
ΠΡΟΟΡΙΖΟΜΕΝΟΙ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗ

ΜΕΡΟΣ 1

Χαρακτηριστικά γνωρίσματα που αναγγέλλονται αναφορικά με δέσμες δεδομένων προοριζόμενες για
δημοσίευση

Ονομασία χαρακτηριστικού γνωρίσματος ^(α)	Συνάφεια για τους σκοπούς του καταλόγου των									
	NXI		EO		ΧΡΕΣ		ΙΣΣΣΠ ^(α)		ΑΕ	
	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης
Κωδικοί αναγνώρισης										
— κωδικός RIAD	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
— εθνικός κωδικός αναγνώρισης (εφόσον είναι διαθέσιμος)	M	d	O	q	M	q	M	a	M	q
— κωδικός EGR	O	d			O	q				
— κωδικός LEI (εφόσον είναι διαθέσιμος)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
— κωδικός αναγνώρισης τράπεζας (BIC)	O	d								
— κωδικός ISIN (εφόσον είναι διαθέσιμος)	O	m	M	q	M	q			O	q
Επωνυμία	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Χώρα κατοικίας	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Διεύθυνση (***)	M	d	O	q	O	q	M	a	M	q
Νομική μορφή (***)	M	d	O	q	O	q	O	a	O	q
Κωδικός «εισηγμένη»	M	d	M	q	M	q	O	a	M	q
Είδος εποπτείας	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Υποχρεώσεις παροχής στοιχείων	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Είδος άδειας λειτουργίας τράπεζας	M	d					O	a		
Νομική οργάνωση			M	q						
Κωδικός «συμμόρφωση με την οδηγία για τους ΟΣΕΚΑ»			M	q						
Κωδικός «επιμέρους επενδυτικός οργανισμός» (sub-fund)			M	q						

[illegible]

Ονομασία χαρακτηριστικού γνωρίσματος ^(α)	Συνάφεια για τους σκοπούς του καταλόγου των									
	NXI		EO		ΧΡΕΣ		ΙΣΣΣΠ ^(α)		ΑΕ	
	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης
Σύνολο απασχόλησης ⁽⁺⁺⁾	O	a	O	a	O	a	O	a	O	a
Σύνολο ισολογισμού ⁽⁺⁺⁾	M	a	O	a	O	a			O ^(β)	a
Εγγεγραμμένα μεικτά ασφάλιστρα ⁽⁺⁺⁾									M	a

Ημερομηνία ίδρυσης	O	d	O	q	O	q	O	a	O	q
Ημερομηνία διακοπής λειτουργίας	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Κωδικός «μη ενεργή»	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Κωδικός «υπό εκκαθάριση»	M	d	O	q	M	q	M	a	M	q

Απαιτούμενοι αντισυμβαλλόμενοι

Αρχικός δικαιούχος της ΧΡΕΣ					M	q				
Εταιρεία διαχείρισης (κατά περίπτωση)			M	q	M	q				
Κεντρικό κατάστημα	M	d							M	q

^(*) εξαιρουμένων των υποκαταστημάτων (ή κεντρικών καταστημάτων) μη κατοίκων.

⁽⁺⁺⁾ περιλαμβανομένων των υποκαταστημάτων μη κατοίκων (κατά περίπτωση).

^(***) κατά περίπτωση.

^(α) Σημειώνεται ότι ο κατάλογος των ιδρυμάτων που συνεισφέρουν στα στατιστικά στοιχεία πληρωμών (ΙΣΣΣΠ) και ο κατάλογος των NXI ενδέχεται να αλληλεπικαλύπτονται.

^(β) Θα πρέπει να αναγγέλλεται τουλάχιστον για μία από τις μεταβλητές, ανάλογα με το σύστημα συλλογής στοιχείων.

Συνάφεια: **M** (υποχρεωτικό), **O** (προαιρετικό), κενό (δεν έχει εφαρμογή).

Συχνότητα: **a** (ετήσια), **q** (τριμηνιαία), **m** (μηνιαία), **d** (καθημερινή/μόλις επέλθει μεταβολή).

Προθεσμίες: για ετήσια δεδομένα (εφόσον δεν καθορίζεται αλλού) ένας μήνας από την ημερομηνία αναφοράς.

ΜΕΡΟΣ 2

Είδη σχέσεων μεταξύ οντοτήτων

	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης
1. Σχέσεις εντός επιχείρησης		
Σχέση μεταξύ νομικής μονάδας (ή νομικών μονάδων) και επιχείρησης	O	—
2. Σχέσεις εντός ομίλων επιχειρήσεων		
Σχέση ελέγχου μεταξύ νομικών μονάδων	M ^(α)	q
Σχέση ιδιοκτησίας (όχι ελέγχου) μεταξύ νομικών μονάδων	O	q

	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης
3. Λοιπές σχέσεις		
Δεσμός μεταξύ αρχικού δικαιούχου και οικείας ΧΡΕΣ	M	q
Δεσμός μεταξύ εταιρείας διαχείρισης και οικείας ΧΡΕΣ/οικείου ΕΟ ^(f) (***)	M	q
Δεσμός μεταξύ υποκαταστήματος μη κατοίκου και κεντρικού καταστήματος κατοίκου	M	q ^(d)
Δεσμός μεταξύ υποκαταστήματος κατοίκου και κεντρικού καταστήματος μη κατοίκου	M	q
Δεσμός μεταξύ επιμέρους επενδυτικού οργανισμού (sub-fund) και οργανισμού τύπου «μανδύα» (umbrella fund) (***)	M	q
Δεσμός μεταξύ οντότητας και επικεφαλής μητρικής της επιχείρησης ^(e) (***)	M	m

^(e) μόνο για τραπεζικούς ομίλους με κεντρικό κατάστημα στη ζώνη του ευρώ και για αντισυμβαλλομένους κατά την έννοια του κανονισμού (ΕΕ) 2016/867 (ΕΚΤ/2016/13)· άλλως προαιρετικό.

^(d) τουλάχιστον τριμηνιαία, ανάλογα με τον τομέα.

^(e) μόνο για τις σχετιζόμενες με την AnaCredit οντότητες.

^(f) πλην αυτοδιαχειριζόμενων οντοτήτων.

(***) κατά περίπτωση.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II

ΜΗΤΡΩΟ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΙΔΡΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (RIAD) – ΚΑΤΑΛΟΓΟΙ ΜΗ ΠΡΟΟΡΙΖΟΜΕΝΟΙ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗ

Χαρακτηριστικά γνωρίσματα που αναγγέλλονται αναφορικά με δέσμες δεδομένων σύμφωνα με το οικείο νομικό πλαίσιο κατά τα οριζόμενα στο κεφάλαιο VII της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής

Ονομασία χαρακτηριστικού γνωρίσματος (attribute name)	Στοιχεία λογιστικής κατάστασης και στοιχεία επιτοκίων επιμέρους NXI (iBSI-iMIR)	Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1333/2014 (ECB/2014/48)	Οντότητες σχετιζόμενες με τη διαχείριση ασφαλειών	Σύστημα διαχείρισης διαθεσίμων (TMS)	Βάση δεδομένων για τα στατιστικά στοιχεία διακρατήσεων τίτλων του Ευρωπαϊκού Συστήματος Κεντρικών Τραπεζών (SHSDB) ^(α)	Κεντρική βάση δεδομένων για τίτλους (CSDB)	Κοινή βάση αναλυτικών πιστωτικών δεδομένων (AnaCredit) ^(β)
Κωδικοί αναγνώρισης οντοτήτων							
— κωδικός RIAD	x	x	x	x	x	x	x
— κωδικός LEI (*)		x	x		x	x	x
— εθνικοί κωδικοί αναγνώρισης (*)			x		x	x	x
— λοιποί κωδικοί αναγνώρισης			x	x	x	x	x
Κωδικοί αναγνώρισης μέσων							
— κωδικός ISIN					x	x	
Επωνυμία	x	x	x	x	x	x	x
Χώρα κατοικίας	x	x	x	x	x	x	x
Διεύθυνση							x
Νομική μορφή							x
Θεσμικός τομέας	x	x	x	x	x	x	x
Λεπτομέρειες θεσμικού τομέα	x	x	x	x	x	x	x
Έλεγχος θεσμικού τομέα	x	x	x	x	x	x	x
Ομάδα ασφαλειών			x				
Κωδικός NACE					x	x	x
Γεωγραφική θέση (NUTS)							x
Κωδικός CCP		x					

Ονομασία χαρακτηριστικού γνωρίσματος (attribute name)	Στοιχεία λογιστικής κατάστασης και στοιχεία επιτοκίων επιμέρους NXI (iBSI-iMIR)	Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1333/2014 (ECB/2014/48)	Οντότητες σχετιζόμενες με τη διαχείριση ασφαλειών	Σύστημα διαχείρισης διαθεσίμων (TMS)	Βάση δεδομένων για τα στατιστικά στοιχεία διακρατήσεων τίτλων του Ευρωπαϊκού Συστήματος Κεντρικών Τραπεζών (SHSDB) ^(α)	Κεντρική βάση δεδομένων για τίτλους (CSDB)	Κοινή βάση αναλυτικών πιστωτικών δεδομένων (AnaCredit) ^(β)
Υποχρεώσεις παροχής στοιχείων							x
Λογιστικό πλαίσιο							x
Σύνολο απασχόλησης							x
Σύνολο ισολογισμού							x
Μέγεθος επιχείρησης							x
Ετήσιος κύκλος εργασιών							x
Στάδιο νομικών διαδικασιών							x

Ημερομηνία ίδρυσης	x	x	x	x	x	x	x
Ημερομηνία διακοπής λειτουργίας	x	x	x	x	x	x	x
Κωδικός «μη ενεργή»	x	x	x	x	x	x	

Σχέσεις							
— Σχέση ιδιοκτησίας			x				
— Σχέση υποκαταστήματος			x				
Δεσμός							
— με το κεντρικό κατάστημα					x		x
— με την άμεση μητρική επιχείρηση που ασκεί έλεγχο					x		x
— με την επικεφαλής μητρική επιχείρηση που ασκεί έλεγχο					x		x
— με την εταιρεία διαχείρισης							x

^(α) Ο κατάλογος των υποχρεωτικών χαρακτηριστικών γνωρισμάτων όσον αφορά τον ρόλο των αντισυμβαλλομένων για τους σκοπούς της SHSDB καθορίζεται στις οικείες νομικές πράξεις.

^(β) Ο κατάλογος των υποχρεωτικών χαρακτηριστικών γνωρισμάτων όσον αφορά συγκεκριμένο αντισυμβαλλόμενο για τους σκοπούς της AnaCredit εξαρτάται από τον ρόλο του (δανειστής, εγγυητής κ.λπ.), την κατοικία του (εντός/εκτός κράτους μέλους παροχής στοιχείων) και την ημερομηνία χορήγησης του δανείου κατά τα οριζόμενα στις οικείες νομικές πράξεις.

^(*) Ο κωδικός LEI ή, εφόσον δεν είναι διαθέσιμος, οι εθνικοί κωδικοί αναγνώρισης θα πρέπει να αναγγέλλονται ως υποχρεωτικά χαρακτηριστικά γνωρίσματα.

ΚΑΤΕΥΘΥΝΤΗΡΙΑ ΓΡΑΜΜΗ (ΕΕ) 2018/877 ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ**της 1ης Ιουνίου 2018****που τροποποιεί την κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2014/15 σχετικά με τη νομισματική και χρηματοπιστωτική στατιστική (ΕΚΤ/2018/17)**

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη το καταστατικό του Ευρωπαϊκού Συστήματος Κεντρικών Τραπεζών και της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, και ιδίως τα άρθρα 5.1, 12.1 και 14.3,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Η Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα (ΕΚΤ) είναι αναγκαίο να παρακολουθεί τον μηχανισμό μετάδοσης της νομισματικής πολιτικής, ιδίως τον αντίκτυπο που έχουν στους όρους δανεισμού των νοικοκυριών και των μη χρηματοοικονομικών εταιρειών οι μεταβολές στα επιτόκια των πράξεων κύριας αναχρηματοδότησης και των στοχευμένων πράξεων πιο μακροπρόθεσμης αναχρηματοδότησης και οι αγορές βάσει των προγραμμάτων αγοράς στοιχείων του ενεργητικού. Τούτο προϋποθέτει την παροχή στατιστικών πληροφοριών σχετικά με τιτλοποιήσεις και άλλες μεταβιβάσεις δανείων από νομισματικά χρηματοπιστωτικά ιδρύματα (NXI) προς νοικοκυριά σε μηνιαία βάση, αναλυόμενων κατά σκοπό. Απαιτούνται επίσης στατιστικές πληροφορίες σχετικά με τη θεωρητική συγκέντρωση ρευστών διαθεσίμων, προκειμένου να καθίσταται δυνατή η διάκριση του αντίκτυπου των συγκεκριμένων θέσεων από τον αντίκτυπο των λοιπών καταθέσεων και δανείων στους ισολογισμούς των NXI. Κατόπιν της σύστασης του Ενιαίου Συμβουλίου Εξυγίανσης, το οποίο τέθηκε σε πλήρη λειτουργία την 1η Ιανουαρίου 2015, απαιτείται η υποβολή θέσεων και έναντι αυτού. Καθίσταται επομένως αναγκαίος ο καθορισμός των μορφότυπων και διαδικασιών που πρέπει να χρησιμοποιούν οι εθνικές κεντρικές τράπεζες (ΕθνΚΤ) των κρατών μελών με νόμισμα το ευρώ για τους σκοπούς υποβολής των πληροφοριών αυτών στην ΕΚΤ.
- (2) Η ΕΚΤ τηρεί μητρώο δεδομένων ιδρυμάτων και συνδεδεμένων επιχειρήσεων (Register of Institutions and Affiliates Data - RIAD), το οποίο αποτελεί κεντρικό αρχείο των δεδομένων αναφοράς θεσμικών μονάδων που χρησιμοποιούνται για στατιστικούς σκοπούς. Στο RIAD αποθηκεύονται μεταξύ άλλων οι κατάλογοι των NXI, των επενδυτικών οργανισμών (ΕΟ), των χρηματοοικονομικών εταιρειών ειδικού σκοπού και των ιδρυμάτων που συνεισφέρουν στα στατιστικά στοιχεία πληρωμών. Καθώς οι κανόνες και διαδικασίες που εξειδικεύουν τον τρόπο με τον οποίο οι ΕθνΚΤ παρέχουν στην ΕΚΤ τα απαιτούμενα στοιχεία μέσω του RIAD καθορίζονται σε άλλη κατευθυντήρια γραμμή, οι σχετικές διατάξεις της κατευθυντήριας γραμμής ΕΚΤ/2014/15 ⁽¹⁾ πρέπει να διαγραφούν για λόγους ασφάλειας δικαίου.
- (3) Ο κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1073/2013 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ/2013/38) ⁽²⁾ θεσπίζει τις απαιτήσεις που διέπουν την υποβολή στατιστικών στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού των ΕΟ. Η ταξινόμηση και συγκέντρωση των εν λόγω στοιχείων είναι αναγκαία για τις ΕθνΚΤ. Ειδικότερα, καθίσταται απαραίτητη η ταυτοποίηση των οργανισμών συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες στο πλαίσιο των στατιστικών για τους ΕΟ, αναφορικά με τους οποίους θα απαιτείται νέα ταξινόμηση των υφιστάμενων στοιχείων με βάση πληροφορίες προερχόμενες από το RIAD.
- (4) Για τους λόγους αυτούς η κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2014/15 θα πρέπει να τροποποιηθεί,

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΚΑΤΕΥΘΥΝΤΗΡΙΑ ΓΡΑΜΜΗ:

Άρθρο 1

Τροποποιήσεις

Η κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2014/15 τροποποιείται ως εξής:

- 1) στο άρθρο 1 η παράγραφος 4 διαγράφεται·
- 2) στο άρθρο 3 η πέμπτη υποπαράγραφος της παραγράφου 1 στοιχείο α) αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Όλα τα στοιχεία είναι υποχρεωτικά. Ωστόσο, όσον αφορά τα πεδία των πινάκων 3 και 4 του τρίτου μέρους του παραρτήματος Ι του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1071/2013 (ΕΚΤ/2013/33), τα οποία αφορούν τα κράτη μέλη εκτός ζώνης ευρώ, ισχύουν ορισμένες ειδικές διατάξεις, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 8. Αναφορικά με τον ως άνω πίνακα 3, μετά τη σύσταση του Ενιαίου Συμβουλίου Εξυγίανσης (ΕΣΕ) το 2015, σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ)

⁽¹⁾ Κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2014/15, της 4ης Απριλίου 2014, σχετικά με τη νομισματική και χρηματοπιστωτική στατιστική (ΕΕ L 340 της 26.11.2014, σ. 1).

⁽²⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1073/2013 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 18ης Οκτωβρίου 2013, σχετικά με τα στατιστικά στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού των επενδυτικών οργανισμών (ΕΚΤ/2013/38) (ΕΕ L 297 της 7.11.2013, σ. 73).

αριθ. 806/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (*), οι ΕθνΚΤ υποχρεούνται να υποβάλλουν και θέσεις έναντι του ΕΣΕ υπό το πεδίο “Επιλεγμένα όργανα ΕΕ”. Ακόμη, όσον αφορά τις υποχρεώσεις παροχής στοιχείων για τιτλοποιημένα δάνεια υπό τη διαχείριση ΝΧΙ που έχουν παύσει να αναγνωρίζονται, σύμφωνα με τον πίνακα 5 του πέμπτου μέρους του παραρτήματος Ι του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1071/2013 (ΕΚΤ/2013/33), οι ΕθνΚΤ μπορούν να διευρύνουν τις υποχρεώσεις παροχής των σχετικών στοιχείων, περιλαμβάνοντας σε αυτά και δάνεια υπό τη διαχείριση ΝΧΙ που έχουν με άλλο τρόπο μεταβιβαστεί. Εφόσον οι συγκεκριμένες πρόσθετες πληροφορίες δεν περιλαμβάνονται στα στοιχεία που παρέχονται βάσει του ως άνω πίνακα 5, αλλά βρίσκονται στη διάθεση των ΕθνΚΤ, τα σχετικά στοιχεία περιλαμβάνονται στον πίνακα 4 του πρώτου μέρους του παραρτήματος ΙΙ της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής. Εφόσον οι ΕθνΚΤ διαθέτουν πληροφορίες για τιτλοποιημένα δάνεια ή δάνεια που έχουν με άλλον τρόπο μεταβιβαστεί, τα οποία δεν βρίσκονται υπό τη διαχείριση ΝΧΙ (π.χ. πληροφορίες προερχόμενες από ΛΕΧΟ ή επικουρικούς χρηματοοικονομικούς οργανισμούς και φορείς που ενεργούν ως διαχειριστές των δανείων), τα σχετικά στοιχεία περιλαμβάνονται επίσης στον ως άνω πίνακα 4. Εφόσον οι ΕθνΚΤ διαθέτουν πληροφορίες για τη θεωρητική συγκέντρωση ρευστών διαθεσίμων, τα σχετικά στοιχεία περιλαμβάνονται στον πίνακα 5 του πρώτου μέρους του παραρτήματος ΙΙ.

(*) Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 806/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 15ης Ιουλίου 2014, περί θεσπίσεως ενιαίων κανόνων και διαδικασιών για την εξυγίανση πιστωτικών ιδρυμάτων και ορισμένων επιχειρήσεων επενδύσεων στον πλαίσιο ενός Ενιαίου Μηχανισμού Εξυγίανσης και ενός Ενιαίου Ταμείου Εξυγίανσης και τροποποίησης του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010 (ΕΕ L 225 της 30.7.2014, σ. 1).»

- 3) στο άρθρο 8 η παράγραφος 2 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«2. Συχνότητα και προθεσμίες παροχής στοιχείων

Τα στατιστικά στοιχεία για τη βάση των αποθεματικών περιλαμβάνουν έξι χρονολογικές σειρές για τα πιστωτικά ιδρύματα, οι οποίες αναφέρονται στα αριθμητικά μεγέθη που αφορούν υπόλοιπα του τέλους του μήνα και διαβιβάζονται στην ΕΚΤ έως την τελευταία εργάσιμη για την ΕθνΚΤ ημέρα πριν από την έναρξη της περιόδου τήρησης, μέσω του συστήματος ανταλλαγής στοιχείων του Ευρωπαϊκού Συστήματος Κεντρικών Τραπεζών (ΕΣΚΤ). Τα μικρά πιστωτικά ιδρύματα υποβάλλουν στις ΕθνΚΤ περιορισμένη ανάλυση σε τριμηνιαία βάση. Σε σχέση με τα μικρά αυτά πιστωτικά ιδρύματα χρησιμοποιούνται απλοποιημένα στατιστικά στοιχεία της βάσης των αποθεματικών για τις τρεις περιόδους τήρησης. Για τα μηνιαία αριθμητικά μεγέθη που παρέχουν στην ΕΚΤ κατά τις τρεις διαβιβάσεις στοιχείων, οι ΕθνΚΤ χρησιμοποιούν τα τριμηνιαία στοιχεία της βάσης των αποθεματικών που λαμβάνουν από τα μικρά πιστωτικά ιδρύματα, μετά τη δημοσίευσή τους.»

- 4) στο άρθρο 9 παράγραφος 2 η πρώτη υποπαράγραφος αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Οι τρεις χρονολογικές σειρές που αφορούν τα πιστωτικά ιδρύματα και αναφέρονται σε αριθμητικά μεγέθη των υπολοίπων του τέλους του μήνα διαβιβάζονται στην ΕΚΤ έως την τελευταία εργάσιμη για την ΕθνΚΤ ημέρα πριν από την έναρξη της περιόδου τήρησης.»

- 5) στο άρθρο 17α παράγραφος 1 η πέμπτη υποπαράγραφος αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Οι ΕθνΚΤ προβαίνουν στις αναγκαίες τροποποιήσεις των πληροφοριών που είναι καταχωρισμένες στη RIAD κάθε φορά που μεταβάλλεται η σύνθεση της ομάδας.»

- 6) στο άρθρο 19 η παράγραφος 1 στοιχείο α) τροποποιείται ως εξής:

- α) η τρίτη υποπαράγραφος αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Όλα τα στοιχεία που αφορούν υπόλοιπα του τέλους του μήνα και μηνιαίες διορθώσεις ρών, καθώς και μηνιαίες πληροφορίες για τις νέες εκδόσεις/πωλήσεις και εξοφλήσεις μετοχών ή μεριδίων επενδυτικών οργανισμών, παρέχονται και i) για τον υποτομέα των διαπραγματεύσιμων αμοιβαίων κεφαλαίων (ΔΑΚ), ως “εκ των οποίων” θέση του στοιχείου “σύνολο αμοιβαίων κεφαλαίων”, και ii) αρχής γενομένης από την περίοδο αναφοράς Δεκεμβρίου 2018, ξεχωριστά για τους ΕΟ που αποτελούν οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες (ΟΣΕΚΑ) και τους ΕΟ που δεν αποτελούν ΟΣΕΚΑ, για καθέναν από τους υποτομείς ΕΟ με βάση τη φύση της επένδυσης. Όσον αφορά τους ΕΟ που αποτελούν ΟΣΕΚΑ και τους ΕΟ που δεν αποτελούν ΟΣΕΚΑ οι ΕθνΚΤ μπορούν να υποβάλλουν εκτιμήσεις στοιχείων παραγόμενες με τη μέγιστη δυνατή επιμέλεια κατά το πρώτο έτος της παροχής στοιχείων, δηλαδή από την περίοδο αναφοράς Δεκεμβρίου 2018 έως την περίοδο αναφοράς Νοεμβρίου 2019.»

- β) η τέταρτη υποπαράγραφος αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Εφόσον υπάρχουν διαθέσιμα στοιχεία, ακόμη και αν αυτά βασίζονται στις ακριβέστερες δυνατές εκτιμήσεις, παρέχονται στοιχεία υπολοίπων του τέλους του τριμήνου, τριμηνιαίες διορθώσεις ρών και μηνιαίες πληροφορίες για τις νέες εκδόσεις/πωλήσεις και εξοφλήσεις μετοχών ή μεριδίων επενδυτικών οργανισμών και για τον υποτομέα των ιδιωτικών επενδυτικών κεφαλαίων (περιλαμβανομένων και των αμοιβαίων κεφαλαίων επιχειρηματικών συμμετοχών) ως “εκ των οποίων” θέση του στοιχείου “σύνολο αμοιβαίων κεφαλαίων”.»

- 7) στο άρθρο 20 η παράγραφος 6 διαγράφεται·

8) στο άρθρο 20 παράγραφος 7 η πρώτη υποπαράγραφος αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Όταν οι ΕθνΚΤ καταρτίζουν στοιχεία για το ενεργητικό και το παθητικό των ΧΡΕΣ με βάση στοιχεία που λαμβάνουν απευθείας από τις ΧΡΕΣ και, εφόσον συντρέχει περίπτωση, με βάση στοιχεία που παρέχουν τα εγχώρια ΝΧΙ σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1071/2013 (ΕΚΤ/2013/33), ταυτόχρονα δε χορηγούν παρεκκλίσεις στις ΧΡΕΣ σύμφωνα με το άρθρο 5 παράγραφος 1 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1075/2013 (ΕΚΤ/2013/40), κατά την κατάρτιση των τριμηνιαίων στοιχείων για το ενεργητικό και το παθητικό των ΧΡΕΣ που παρέχονται στην ΕΚΤ όσον αφορά ανεξόφλητα υπόλοιπα, χρηματοοικονομικές συναλλαγές και διαγραφές/υποτιμήσεις, προβαίνουν σε αναγωγή, έτσι ώστε να επιτυγχάνεται κάλυψη 100 % ως προς όλες τις ΧΡΕΣ.»

9) το άρθρο 24 διαγράφεται·

10) το άρθρο 25 διαγράφεται·

11) τα παραρτήματα II, III, και IV και το γλωσσάριο τροποποιούνται σύμφωνα με το παράρτημα της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής·

12) τα παραρτήματα V και VI διαγράφονται.

Άρθρο 2

Έναρξη παραγωγής αποτελεσμάτων

Η παρούσα κατευθυντήρια γραμμή αρχίζει να παράγει αποτελέσματα την ημέρα της κοινοποίησής της στις ΕθνΚΤ των κρατών μελών με νόμισμα το ευρώ.

Άρθρο 3

Αποδέκτες

Η παρούσα κατευθυντήρια γραμμή απευθύνεται στις ΕθνΚΤ των κρατών μελών με νόμισμα το ευρώ.

Φρανκφούρτη, 1η Ιουνίου 2018.

Για το διοικητικό συμβούλιο της ΕΚΤ

Ο Πρόεδρος της ΕΚΤ

Mario DRAGHI

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

Τα παραρτήματα II, III και IV και το γλωσσάριο της κατευθυντήριας γραμμής EKT/2014/15 τροποποιούνται ως εξής:

1. το παράρτημα II τροποποιείται ως εξής:

α) το Πρώτο Μέρος τροποποιείται ως εξής:

i) στην τρίτη παράγραφο η πρώτη πρόταση αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Όσον αφορά τα στοιχεία της λογιστικής κατάστασης των λοιπών νομισματικών χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων (NXI), οι ΕθνΚΤ πρέπει να παρέχουν στην ΕΚΤ στοιχεία για τα ανεξόφλητα υπόλοιπα σύμφωνα με τους πίνακες 1 έως 4 του παραρτήματος I του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1071/2013 (ΕΚΤ/2013/33), καθώς και για τις διορθώσεις ροών σύμφωνα με τους πίνακες 1 και 2 που ακολουθούν.»

ii) η τέταρτη παράγραφος αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Όσον αφορά τις υποχρεώσεις παροχής στοιχείων σχετικά με τιτλοποιήσεις και λοιπές μεταβιβάσεις δανείων, οι ΕθνΚΤ πρέπει να παρέχουν τα εν λόγω στοιχεία στην ΕΚΤ σύμφωνα με τους πίνακες 5α και 5β του παραρτήματος I του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1071/2013 (ΕΚΤ/2013/33). Οι ίδιες πρέπει να παρέχουν σε μηνιαία βάση στην ΕΚΤ, εφόσον υπάρχουν, στοιχεία για διορθώσεις δανείων προς νοικοκυριά με ανάλυση κατά σκοπό, προκειμένου για τιτλοποιήσεις και λοιπές μεταβιβάσεις δανείων για τις οποίες απαιτείται παροχή στοιχείων σε τριμηνιαία βάση σύμφωνα με τον ως άνω πίνακα 5β. Ακόμη, πρέπει να παρέχουν στοιχεία για τις διορθώσεις ροών σύμφωνα με τους πίνακες 3α και 3β που ακολουθούν. Εφόσον υπάρχουν συμπληρωματικά στοιχεία για τιτλοποιήσεις και λοιπές μεταβιβάσεις δανείων, αυτά πρέπει να παρέχονται με βάση τον πίνακα 4, στο μέτρο που η παροχή τους δεν απαιτείται με βάση τους ως άνω πίνακες 5α και 5β.»

iii) προστίθεται πέμπτη παράγραφος ως εξής:

«Όσον αφορά τις υποχρεώσεις παροχής στοιχείων σχετικά με τη θεωρητική συγκέντρωση ρευστών διαθεσίμων, οι ΕθνΚΤ πρέπει να παρέχουν στην ΕΚΤ, εφόσον υπάρχουν, στοιχεία για ανεξόφλητα υπόλοιπα και για διορθώσεις ροών που αφορούν μεικτές θέσεις καταθέσεων και δανείων της θεωρητικής δεξαμενής ρευστών διαθεσίμων που καλύπτονται από τις υποχρεώσεις παροχής στοιχείων κατά τους πίνακες 1 έως 4 του παραρτήματος I του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1071/2013 (ΕΚΤ/2013/33), σύμφωνα με τον ακόλουθο πίνακα 5. Τα στοιχεία καταθέσεων της θεωρητικής δεξαμενής ρευστών διαθεσίμων πρέπει να υποβάλλονται ως “εκ των οποίων” θέση του στοιχείου “καταθέσεις μίας ημέρας”. Ανάλογα με την περίπτωση, τα δάνεια της θεωρητικής δεξαμενής ρευστών διαθεσίμων πρέπει να αντιμετωπίζονται ως “ανακυκλούμενα δάνεια και υπεραναλήψεις” και ως “δάνεια έως 1 έτους” και να υποβάλλονται ως “εκ των οποίων” θέση του στοιχείου “δάνεια”. Δάνεια που δεν καλύπτονται από τους όρους της σύμβασης που διέπει τη ρύθμιση για τη συγκέντρωση ρευστών διαθεσίμων, αλλά χορηγούνται σε μέλη της δεξαμενής συγκέντρωσης, πρέπει να εξαιρούνται από την παροχή στοιχείων βάσει του πίνακα 5.»

iv) ο πίνακας 3α αντικαθίσταται από τον ακόλουθο πίνακα:

«Πίνακας 3α

Τιτλοποιήσεις και λοιπές μεταβιβάσεις δανείων: στοιχεία για τα οποία απαιτούνται μηνιαίες διορθώσεις ροών (*)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	Α. Εσωτερικό												
	NXI	Γενική κυβέρνηση (S.13)		Τομείς “Λοιποί κάτοικοι”									
		Σύνολο	Λοιπές κατηγορίες γενικής κυβέρνησης (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Σύνολο	Επενδυτικοί οργανισμοί πλην των ΑΚΧΑ (S.124)	Λοιποί ενδιάμεσοι χρηματοοικονομικοί οργανισμοί + επικουρικοί χρηματοοικονομικοί οργανισμοί και φορείς + θυγατρικοί χρηματοοικονομικοί οργανισμοί και δανειστές χρημάτων (S.125 +S.126+S.127)	Ασφαλιστικές εταιρείες (S.128)	Συνταξιοδοτικά ταμεία (S.129)	Μη χρηματοοικονομικές εταιρείες (S.11)	Νοικοκυριά + μη κερδοσκοπικά ιδρύματα που εξυπηρετούν νοικοκυριά (S.14+S.15)			
										Σύνολο	Καταναλωτική πίστη	Δάνεια για αγορά κατοικίας	Λοιπά δάνεια
1. Ανεξόφλητα υπόλοιπα τιτλοποιημένων δανείων τα οποία δεν έχουν παύσει να αναγνωρίζονται													
1.1 Σύνολο													
1.1.1 εκ των οποίων: τιτλοποιημένα μέσω ΧΡΕΣ της ζώνης του ευρώ													
2. Τιτλοποιημένα δάνεια τα οποία έχουν παύσει να αναγνωρίζονται και για τα οποία το NXI ενεργεί ως διαχειριστής ⁽¹⁾													
2.1 Ανεξόφλητα υπόλοιπα										†	†	†	

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	B. Ζώνη του ευρώ πλην της αλλοδαπής												Γ. Υπόλοιπος κόσμος	
	NXI	Γενική κυβέρνηση (S.13)		Τομείς “Λοιποί κάτοικοι”										
		Σύνολο	Λοιπές κατηγορίες γενικής κυβέρνησης (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Σύνολο	Επενδυτικοί οργανισμοί πλην των ΑΚΧΑ (S.124)	Λοιποί ενδιάμεσοι χρηματοοικονομικοί οργανισμοί + επικουρικοί χρηματοοικονομικοί οργανισμοί και φορείς + θυγατρικοί χρηματοοικονομικοί οργανισμοί και δανειστές χρημάτων (S.125 +S.126+S.127)	Ασφαλιστικές εταιρείες (S.128)	Συνταξιοδοτικά ταμεία (S.129)	Μη χρηματοοικονομικές εταιρείες (S.11)	Νοικοκυριά + μη κερδοσκοπικά ιδρύματα που εξυπηρετούν νοικοκυριά (S.14+S.15)				
										Σύνολο	Καταναλωτική πίστη	Δάνεια για αγορά κατοικίας		Λοιπά δάνεια
														ΑΤΕΠ/ΣΥΝΕΠ ⁽²⁾
1. Ανεξόφλητα υπόλοιπα τιτλοποιημένων δανείων τα οποία δεν έχουν παύσει να αναγνωρίζονται														
1.1 Σύνολο														
1.1.1 εκ των οποίων: τιτλοποιημένα μέσω ΧΡΕΣ της ζώνης του ευρώ														
2. Τιτλοποιημένα δάνεια τα οποία έχουν παύσει να αναγνωρίζονται και για τα οποία το NXI ενεργεί ως διαχειριστής ⁽¹⁾														
2.1 Ανεξόφλητα υπόλοιπα											†	†	†	

(*) Οι διορθώσεις διαγραφών/υποτιμήσεων εφαρμόζονται μόνο ως προς το δεύτερο μέρος, ενώ οι διορθώσεις επανακατηγοριοποίησης εφαρμόζονται παντού.

† Οι ΕθνΚΤ παρέχουν σε μηνιαία βάση, εφόσον υπάρχουν, στοιχεία για διορθώσεις δανείων προς νοικοκυριά με ανάλυση κατά σκοπό, για τα οποία απαιτείται παροχή στοιχείων σε τριμηνιαία βάση σύμφωνα με τον πίνακα 5 του παραρτήματος Ι του κανονισμού ΕΚΤ/2013/33.

⁽¹⁾ Οι ΕθνΚΤ μπορούν να περιλαμβάνουν στο εν λόγω στοιχείο και δάνεια τα οποία μεταβιβάζονται με άλλο τρόπο και έχουν παύσει να αναγνωρίζονται στη λογιστική κατάσταση του NXI το οποίο ενεργεί ως διαχειριστής τους, σύμφωνα με την πρακτική που ακολουθείται στον πίνακα 5 του παραρτήματος Ι του κανονισμού ΕΚΤ/2013/33.

⁽²⁾ Ατομικές επιχειρήσεις/συνεταιρικές επιχειρήσεις χωρίς ανεξάρτητη νομική προσωπικότητα.»

ν) ο πίνακας 4 αντικαθίσταται από τον ακόλουθο πίνακα:

«Πίνακας 4

Τιτλοποιήσεις και λοιπές μεταβιβάσεις δανείων: δάνεια τα οποία έχουν παύσει να αναγνωρίζονται στη λογιστική κατάσταση των NXI

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	Α. Εσωτερικό													
	NXI	Μη NXI												
		Γενική κυβέρνηση (S.13)	Τομείς “Λοιποί κάτοικοι”											
			Σύνολο	Λοιποί τομείς γενικής κυβέρνησης (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Σύνολο	Επενδυτικοί οργανισμοί πλην των ΑΚΧΑ (S.124)	Λοιποί ενδιάμεσοι χρηματοοικονομικοί οργανισμοί + επικουρικοί χρηματοοικονομικοί οργανισμοί και φορείς + θυγατρικοί χρηματοοικονομικοί οργανισμοί και δανειστές χρημάτων (S.125 +S.126+S.127)	Ασφαλιστικές εταιρείες (S.128)	Συνταξιοδοτικά ταμεία (S.129)	Μη χρηματοοικονομικές εταιρείες (S.11)	Νοικοκυριά + μη κερδοσκοπικά ιδρύματα που εξυπηρετούν νοικοκυριά (S.14+S.15)			
											Καταναλωτική πίστη	Δάνεια για αγορά κατοικίας	Λοιπά δάνεια	
												ΑΤΕΠ/ΣΥΝΕΠ (?)		
3. Δάνεια που έχουν παύσει να αναγνωρίζονται από NXI (¹)														
3.1 Ανεξόφλητα υπόλοιπα	M	M		M	M	M	M	M	M					
Σκοπός δανείου									M / T	M / T	M / T	M / T		
έως 1 έτους								T						
άνω του 1 έτους και έως 5 ετών								T						
άνω των 5 ετών								T						
3.2 Χρηματοοικονομικές συναλλαγές, εξαιρουμένης της επίδρασης των μεταβιβάσεων δανείων	M	M		M	M	M	M	M	M					
Σκοπός δανείου									M / T	M / T	M / T	M / T		
έως 1 έτους								T						
άνω του 1 έτους και έως 5 ετών								T						
άνω των 5 ετών								T						

vi) προστίθεται ο ακόλουθος πίνακας 5:

«Πίνακας 5

Θεωρητική συγκέντρωση ρευστών διαθεσίμων: ανεξόφλητα υπόλοιπα και διορθώσεις ροών (*)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	Α. Εσωτερικό								
	NXI	Γενική κυβέρνηση (S.13)	Τομείς "Λοιποί κάτοικοι"						
		Σύνολο	Λοιπές κατηγορίες γενικής κυβέρνησης (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Σύνολο	Επενδυτικοί οργανισμοί πλην των ΑΚΧΑ (S.124)	Λοιποί ενδιάμεσοι χρηματοοικονομικοί οργανισμοί + επικοινωνικοί χρηματοοικονομικοί οργανισμοί και φορείς + θυγατρικοί χρηματοοικονομικοί οργανισμοί και δανειστές χρημάτων (S.125 +S.126+S.127)	Ασφαλιστικές εταιρείες (S.128)	Συνταξιοδοτικά ταμεία (S.129)	Μη χρηματοοικονομικές εταιρείες (S.11)
ΠΑΘΗΤΙΚΟ									
9.1. Καταθέσεις μίας ημέρας									
9.1e Ευρώ									
εκ των οποίων: Θέσεις θεωρητικής δεξαμενής ρευστών διαθεσίμων									
9.1x Ξένο νόμισμα									
εκ των οποίων: Θέσεις θεωρητικής δεξαμενής ρευστών διαθεσίμων									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
2. Δάνεια									
2e Ευρώ									
εκ των οποίων: Θέσεις θεωρητικής δεξαμενής ρευστών διαθεσίμων									
2x Ξένο νόμισμα									
εκ των οποίων: Θέσεις θεωρητικής δεξαμενής ρευστών διαθεσίμων									

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	B. Ζώνη του ευρώ πλην της ημεδαπής									Γ. Υπόλοιπος κόσμος
	NXI	Γενική κυβέρνηση (S.13)	Τομείς “Λοιποί κάτοικοι”							
		Σύνολο	Λοιπές κατηγορίες γενικής κυβέρνησης (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Σύνολο	Επενδυτικοί οργανισμοί πλην των ΑΚΧΑ (S.124)	Λοιποί ενδιάμεσοι χρηματοοικονομικοί οργανισμοί + επικουρικοί χρηματοοικονομικοί οργανισμοί και φορείς + θυγατρικοί χρηματοοικονομικοί οργανισμοί και δανειστές χρημάτων (S.125 +S.126+S.127)	Ασφαλιστικές εταιρείες (S.128)	Συνταξιοδοτικά ταμεία (S.129)	Μη χρηματοοικονομικές εταιρείες (S.11)	
ΠΑΘΗΤΙΚΟ										
9.1. Καταθέσεις μίας ημέρας										
9.1e Ευρώ										
εκ των οποίων: Θέσεις θεωρητικής δεξαμενής ρευστών διαθεσίμων										
9.1x Ξένο νόμισμα										
εκ των οποίων: Θέσεις θεωρητικής δεξαμενής ρευστών διαθεσίμων										
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ										
2. Δάνεια										
2e Ευρώ										
εκ των οποίων: Θέσεις θεωρητικής δεξαμενής ρευστών διαθεσίμων										
2x Ξένο νόμισμα										
εκ των οποίων: Θέσεις θεωρητικής δεξαμενής ρευστών διαθεσίμων										

(*) Οι διορθώσεις διαγραφών/υποτιμήσεων εφαρμόζονται μόνο ως προς τα δάνεια, ενώ οι διορθώσεις επανακατηγοριοποίησης εφαρμόζονται παντού.»

β) στο Τρίτο Μέρος η δεύτερη πρόταση της πρώτης παραγράφου αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Οι ΕθνΚΤ πρέπει να παρέχουν στην ΕΚΤ στοιχεία για τα ανεξόφλητα υπόλοιπα σύμφωνα με το σύστημα παροχής στοιχείων που καθορίζεται στο παράρτημα Ι του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1074/2013 (ΕΚΤ/2013/39), καθώς και διορθώσεις ροών σύμφωνα με τον πίνακα 1 που ακολουθεί.»

γ) το Τέταρτο Μέρος τροποποιείται ως εξής:

i) ο πίνακας 1 αντικαθίσταται από τον ακόλουθο πίνακα:

«Πίνακας 1 (*)

Στοιχεία ΕΚΤ/ΕθνΚΤ

	Εσωτερικό	Ζώνη του ευρώ πλην της ημεδαπής	Αλλοδαπή	Σύνολο
ΠΑΘΗΤΙΚΟ				
8. Νόμισμα σε κυκλοφορία				
εκ του οποίου: τραπεζογραμμάτια				
— Τραπεζογραμμάτια ευρώ				#
— Τραπεζογραμμάτια σε εθνικές υποδιαίρεσεις				# ⁽¹⁾
εκ του οποίου: κέρματα				
— Κέρματα ευρώ				#
— Κέρματα σε εθνικές υποδιαίρεσεις				# ⁽¹⁾
11. Εκδοθέντα χρεόγραφα ⁽²⁾				
Έως 1 έτους				
13. Κεφάλαιο και αποθεματικά				
εκ των οποίων: αντληθέν μετοχικό κεφάλαιο				
εκ των οποίων: συσσωρευμένα κέρδη ή ζημιές λογιστικής περιόδου				
εκ των οποίων: έσοδα και έξοδα που αναγνωρίζονται απευθείας στα ίδια κεφάλαια				
εκ των οποίων: κεφάλαια από εισοδήματα μη διανεμόμενα στους μετόχους				
εκ των οποίων: προβλέψεις				
14. Λοιπά στοιχεία παθητικού				
εκ των οποίων: δεδουλευμένοι τόκοι καταθέσεων				†
εκ των οποίων: στοιχεία μεταβατικών λογαριασμών				†
εκ των οποίων: εκκρεμή στοιχεία				†

	Εσωτερικό	Ζώνη του ευρώ πλην της ημεδαπής	Αλλοδαπή	Σύνολο
εκ των οποίων: χρηματοοικονομικά παράγωγα				†
εκ των οποίων: υποχρεώσεις εντός του Ευρωσυστήματος που σχετίζονται με την κατανομή τραπεζογραμμάτων ευρώ	(3)			
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
7. Λοιπά στοιχεία ενεργητικού				
εκ των οποίων: δεδουλευμένοι τόκοι δανείων				†
εκ των οποίων: στοιχεία μεταβατικών λογαριασμών				†
εκ των οποίων: εκκρεμή στοιχεία				†
εκ των οποίων: χρηματοοικονομικά παράγωγα				†
εκ των οποίων: απαιτήσεις εντός του Ευρωσυστήματος που σχετίζονται με την κατανομή τραπεζογραμμάτων ευρώ	(3)			

(*) Τα στοιχεία υπολοίπων διαβιβάζονται στην ΕΚΤ για όλα τα πεδία, ενώ οι διορθώσεις επανακατηγοριοποίησης μόνο για τα πεδία που φέρουν το σύμβολο “#”. Τα πεδία που φέρουν το σύμβολο “†” αφορούν πληροφοριακά στοιχεία ήσσονος σημασίας.

(1) Τραπεζογραμμάτια και κέρματα εκφρασμένα στα πρώην εθνικά νομίσματα τα οποία παραμένουν σε κυκλοφορία μετά την υιοθέτηση του ευρώ. Τα στοιχεία θα πρέπει να παρέχονται για δώδεκα τουλάχιστον μήνες μετά τη διεύρυνση.

(2) Τα στοιχεία για τα εκδοθέντα από την ΕθνΚΤ χρεόγραφα παρέχονται μόνον εάν παρατηρείται το συγκεκριμένο φαινόμενο.

(3) Οι καθαρές θέσεις έναντι του Ευρωσυστήματος που προκύπτουν από α) τη διανομή τραπεζογραμμάτων ευρώ που εκδίδει η ΕΚΤ (8 % του συνόλου των εκδόσεων)· και β) την εφαρμογή του μηχανισμού μεριδίων συμμετοχής στο κεφάλαιο. Η καθαρή πιστωτική ή χρεωστική θέση κάθε ΕθνΚΤ και της ΕΚΤ πρέπει να καταγράφεται στο ενεργητικό ή το παθητικό σκέλος της λογιστικής κατάστασης ανάλογα με το σχετικό σύμβολο, δηλαδή η θετική καθαρή θέση έναντι του Ευρωσυστήματος πρέπει να καταγράφεται στο σκέλος του ενεργητικού και η αρνητική καθαρή θέση στο σκέλος του παθητικού.»

ii) ο πίνακας 2 αντικαθίσταται από τον ακόλουθο πίνακα:

«Πίνακας 2 (*)

Στοιχεία λοιπών NXI

	Εσωτερικό	Ζώνη του ευρώ πλην της ημεδαπής	Αλλοδαπή	Σύνολο
ΠΑΘΗΤΙΚΟ				
9. Καταθέσεις				
Αντίστοιχο στοιχείο του παθητικού όσον αφορά δάνεια που δεν έχουν παύσει να αναγνωρίζονται (1)	†	†	†	
11. Εκδοθέντα χρεόγραφα (2)				
Έως 1 έτους	#	#	#	
ευρώ	#	#	#	
Ξένο νόμισμα	#	#	#	
Άνω του 1 έτους και έως 2 ετών	#	#	#	
ευρώ	#	#	#	
Ξένο νόμισμα	#	#	#	

	Εσωτερικό	Ζώνη του ευρώ πλην της ημεδαπής	Αλλοδαπή	Σύνολο
13. Κεφάλαιο και αποθεματικά				
εκ των οποίων: αντληθέν μετοχικό κεφάλαιο				
εκ των οποίων: συσσωρευμένα κέρδη ή ζημίες λογιστικής περιόδου				
εκ των οποίων: έσοδα και έξοδα που αναγνωρίζονται απευθείας στα ίδια κεφάλαια				
εκ των οποίων: κεφάλαια από εισοδήματα μη διανεμόμενα στους μετόχους				
εκ των οποίων: προβλέψεις				
14. Λοιπά στοιχεία παθητικού				
εκ των οποίων: δεδουλευμένοι τόκοι καταθέσεων				†
εκ των οποίων: στοιχεία μεταβατικών λογαριασμών				†
εκ των οποίων: εκκρεμή στοιχεία				†
εκ των οποίων: χρηματοοικονομικά παράγωγα				†
εκ των οποίων: προβλέψεις				
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
3 Διακρατούμενα χρεόγραφα				
εκ των οποίων: διακρατούμενα ίδια χρεόγραφα				
4 Συμμετοχικοί τίτλοι				
εκ των οποίων: διακρατούμενοι ίδιοι συμμετοχικοί τίτλοι				
5 Μετοχές/μερίδια επενδυτικών οργανισμών				
εκ των οποίων: διακρατούμενες ίδιες μετοχές/μερίδια ΑΚΧΑ				(³)
7. Λοιπά στοιχεία ενεργητικού				
εκ των οποίων: δεδουλευμένοι τόκοι δανείων				†
εκ των οποίων: στοιχεία μεταβατικών λογαριασμών				†
εκ των οποίων: εκκρεμή στοιχεία				†
εκ των οποίων: χρηματοοικονομικά παράγωγα				†

(*) Τα στοιχεία υπολοίπων διαβιβάζονται στην ΕΚΤ για όλα τα πεδία, ενώ οι διορθώσεις επανακατηγοριοποίησης μόνο για τα πεδία που φέρουν το σύμβολο “#”. Τα πεδία που φέρουν το σύμβολο “†” αφορούν πληροφοριακά στοιχεία ήσσονος σημασίας.

(¹) Τα εν λόγω στοιχεία αποτελούν το αντίστοιχο στοιχείο του παθητικού όσον αφορά δάνεια που έχουν τιτλοποιηθεί χωρίς να έχουν παύσει να αναγνωρίζονται στη λογιστική κατάσταση των ΝΧΙ σύμφωνα με τα εφαρμοστέα λογιστικά πρότυπα.

(²) Κατόπιν συμφωνίας με την ΕΚΤ, οι ΕθνΚΤ δεν χρειάζεται να παρέχουν τη συγκεκριμένη δέσμη πληροφοριών στην περίπτωση που η πρώτη χρησιμοποιεί εναλλακτικές πηγές στοιχείων.

(³) Τα στοιχεία για τις διακρατούμενες ίδιες μετοχές/μερίδια ΑΚΧΑ θα πρέπει να παρέχονται μόνον εάν παρατηρείται το συγκεκριμένο φαινόμενο.»

- δ) το Δέκατο Τρίτο μέρος τροποποιείται ως εξής:
- i) ο πίνακας 1 διαγράφεται.
 - ii) η παράγραφος 1 διαγράφεται.
- ε) στο Μέρος 15Α, πρώτη παράγραφος, η πρόταση «Ειδικότερα, αναμένεται από τις ΕθνΚΤ να υποβάλλουν βοηθητικές σειρές με τη μέγιστη δυνατή επιμέλεια για ποσά άνω των 50 εκατ. ευρώ, αλλά μόνο όταν οι βοηθητικές σειρές είναι μεγαλύτερες του 1 % των ανεξόφλητων υπολοίπων του δείκτη, δηλαδή κατώτατο όριο = max (50 εκατ. ευρώ, 1 % υπολοίπων).» αντικαθίστανται από το ακόλουθο κείμενο:
- «Ειδικότερα, οι ΕθνΚΤ πρέπει να υποβάλλουν βοηθητικές σειρές με τη μέγιστη δυνατή επιμέλεια για ποσά άνω των 50 εκατ. ευρώ, αλλά μόνο όταν οι βοηθητικές σειρές είναι μεγαλύτερες του 1 % των ανεξόφλητων υπολοίπων του δείκτη, δηλαδή κατώτατο όριο = max (50 εκατ. ευρώ, 1 % υπολοίπων).»
- στ) στο Δέκατο Έκτο μέρος το τμήμα 3 διαγράφεται.
- ζ) στο Δέκατο Όγδοο μέρος ο πίνακας 3 διαγράφεται.
2. το παράρτημα ΙΙΙ τροποποιείται ως εξής:
- α) Το Μέρος Πρώτο αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«ΜΕΡΟΣ ΠΡΩΤΟ

Εισαγωγή

Η Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα (ΕΚΤ) συνδέεται με ειδικό καθεστώς ανταλλαγής δεδομένων με τις εθνικές κεντρικές τράπεζες (ΕθνΚΤ) του Ευρωπαϊκού Συστήματος Κεντρικών Τραπεζών (ΕΣΚΤ), τις ΕθνΚΤ των υπό ένταξη χωρών και ορισμένες εθνικές στατιστικές υπηρεσίες της Ένωσης. Για την ανταλλαγή δεδομένων χρησιμοποιούνται τυποποιημένα μηνύματα τα οποία είναι ανεξάρτητα από την πλατφόρμα (SDMX (*)) και τα οποία περιλαμβάνουν δεδομένα (αριθμητικές τιμές) και/ή χαρακτηριστικά γνωρίσματα (μεταδεδομένα που εξηγούν τα ανταλλασσόμενα δεδομένα).

Για τους σκοπούς της ανταλλαγής στατιστικών μηνυμάτων τα δεδομένα πρέπει να είναι διαρθρωμένα σύμφωνα με ακριβείς ορισμούς δομής δεδομένων (ΟΔΔ (**)), των οποίων οι σχετικές στατιστικές έννοιες και κατάλογοι κωδικών επιτρέπουν την περιγραφή του περιεχομένου τους με επάρκεια και σαφήνεια. Το σύνολο των ΟΔΔ, των συνδεδεμένων εννοιών και των καταλόγων κωδικών απαρτίζει τους αποκαλούμενους “διαρθρωτικούς ορισμούς”.

Οι διαρθρωτικοί ορισμοί της ΕΚΤ περιλαμβάνουν τον κατάλογο των ΟΔΔ και τις σχετικές έννοιες και καταλόγους κωδικών της ΕΚΤ, χρησιμοποιούνται δε στις οικείες ανταλλαγές στατιστικών δεδομένων SDMX. Οι ορισμοί αποθηκεύονται στο μητρώο του ΕΣΚΤ (***) και στον δικτυακό τόπο CIRCABC (****) της Ευρωπαϊκής Επιτροπής και είναι προσβάσιμοι από τα μέλη της ομάδας ηλεκτρονικής ανταλλαγής δεδομένων και στατιστικών [Electronic Data Interchange (EDI) and Statistics Interest Group] και τα μέλη της ομάδας διαχείρισης στατιστικών πληροφοριών [Working Group on Statistical Information Management (WGSIM)]. Σχετικό αντίγραφο αποθηκεύεται συνήθως σε κάθε ΕθνΚΤ. Σε περίπτωση που αυτό δεν συμβαίνει, το αρμόδιο τμήμα της οικείας ΕθνΚΤ θα πρέπει να επικοινωνεί με το αντίστοιχο μέλος της WGSIM.

Το δεύτερο μέρος απαρτίζει τους ΟΔΔ της ΕΚΤ και τις συναφείς ροές στοιχείων/δέσμες στοιχείων που χρησιμοποιεί το ΕΣΚΤ στο πλαίσιο της νομισματικής και χρηματοπιστωτικής στατιστικής. Για περισσότερες λεπτομέρειες, αφενός, για τους ΟΔΔ, περιλαμβανομένων των συγκεκριμένων διαστάσεων που συνθέτουν της κλείδες σειράς, τη μορφή τους και τους οικείους καταλόγους κωδικών και, αφετέρου, για τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα που περιγράφουν τα δεδομένα, τη μορφή και το επίπεδο ανάθεσής τους, συμβουλευτείτε το μητρώο του ΕΣΚΤ.

(*) Statistical Data and Metadata eXchange, μέσω μηνυμάτων SDMX- EDI ή SDMX-ML.

(**) Παλαιότερα αποκαλούμενοι “οικογένειες κλειδών”.

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

(****) www.circabc.europa.eu.»

- β) το Δεύτερο Μέρος αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«ΜΕΡΟΣ ΔΕΥΤΕΡΟ

ΟΔΔ και ροές στοιχείων/δέσμες στοιχείων

1. Στα ανταλλασσόμενα μηνύματα SDMX οι στατιστικές έννοιες μπορούν να χρησιμοποιούνται είτε ως διαστάσεις (κατά τη σύνθεση των “κλειδών” που προσδιορίζουν τις χρονολογικές σειρές) είτε ως χαρακτηριστικά γνωρίσματα (που παρέχουν πληροφορίες σχετικά με τα δεδομένα). Οι κωδικοποιημένες διαστάσεις και τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα λαμβάνουν τις τιμές τους από προκαθορισμένους καταλόγους κωδικών. Οι ΟΔΔ καθορίζουν τη διάρθρωση των ανταλλασσόμενων κλειδών σειράς, όσον αφορά τις έννοιες και τους συνδεδεμένους καταλόγους κωδικών. Επιπροσθέτως, καθορίζουν και τη σχέση τους με τα συναφή χαρακτηριστικά γνωρίσματα. Η ίδια διάρθρωση μπορεί να χρησιμοποιηθεί για διάφορες ροές στοιχείων, οι οποίες διαφοροποιούνται από τις πληροφορίες της ροής στοιχείων/-δέσμης στοιχείων.

2. Στο πλαίσιο της νομισματικής και χρηματοπιστωτικής στατιστικής η ΕΚΤ καθόρισε δώδεκα ΟΔΔ οι οποίοι χρησιμοποιούνται επί του παρόντος για την ανταλλαγή στατιστικών στοιχείων με το ΕΣΚΤ και άλλους διεθνείς οργανισμούς. Για την πλειονότητα των εν λόγω ΟΔΔ ανταλλάσσεται μία δέσμη στοιχείων με τη συγκεκριμένη διάρθρωση και, συνεπώς, το αναγνωριστικό του ΟΔΔ και το συνδεδεμένο αναγνωριστικό της δέσμης στοιχείων (ΑΔΣ) που χρησιμοποιούνται στα μηνύματα δεδομένων SDMX είναι τα ίδια. Για σκοπούς στατιστικής μεταχείρισης, προθεσμιών ή/και αρμοδιότητας στο πλαίσιο της ανταλλαγής στοιχείων έχουν καθοριστεί δύο δέσμες στοιχείων με βάση τους ΟΔΔ “ECB_BSI1”, “ECB_SSI1” και “ECB_ICPF1” οι οποίες διαχωρίζονται σε επίπεδο ΑΔΣ. Καταρτίζονται τα ακόλουθα χαρακτηριστικά ροών στοιχείων:

- στοιχεία της λογιστικής κατάστασης (BSI), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_BSI1”,
- στοιχεία της λογιστικής κατάστασης στο πλαίσιο του “Blue Book” (BSP), αναγνωριστικό ΟΔΔ “ECB_BSI1” και ΑΔΣ “ECB_BSP”,
- τραπεζικοί διαρθρωτικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες (SSI), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_SSI1”,
- τραπεζικοί διαρθρωτικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες στο πλαίσιο του “Blue Book” (BSP), αναγνωριστικό ΟΔΔ “ECB_BSI1” και ΑΔΣ “ECB_BSP”,
- επιτόκια NXI (MIR), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_MIR1”,
- λοιποί ενδιάμεσοι χρηματοοικονομικοί οργανισμοί (OFI), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_OFI1”,
- εκδόσεις τίτλων (SEC), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_SEC1”,
- συστήματα πληρωμών και διακανονισμού (PSS), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_PSS1”,
- επενδυτικοί οργανισμοί (IVF), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_IVF1”,
- χρηματοοικονομικές εταιρείες ειδικού σκοπού (FVC), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_FVC1”,
- ενοποιημένα τραπεζικά στοιχεία (CBD2), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_CBD2”,
- διεθνή ενοποιημένα τραπεζικά στατιστικά στοιχεία (ΕΤΣΣ) (CBS), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “BIS_CBS”,
- ενεργητικό και παθητικό ασφαλιστικών εταιρειών (ICB), αναγνωριστικό ΟΔΔ “ECB_ICPF1” και ΑΔΣ “ECB_ICB”,
- δραστηριότητες ασφαλιστικών εταιρειών (ασφάλιστρα, απαιτήσεις, προμήθειες) (ICO), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_ICO1”,
- ενεργητικό και παθητικό συνταξιοδοτικών ταμείων (PFB), αναγνωριστικό ΟΔΔ “ECB_ICPF1” και ΑΔΣ “ECB_PFB”.

γ) το Τρίτο και Τέταρτο Μέρος διαγράφονται·

3. στο παράρτημα IV η δεύτερη πρόταση του τμήματος 2 του τρίτου μέρους αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Οι ΕθνΚΤ πρέπει να εκπληρώνουν τις σχετικές υποχρεώσεις με βάση τα στοιχεία που παρέχουν τα NXI.»

4. στο γλωσσάριο προστίθενται τα ακόλουθα λήμματα:

«Κεφάλαιο και αποθεματικά (capital and reserves): περιλαμβάνει τις ακόλουθες υποκατηγορίες:

- α) **Αντληθέν μετοχικό κεφάλαιο (equity capital raised):** περιλαμβάνει το σύνολο των κεφαλαίων που προέρχονται από τους ιδιοκτήτες στο πλαίσιο της αρχικής τους εισφοράς και κάθε μεταγενέστερης έκδοσης μορφών ιδιοκτησίας και αποτυπώνει το συνολικό ποσό του αντληθέντος κεφαλαίου.
- β) **Συσσωρευμένα κέρδη ή ζημιές λογιστικής περιόδου (profit or loss accumulated in the accounting period):** αποτελείται από το σύνολο των κερδών και ζημιών της κλειόμενης λογιστικής χρήσης, όπως καταγράφονται στον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, που δεν έχουν ακόμη μεταφερθεί στα κέρδη εις νέον.
- γ) **Έσοδα και έξοδα που αναγνωρίζονται απευθείας στα ίδια κεφάλαια (income and expenses recognised directly in equity):** περιλαμβάνει το αντισταθμιστικό μέγεθος των καθαρών αναπροσαρμογών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού που καταγράφονται απευθείας στα ίδια κεφάλαια και όχι στον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων σύμφωνα με το λογιστικό πλαίσιο.

- δ) **Κεφάλαια από εισοδήματα μη διανεμόμενα στους μετόχους (funds arising from income not distributed to shareholders):** περιλαμβάνει τα αποθεματικά και λοιπά κεφάλαια που δεν διανέμονται στους μετόχους (π.χ. κέρδη ή ζημιές που εγγράφονται εις νέον μετά το τέλος της λογιστικής χρήσης και πριν από τη λήψη απόφασης για τη διανομή μερισμάτων ή τον σχηματισμό αποθεματικών).
- ε) **Ειδικές και γενικές προβλέψεις (specific and general provisions)** έναντι δανείων, τίτλων και άλλων κατηγοριών στοιχείων του ενεργητικού. Οι εν λόγω προβλέψεις θα πρέπει να περιλαμβάνουν όλες τις προβλέψεις για απομειώσεις και μη εξυπηρέτησεις δανείων στο βαθμό που δεν αφαιρούνται από την κατηγορία στοιχείων του ενεργητικού της στατιστικής λογιστικής κατάστασης στην οποία αναφέρονται.

Διακρατούμενοι ίδιοι τίτλοι NXI (holdings of own securities by MFIs): περιλαμβάνουν τίτλους που είχαν αγοραστεί από ορισμένο επενδυτή κατά την έκδοση και εν συνεχεία επαναγοράστηκαν από τον αρχικό εκδότη, καθώς και τίτλους που παραμένουν στην κατοχή του εκδότη κατά την έκδοση. Θα πρέπει να συλλέγονται στοιχεία για όλες τις κατηγορίες διακρατούμενων ιδίων τίτλων, δηλαδή για:

- διακρατούμενα ίδια χρεόγραφα·
- διακρατούμενους ίδιους συμμετοχικούς τίτλους·
- διακρατούμενες ίδιες μετοχές/μερίδια ΑΚΧΑ.

Καθαρή θέση (net worth): το εξισωτικό μέγεθος ενός ισολογισμού (B.90) (ΕΣΛ 2010, παράγραφος 7.02). Τα υπόλοιπα των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού που καταγράφονται στον ισολογισμό αποτιμώνται με βάση τις κατάλληλες τιμές, οι οποίες είναι συνήθως οι αγοραίες τιμές που ισχύουν κατά την ημερομηνία στην οποία αναφέρεται ο ισολογισμός. Πάντως, στην περίπτωση των συνταξιοδοτικών συστημάτων καθορισμένων παροχών το επίπεδο παροχών που υπόσχονται στους συμμετέχοντες σε αυτά εργαζόμενους καθορίζεται βάσει τύπου ο οποίος συμφωνείται εκ των προτέρων. Η υποχρέωση ενός τέτοιου συνταξιοδοτικού συστήματος ισούται με την παρούσα αξία των παροχών τις οποίες υπόσχεται και, ως εκ τούτου, η καθαρή θέση του μπορεί να μην είναι μηδενική. Στην περίπτωση των συνταξιοδοτικών συστημάτων καθορισμένων εισφορών οι παροχές που καταβάλλονται εξαρτώνται από την απόδοση των περιουσιακών στοιχείων που αυτά αποκτούν. Η υποχρέωση ενός τέτοιου συνταξιοδοτικού συστήματος ισούται με την τρέχουσα αγοραία αξία των περιουσιακών στοιχείων του. Η καθαρή θέση του συστήματος είναι πάντοτε μηδενική.

Θεωρητική συγκέντρωση ρευστών διαθεσίμων (notional cash pooling): για τους σκοπούς της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής ορίζεται ως ρύθμιση για τη συγκέντρωση ρευστών διαθεσίμων την οποία παρέχουν ένα ή περισσότερα NXI σε ομάδα οντοτήτων (εφεξής τα “μέλη της δεξαμενής συγκέντρωσης”) και στο πλαίσιο της οποίας: α) κάθε μέλος της δεξαμενής συγκέντρωσης τηρεί χωριστούς λογαριασμούς· β) οι τόκοι που καταβάλλονται ή εισπράττονται από το NXI υπολογίζονται βάσει “θεωρητικής” καθαρής θέσης όλων των λογαριασμών της δεξαμενής· και γ) οποιοδήποτε μέλος της δεξαμενής συγκέντρωσης μπορεί να πραγματοποιεί υπεραναλήψεις εξασφαλιζόμενες από καταθέσεις άλλου μέλους της χωρίς μεταφορά κεφαλαίων μεταξύ λογαριασμών.».

