

Euroopan unionin virallinen lehti

L 154



Suomenkielinen laitos

Lainsäädäntö

61. vuosikerta

18. kesäkuuta 2018

Sisältö

II Muut kuin lainsäätämisyjärjestyksessä hyväksyttävät säädökset

ASETUKSET

- ★ **Komission täytäntöönpanoasetus (EU) 2018/875, annettu 15 päivänä kesäkuuta 2018, tietyistä Euroopan yhteisön ja Irakin talous- ja rahoitussuhteita koskevista erityisrajoituksista annetun neuvoston asetuksen (EY) N:o 1210/2003 muuttamisesta** 1

SUUNTAVIIVAT

- ★ **Euroopan keskuspankin suuntaviivat (EU) 2018/876, annettu 1 päivänä kesäkuuta 2018, yhteisötietorekisteristä (EKP/2018/16)** 3
- ★ **Euroopan keskuspankin suuntaviivat (EU) 2018/877, annettu 1 päivänä kesäkuuta 2018, raha- ja rahoitustilastoista annettujen suuntaviivojen EKP/2014/15 muuttamisesta (EKP/2018/17)** 22

FI

Säädökset, joiden otsikot on painettu laihalla kirjasintyyppillä, ovat maatalouspolitiikan alaan kuuluvia juoksevien asioiden hoitoon liittyviä säädöksiä, joiden voimassaoloaika on yleensä rajoitettu.

Kaikkien muiden säädösten otsikot on painettu lihavalla kirjasintyyppillä ja merkitty tähdellä.

II

(Muut kuin lainsäätämismääräyksessä hyväksyttävät säädökset)

ASETUKSET

KOMISSION TÄYTÄNTÖÖNPANOASETUS (EU) 2018/875,

annettu 15 päivänä kesäkuuta 2018,

**tietyistä Euroopan yhteisön ja Irakin talous- ja rahoitussuhteita koskevista erityisrajoituksista
annetun neuvoston asetuksen (EY) N:o 1210/2003 muuttamisesta**

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon tietyistä Euroopan yhteisön ja Irakin talous- ja rahoitussuhteita koskevista erityisrajoituksista ja asetuksen (EY) N:o 2465/96 ⁽¹⁾ kumoamisesta 7 päivänä heinäkuuta 2003 annetun neuvoston asetuksen (EY) N:o 1210/2003 ja erityisesti sen 11 artiklan b alakohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Asetuksen (EY) N:o 1210/2003 liitteessä III luetellaan Irakin entisen hallituksen julkisyhteisöt, yhtiöt ja virastot sekä luonnolliset henkilöt, oikeushenkilöt, elimet ja yhteisöt, joille kuuluvat, Irakin ulkopuolella 22 päivänä toukokuuta 2003 olleet varat ja muut taloudelliset resurssit jäädytetään kyseisen asetuksen nojalla.
- (2) Yhdistyneiden kansakuntien turvallisuusneuvoston pakotekomitea päätti 7 päivänä kesäkuuta 2018 poistaa yhden kohdan niiden henkilöiden tai yhteisöjen luettelosta, joiden varat ja muut taloudelliset resurssit olisi jäädytettävä.
- (3) Sen vuoksi asetuksen (EY) N:o 1210/2003 liitettä III olisi muutettava,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

1 artikla

Muutetaan asetuksen (EY) N:o 1210/2003 liite III tämän asetuksen liitteen mukaisesti.

2 artikla

Tämä asetus tulee voimaan sitä päivää seuraavana päivänä, jona se julkaistaan *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*.

Tämä asetus on kaikilta osiltaan velvoittava, ja sitä sovelletaan sellaisenaan kaikissa jäsenvaltioissa.

Tehty Brysselissä 15 päivänä kesäkuuta 2018.

Komission puolesta,

puheenjohtajan nimissä

Ulkopolitiikan välineiden hallinnon päällikkö

⁽¹⁾ EYVL L 169, 8.7.2003, s. 6.

LIITE

Poistetaan asetuksen (EY) N:o 1210/2003 liitteestä III seuraava kohta:

- "1. Irakin keskuspankki, Rashid Street, Bagdad, Irak. Muut tiedot: entinen pääjohtaja oli Issam El Moulla HWEISH; konttorit Mosulissa ja Basrassa."
-

SUUNTAVIIVAT

EUROOPAN KESKUSPANKIN SUUNTAVIIVAT (EU) 2018/876,

annettu 1 päivänä kesäkuuta 2018,

yhteisötietorekisteristä (EKP/2018/16)

EUROOPAN KESKUSPANKIN NEUVOSTO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen ja erityisesti sen 127 artiklan 2 ja 5 kohdan,

ottaa huomioon Euroopan keskuspankkijärjestelmän ja Euroopan keskuspankin perussäännön ja erityisesti sen 5.1, 12.1 ja 14.3 artiklan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Euroopan keskuspankki (EKP) ylläpitää yhteisötietorekisteriä (Register of Institutions and Affiliates Data, RIAD). RIAD on oikeudellisia ja muita tilastollisia institutionaalisia yksiköitä koskevien viitetietojen yhteinen tietoaaineisto. Rekisteriin kerätyt tiedot tukevat liiketoimintaprosesseja koko eurojärjestelmässä sekä Euroopan keskuspankkijärjestelmän (EKPJ) ja yhteisen valvontamekanismin (YVM) tehtävien hoitamista. RIAD edistää osaltaan erilaisten tietoaaineistojen yhdistämistä erityisesti tarjoamalla yhteisiä tunnistekoodoja. Kun RIAD-tietokannan tiedot yhdistetään tietoihin, joita saadaan muista tietokannoista, kuten keskitetystä arvopaperitietokannasta (CSDB), arvopaperien omistusta koskevien tilastojen tietokannasta (SHSDB) ja yksityiskohtaisia analyttisiä luottotietoja koskevasta yhteisestä tietokannasta (AnaCredit), ne ovat taustana selvityksille ja tutkimuksille, jotka tukevat rahapoliittisten päätösten tekemistä, systeemiriskien varhaista havaitsemista sekä makrovakauseräpolitiikan harjoittamista ja mikrotason vakauden valvontaa. RIAD-tietokannan tietoja käytetään myös laadittaessa virallisia luetteloja rahalaitoksista, sijoitusrahastoista, arvopaperistamiseen osallistuvista erityisyhteisöistä, maksuliiketilastojen kannalta merkittävistä laitoksista ja vakuutuslaitoksista. Yhteisöjen viitetietojen kirjaukset käsitellään ja rekisteröidään RIAD-tietokantaan olemassa olevia prosesseja soveltaen.
- (2) RIAD sisältää yksittäisiä yhteisöjä ja tällaisten yhteisöjen välisiä suhteita koskevia useita erilaisia tietoattribuutteja. Niiden avulla voidaan muun muassa johtaa ryhmärakenteita. Nämä rakenteet, mukaan lukien rakenne, joka tunnetaan nimellä ”läheinen sidos”, voidaan koota eri tavalla kirjanpitoa tai varovaisuusperiaatteen mukaista konsolidointia varten. Nämä tietoprosessit ja niihin liittyvät analyysit tukevat vakuus- ja riskinhallintaa, finanssimarkkinoiden vakautta sekä mikrotason vakauden valvontaa.
- (3) Kukin kansallinen keskuspankki toimittaa tällä hetkellä tietonsa ja niitä koskevat päivitykset RIAD-tietokantaan EKP:n eri säädösten, kuten suuntaviivojen EKP/2014/15⁽¹⁾, Euroopan keskuspankin asetuksen (EU) N:o 1333/2014 (EKP/2014/48)⁽²⁾ ja Euroopan keskuspankin asetuksen (EU) 2016/867 (EKP/2016/13)⁽³⁾ mukaisesti. EKPJ käyttää myös tasetietoja, joita toimitetaan EKP:n raha- ja rahoitustilastojen yhteydessä sen vastapuolista, siten kuin nämä on määritelty Euroopan keskuspankin suuntaviivojen (EU) 2015/510 (EKP/2014/60)⁽⁴⁾ 2 artiklan 11 kohdassa. Tulevaisuudessa kansallisten keskuspankkien edellytetään toimittavan tietoja ja päivityksiä RIAD-tietokantaan myös yritysten ja muiden yhteisöjen osalta erityisesti AnaCreditin tukemiseksi. EKPJ:n tilastoinnin perustan (Public Commitment on European Statistics by the ESCB) ja EKPJ:n tilastotietojen laadunvalvontamallin (Data Quality Assessment Framework)⁽⁵⁾ sekä laadunvarmistusmenettelyiden mukaisesti kansalliset keskuspankit tarkastavat ja varmistavat EKP:n saataville annettavien tietojen laadun.
- (4) Näiden suuntaviivojen tarkoituksena on viitetietojen tarjoamisen, päivittämisen ja validoimisen osalta sovittaa paremmin yhteen kunkin kansallisen keskuspankin ja sen asianomaisen toiminnallisen yksikön vastuut.

⁽¹⁾ Suuntaviivat EKP/2014/15, annettu 4 päivänä huhtikuuta 2014, raha- ja rahoitustilastoista (EUVL L 340, 26.11.2014, s. 1).

⁽²⁾ Euroopan keskuspankin asetus (EU) N:o 1333/2014, annettu 26 päivänä marraskuuta 2014, rahamarkkinatilastoista (EKP/2014/48) (EUVL L 359, 16.12.2014, s. 97).

⁽³⁾ Euroopan keskuspankin asetus (EU) 2016/867, annettu 18 päivänä toukokuuta 2016, yksityiskohtaisten luotto- ja luottoriskitietojen keruusta (EKP/2016/13) (EUVL L 144, 1.6.2016, s. 44).

⁽⁴⁾ Euroopan keskuspankin suuntaviivat (EU) 2015/510, annettu 19 päivänä joulukuuta 2014, eurojärjestelmän rahapolitiikan kehyksen täytäntöönpanosta (yleisiä asiakirjoja koskevat suuntaviivat) (EKP/2014/60) (EUVL L 91, 2.4.2015, s. 3).

⁽⁵⁾ Molemmat on julkaistu EKP:n verkkosivuilla.

- (5) Näissä suuntaviivoissa tarkoitettujen säädösten nojalla kerättyjen tilastotietojen luottamuksellisuutta pitäisi suojella neuvoston asetuksen (EY) N:o 2533/98 ⁽¹⁾ mukaisesti. Jos tietojen keruu ei perustu EJR:n tilastointisääntöön, tällaisiin tietoihin sovelletaan tietoja antavan tahon kanssa solmitun sopimuksen luottamuksellisuussääntöjä.
- (6) Täsmälliset, oikea-aikaiset ja kattavat viitetiedot yhteisöistä ja niiden välisistä suhteista ovat välttämättömiä EKP:n ja YVM:n tehtävien hoitamiseksi. Tämän vuoksi näissä suuntaviivoissa – jotka olisi osoitettava niiden jäsenvaltioiden kansallisille keskuspankeille, joiden rahayksikkö on euro – olisi vahvistettava RIAD-tietokannan yleistä hallintoa sekä konsolidoitava EKP:n tehtäviin liittyvät tiedonkeruuta, tietojen laadunvalvontaa ja tietojen jakamista koskevat vaatimukset. YVM:n tehtävien osalta olisi laadittava erilliset suuntavat, jotka olisi osoitettava kansallisille toimivaltaisille viranomaisille.
- (7) Viitetiedot, jotka raportoidaan tällä hetkellä suuntaviivojen EKP/2014/15 mukaisesti, olisi jatkossa raportoitava näiden suuntaviivojen mukaisesti. Tulevaisuudessa viitetiedot, jotka raportoidaan Euroopan keskuspankin suuntaviivojen (EU) 2017/2335 (EKP/2017/38) ⁽²⁾ ja muiden EKP:n suuntaviivojen mukaisesti, olisi tarvittaessa raportoitava näiden suuntaviivojen mukaisesti.
- (8) Vakuudettomien euromääräisten yön yli – korko, joka lasketaan EKP:n neuvoston 20 päivänä syyskuuta 2017 tekemän päätöksen mukaisesti ennen vuotta 2020, perustuu siihen, että ilmoitettuja oikeushenkilötunnuksia täydennetään RIAD-tietokannasta saaduilla viitetiedoilla. Koska tuleva vakuudettomien euromääräisten yön yli -m korko on erittäin kriittinen ja tärkeä ja on suunniteltu julkaistavaksi lisätietoja, joilla on merkitystä asetuksen (EU) N:o 1333/2014 (EKP/2014/48) kannalta, toimivaltaisten kansallisten keskuspankkien on ryhdyttävä kaikkiin mahdollisiin toimiin varmistaakseen näiden tietojen laadun ja luotettavuuden
- (9) Jotta taattaisiin tiivis ja tehokas yhteistyö koko EKP:ssä RIAD-tietokannan hallinnointia varten, näitä suuntaviivoja olisi täydennettävä suosituksella, jolla kehoitetaan niiden jäsenvaltioiden kansallisia keskuspankkeja, joiden rahayksikkö ei ole euro, osallistumaan aktiivisesti tietojen raportointiin ja validointiin RIAD-tietokannassa ja antamaan tietoja kotimaisista yhteisöistään, ja saamaan vastavuoroisesti pääsy euroalueen tietoihin.
- (10) Lisäksi, koska EKP ja YVM täydentävät toisiaan ryhmärakenteita koskevien tietojen käsittelemisessä ja päivittämisessä, EKP:n tehtäviä koskevat relevantit vaatimukset olisi vahvistettava näissä suuntaviivoissa ja YVM:n tehtäviä koskevat relevantit vaatimukset pitäisi vahvistaa tulevissa suuntaviivoissa, jotka osoitetaan YVM:lle.
- (11) Kaikkia RIAD-tietokannassa olevia henkilötietoja olisi käsiteltävä Euroopan parlamentin ja neuvoston asetusten (EY) N:o 45/2001 ⁽³⁾ ja (EU) 2016/679 ⁽⁴⁾ mukaisesti.
- (12) On tarpeen ottaa käyttöön menettely, jolla voidaan tehdä tehokkaasti teknisiä muutoksia näiden suuntaviivojen liitteisiin edellyttäen, että tällaisilla muutoksilla ei muuteta niiden taustalla olevaa käsitteellistä viitekehystä, eikä lisätä raportoinnista aiheutuvaa rasitetta,

ON HYVÄKSYNYT NÄMÄ SUUNTAVIIVAT:

I LUKU

YLEISET SÄÄNNÖKSET

1 artikla

Kohde ja tarkoitus

1. Näissä suuntaviivoissa vahvistetaan kansallisten keskuspankkien velvoitteet, jotka koskevat viitetietojen raportointia RIAD-tietokantaan sekä RIAD-tietokannan ylläpitoa ja tietojen laadunhallintaa, sekä tietyt EKP:n velvoitteet, jotka koskevat tietojen ylläpitäjärjestelyä.

⁽¹⁾ Neuvoston asetus (EY) N:o 2533/98, annettu 23 päivänä marraskuuta 1998, Euroopan keskuspankin valtuuksista kerätä tilastotietoja (EUVL L 318, 27.11.1998, s. 8).

⁽²⁾ Euroopan keskuspankin suuntaviivat (EU) 2017/2335, annettu 23 päivänä marraskuuta 2017, yksityiskohtaisten luotto- ja luottoriskitietojen keruumenettelyistä (EKP/2017/38) (EUVL L 333, 15.12.2017, s. 66).

⁽³⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EY) N:o 45/2001, annettu 18 päivänä joulukuuta 2000, yksilöiden suojelusta yhteisöjen toimielinten ja elinten suorittamassa henkilötietojen käsittelyssä ja näiden tietojen vapaasta liikkuvuudesta (EYVL L 8, 12.1.2001, s. 1).

⁽⁴⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) 2016/679, annettu 27 päivänä huhtikuuta 2016, luonnollisten henkilöiden suojelusta henkilötietojen käsittelyssä sekä näiden tietojen vapaasta liikkuvuudesta ja direktiivin 95/46/EY kumoamisesta (EUVL L 119, 4.5.2016, s. 1).

2. RIAD on EKP:n yhteinen tietoaaineisto, jossa on yksittäisiä yhteisöjä ja niiden välisiä suhteita koskevia viitetietoja. RIAD edistää osaltaan seuraavien yhdistämistä: keskitetty arvopaperitietokanta (CSDB), arvopaperien omistusta koskevien tilastojen tietokanta (SHSDB) ja (siitä lähtien, kun tiedonantajien velvollisuus raportoida tietoja asetuksen (EU) 2016/867 (EKP/2016/13) mukaisesti tulee sovellettavaksi) yksityiskohtaisia analyttisiä luottotietoja koskeva yhteinen tietokanta (AnaCredit) sekä rahalaitoksia, sijoitusrahastoja, arvopaperistamistransaktioihin osallistuvia erityisyhteisöjä, maksuliiketoimintojen kannalta merkittäviä laitoksia ja vakuutuslaitoksia koskevat tietoaaineistot, jotka toimitetaan näiden yhteisöjen raportointivelvollisuuksia koskevien asianomaisten EKP:n säädösten mukaisesti. RIAD-tietokannan avulla EJRK voi näin ollen johtaa muun muassa konsolidoidut pankkitoiminnan riskipositiot ja lainanottajien velkaantuneisuus konsolidoidusti.

2 artikla

Määritelmät

Näissä suuntaviivoissa sovelletaan seuraavia määritelmiä:

- 1) 'yhteisöllä' tarkoitetaan mitä tahansa seuraavista: i) oikeudellista yksikköä; ii) oikeudellisen yksikön sivukonttoria; iii) yhteistä sijoitustoimintaa harjoittavaa yritystä ja iv) mitä tahansa institutionaalista yksikköä, joka ei kuulu i), ii) tai iii) kohdan soveltamisalaan;
- 2) 'oikeudellisella yksiköllä' tarkoitetaan oikeushenkilöä, jonka olemassaolo tunnustetaan laissa riippumatta henkilöistä tai instituutioista, jotka omistavat sen tai ovat sen jäseniä, ja luonnollisia henkilöitä, jotka harjoittavat itsenäistä taloudellista toimintaa;
- 3) 'oikeushenkilöllä' tarkoitetaan asetuksen (EU) 2016/867 (EKP/2016/13) 1 artiklan 5 alakohdassa määriteltyä "oikeushenkilöä";
- 4) 'sivukonttorilla' tarkoitetaan liiketoimintapaikkaa, joka muodostaa rekisteröidyn oikeudellisen yksikön oikeudellisesti epäitsenäisen osan;
- 5) 'päätoimipaikalla' tarkoitetaan yhteisöä, jolla on yksi tai useampi rekisteröimätön ulkomainen yhteisö määräysvallassaan;
- 6) 'yhteistä sijoitustoimintaa harjoittavalla yrityksellä' tai 'yhteissijoitusyrityksellä' tarkoitetaan samaa kuin Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 575/2013 ⁽¹⁾ 4 artiklan 1 kohdan 7 alakohdan määritelmässä;
- 7) 'institutionaalisella yksiköllä' tarkoitetaan samaa kuin Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 549/2013 liitteessä A olevan 2.12 ja 2.13 kohdan määritelmässä ⁽²⁾;
- 8) 'yrityksellä' tarkoitetaan samaa kuin neuvoston asetuksen (ETY) N:o 696/93 ⁽³⁾ liitteessä olevassa III jakson A kohdan määritelmässä;
- 9) 'yritysrhymällä' tarkoitetaan samaa kuin asetuksen (ETY) N:o 696/93 liitteessä olevassa III jakson C kohdan määritelmässä;
- 10) 'pankkiryhmittymällä' tarkoitetaan finanssialan yhteisöjen ryhmittymää, joka toimii yhtenä taloudellisena yhteisönä toimiluvan saaneen luottolaitoksen tai rahoitusalan holdingyhtiön harjoittaman yhteisen määräysvallan johdosta asetuksen (EU) N:o 575/2013 mukaisesti ja johon sovelletaan kirjanpidon konsolidointia kansainvälisen tilinpäätöstandardin (IFRS) 10 mukaisesti ⁽⁴⁾;
- 11) 'määräysvallalla' tarkoitetaan samaa kuin asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 37 alakohdan määritelmässä;
- 12) 'viitetiedoilla' tarkoitetaan mitä tahansa perustietoja, joilla kuvataan yksittäistä yhteisöä ja sen suhteita muihin RIAD-tietokantaan kirjattuihin yhteisöihin;
- 13) 'RIAD-koodilla' tarkoitetaan yksilöllistä tunnistetta, jonka toimivaltainen kansallinen keskuspankki tai EKP on luonut RIAD-tietokantaan kirjatun yhteisön yksilöimiseksi;
- 14) 'väliaikaisella RIAD-koodilla' tarkoitetaan tunnistetta, joka on ennalta määritetyssä formaatissa, joka poikkeaa RIAD-koodin formaatista, ja jonka joko kansalliset keskuspankit tai EKP antaa uudelle yhteisölle, kun se kirjataan RIAD-tietokantaan, kunnes RIAD-koodi annetaan;
- 15) 'toimivaltaisella kansallisella keskuspankilla' tarkoitetaan kansallista keskuspankkia, joka vastaa jäsenvaltionsa kotimaistenyhteisöjen hallinnoimisesta RIAD-tietokannassa;

⁽¹⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 575/2013, annettu 26 päivänä kesäkuuta 2013, luottolaitosten ja sijoituspalveluyritysten vakavaraisuusvaatimuksista ja asetuksen (EU) N:o 648/2012 muuttamisesta (EUVL L 176, 27.6.2013, s. 1).

⁽²⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 549/2013, annettu 21 päivänä toukokuuta 2013, Euroopan kansantalouden tilinpito- ja aluetilinpitojärjestelmästä Euroopan unionissa (EUVL L 174, 26.6.2013, s. 1).

⁽³⁾ Neuvoston asetus (ETY) N:o 696/93, annettu 15 päivänä maaliskuuta 1993, tilastoyksiköistä yhteisön tuotantojärjestelmän havainnointia ja analyysia varten (EYVL L 76, 30.3.1993, s. 1).

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

- 16) 'kansallisella toimivaltaisella viranomaisella' tarkoitetaan samaa kuin neuvoston asetuksen (EU) N:o 1024/2013 ⁽¹⁾ 2 artiklan 2 alakohdan määritelmässä;
- 17) 'täydennyssäännöllä' tarkoitetaan kuhunkin yksittäiseen tietoattribuuttiin sovellettavaa prioriteettijärjestystä, jota kansallinen keskuspankki käyttää keskenään ristiriitaisiin tietolähteisiin;
- 18) 'RIAD-hubilla' tarkoitetaan RIAD-tietokantaan liittyvien toimintojen keskusta EKP:n sisällä, jota käytetään näiden suuntaviivojen 3 artiklan mukaisia tarkoituksia varten;
- 19) 'kotimaisella yhteisöllä' tarkoitetaan yhteisöä, joka on kotimainen asetuksen (EY) N:o 2533/98 1 artiklan 4 kohdassa tarkoitettulla tavalla;
- 20) 'työpäivällä' tarkoitetaan mitä tahansa muuta päivää kuin lauantaita, sunnuntaita tai yleistä vapaapäivää EKP:ssä tai asianomaisessa jäsenvaltiossa;
- 21) 'oikeushenkilötunnuksella' tai 'LEI:llä' tarkoitetaan oikeushenkilölle annettavaa ISO 17442 -standardin ⁽²⁾ mukaista aakkosnumeerista viitekoodia.
- 22) 'rahalaitoksella' tarkoitetaan samaa kuin Euroopan keskuspankin asetuksen (EU) N:o 1071/2013 (EKP/2013/33) ⁽³⁾ 1 artiklan a alakohdan määritelmässä;
- 23) 'sijoitusrahastolla' tarkoitetaan samaa kuin Euroopan keskuspankin asetuksen (EU) N:o 1073/2013 (EKP/2013/38) ⁽⁴⁾ 1 artiklan 1 alakohdan määritelmässä;
- 24) 'erityisyhteisöllä' tarkoitetaan samaa kuin Euroopan keskuspankin asetuksen (EU) N:o 1075/2013 (EKP/2013/40) ⁽⁵⁾ 1 artiklan 1 alakohdan määritelmässä;
- 25) 'maksuliiketilastojen kannalta merkittävillä laitoksilla' (PSRI) tarkoitetaan Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin (EU) 2015/2366 ⁽⁶⁾ 4 artiklassa määriteltyjä maksupalveluntarjoajia sekä maksujärjestelmäoperaattoreita, jotka määritellään oikeushenkilöiksi, jotka ovat oikeudellisesti vastuussa maksujärjestelmän operoinnista;
- 26) 'vakuutuslaitoksella' tarkoitetaan samaa kuin Euroopan keskuspankin asetuksen (EU) N:o 1374/2014 (EKP/2014/50) ⁽⁷⁾ 1 artiklan 1 alakohdan määritelmässä;
- 27) 'tietoattribuutilla' tarkoitetaan näiden suuntaviivojen liitteissä I ja II vahvistettujen tietoaineistojen osalta raportoitavia tietoattribuutteja.

II LUKU

RIAD-TIETOKANTAA SEKÄ YHTEISÖJÄ KOSKEVIEN VIITETIETOJEN TALLENTAMISTA, YLLÄPITOA, OIKAISEMISTA JA TOIMITTAMINEN KOSKEVAT YLEISET SÄÄNNÖKSET

3 artikla

RIAD-hubien perustaminen

1. Jokaisen kansallisen keskuspankin on perustettava paikallinen RIAD-hubi, joka toimii yhteisöjen viitetietojen ja niiden ryhmärakenteiden paikallisena tieto- ja asiantuntijakeskuksena – myös teknisten operaatioiden osalta.
2. Paikallisten RIAD-hubien on suoritettava seuraavat tehtävät: a) asianomaisen jäsenvaltion ainoana yhteyspisteenä toimiminen kaikkien viitetietoja koskevien asioiden osalta RIAD-tietokantaan liittyen, b) toiminnan yhteensovittaminen mahdollisuuksien mukaan muiden kansallisten toimivaltaisten viranomaisten kanssa kansallisella tasolla, RIAD-tietokannan keskuhubin sekä EKP:n muiden hubien kanssa, jotta varmistetaan kaikkia RIAD-tietokantaan kirjattuja kotimaisia yhteisöjä koskevien viitetietojen tarkkuus, oikea-aikaisuus ja johdonmukaisuus, sekä c) yhteisöjä koskevien tunnisteen yhdenmukaisen käytön varmistaminen muissa tietokannoissa mahdollisuuksien mukaan, jotta mahdollistetaan eri tietoaineistojen yhdistäminen ja synkronointi.

⁽¹⁾ Neuvoston asetus (EU) N:o 1024/2013, annettu 15 päivänä lokakuuta 2013, luottolaitosten vakavaraisuusvalvontaan liittyvää politiikkaa koskevien erityistehtävien antamisesta Euroopan keskuspankille (EUVL L 287, 29.10.2013, s. 63).

⁽²⁾ Saatavilla Kansainvälisen standardoimisjärjestön (ISO) verkkosivuilla osoitteessa www.iso.org.

⁽³⁾ Euroopan keskuspankin asetus (EU) N:o 1071/2013, annettu 24 päivänä syyskuuta 2013, rahalaitossektorin taseesta (EKP/2013/33) (EUVL L 297, 7.11.2013, s. 1).

⁽⁴⁾ Euroopan keskuspankin asetus (EU) N:o 1073/2013, annettu 18 päivänä lokakuuta 2013, sijoitusrahastojen saamia ja velkoja koskevista tilastoista (EKP/2013/38) (EUVL L 297, 7.11.2013, s. 73).

⁽⁵⁾ Euroopan keskuspankin asetus (EU) N:o 1075/2013, annettu 18 päivänä lokakuuta 2013, arvopaperistamisiin osallistuvien erityisyhteisöjen saamia ja velkoja koskevista tilastoista (EKP/2013/40) (EUVL L 297, 7.11.2013, s. 107).

⁽⁶⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi (EU) 2015/2366, annettu 25 päivänä marraskuuta 2015, maksupalveluista sisämarkkinoilla, direktiivien 2002/65/EY, 2009/110/EY ja 2013/36/EU ja asetuksen (EU) N:o 1093/2010 muuttamisesta sekä direktiivin 2007/64/EY kumoamisesta (EUVL L 337, 23.12.2015, s. 35).

⁽⁷⁾ Euroopan keskuspankin asetus (EU) N:o 1374/2014, annettu 28 päivänä marraskuuta 2014, tilastointiin liittyvistä vakuutuslaitosten tiedonantovaatimuksista (EKP/2014/50) (EUVL L 366, 20.12.2014, s. 36).

3. EKP:n on perustettava RIAD-tietokannan keskushubi, jonka on suoritettava seuraavat tehtävät: a) paikallisten RIAD-hubien työn koordinointi, b) RIAD-tietokannan hallintokehityksen valvominen näiden suuntaviivojen mukaisesti ja tarvittaessa muutosten ehdottaminen tilastokomitealle, c) tietojen laadun verifiointi ja d) sellaisia yhteisöjä koskevia viitetietojen hallinnointi, joiden kotimaa on kolmansissa maissa.

4 artikla

Viitetietojen kirjaaminen RIAD-tietokantaan

1. Kansallisten keskuspankkien on toteutettava kaikki mahdolliset toimenpiteet kirjatakseen täsmällisesti kaikki merkitykselliset yhteisöt RIAD-tietokantaan, ja niiden on viitattava johdonmukaisesti tällaisiin yhteisöihin niille annettulla RIAD-koodilla niiden kotimaasta riippumatta.

2. Kansallisten keskuspankkien on ylläpidettävä viitetietoja jäsenvaltionsa kotimaisista yhteisöistä, ja varmistettava mahdollisimman pitkälle niiden täsmällinen kirjaaminen RIAD-tietokantaan EKP:n kansallisille keskuspankeille toimittamien ennalta määritettyjen aikataulujen mukaisesti. Yhteisöä koskevat viitetiedot sisältävät erityisesti sen nimen, oikeushenkilötunnuksen (LEI) tai jonkin muun merkityksellisen tunnisteen, institutionaalisen sektorin ja kotimaan sekä muut pakolliset viitetietojen tietoattribuutit, jotka on lueteltu liitteissä I ja II.

3. EKP:n on mahdollisuuksien mukaan hallinnoitava sellaisten yhteisöjen viitetietoja, joiden kotimaa on kolmansissa maissa. EKP voi joidenkin unionin ulkopuolisten alueiden osalta ottaa käyttöön kahdenvälisiä järjestelyjä suoraan tiettyjen kansallisten keskuspankkien kanssa esim. liiketoiminnan asiantuntemukseen ja kielitaitoon liittyvistä syistä.

4. Toimivaltaisten kansallisten keskuspankkien on käytettävä kaikkia kansallisella tasolla saatavillaan olevia tietoja varmistaakseen mahdollisimman pitkälle sen, että kaikkia RIAD-tietokantaan kirjattuja merkityksellisiä kotimaisia yhteisöjä koskevat viitetiedot ovat täydellisiä, täsmällisiä ja ajantasaisia. Kansalliset keskuspankit voivat käyttää tätä tarkoitusta varten kaikkia saatavillaan olevia, asianmukaisina pitämiään tiedonlähteitä sillä edellytyksellä, että tällaisia tietoja voidaan käyttää asetuksessa (EY) N:o 2533/98 vahvistettuun tarkoitukseen ja siinä säädetystä laajuudesta ja, soveltuvin tapauksissa, sillä edellytyksellä, että luottamuksellisuus säilytetään kyseisen asetuksen 8 artiklan mukaisesti.

5. RIAD mahdollistaa yhdestä tai useammasta lähteestä saatujen yhteisöjä koskevien tietojen ja yksittäisten merkityksellisten tietoattribuuttien käsittelyn. Jos keskenään ristiriitaisia lähteitä on kaksi tai useampia, merkitykselliset tietolähteet asetetaan täydennyssäännön mukaiseen tärkeysjärjestykseen. Toimivaltaisen kansallisen keskuspankin on joko hyväksyttävä tämä vakiotäydennyssääntö tai päätettävä itse merkityksellisten tietolähteiden tärkeysjärjestyksestä. Jos toimivaltainen kansallinen keskuspankki vahvistaa erilaisen tärkeysjärjestyksen, sen on kirjattava se RIAD-tietokantaan, ja EKP:n on hyväksyttävä uusi tärkeysjärjestys. Toimivaltainen kansallinen keskuspankki voi vahvistaa kunkin tietoattribuutin osalta eri täydennyssäännön, ja se voi muuttaa sääntöä ajan myötä, jos se pitää sitä asianmukaisena. Kansalliset keskuspankit voivat RIAD-tietokannan keskushubin välityksellä pyrkiä sopimaan EKP:n kanssa mistä tahansa luokittelukysymyksestä, jonka joko EKP tai kansalliset keskuspankit pitävät mahdollisesti kiistanalaisina, erityisesti rahalaitossektoriin liittyen.

6. Ellei toisin säädetä asetuksen (EY) N:o 45/2001 vaatimuksissa, joiden mukaisesti kaikki henkilötiedot on käsiteltävä RIAD-tietokannassa, kansalliset keskuspankit eivät saa poistaa RIAD-tietokantaan kirjattuja yhteisöjä; näin varmistetaan, että yhteisöstä ja sen elinkaaresta löytyy merkintä. EKP:n on vahvistettava menettely tosiseikkoja koskevien virheiden korjaamiseksi ja annettava se kansallisten keskuspankkien saataville.

7. Toimivaltaisten kansallisten keskuspankkien ei voida katsoa olevan vastuussa siitä, että jokin toinen EKP:n keskuspankki käyttää tietoja väärin.

5 artikla

RIAD-koodin ja tunnisteen antaminen ja hallinnointi

1. Toimivaltaisten kansallisten keskuspankkien on annettava RIAD-tunnus jokaiselle kotimaiselle yhteisölle, kun se kirjataan ensi kertaa RIAD-tietokantaan. Kansallinen keskuspankki tai EKP voi antaa väliaikaisen RIAD-koodin ulkomaisille yhteisöille, joita ei ole vielä yksilöity RIAD-tietokannassa. RIAD-koodin ja väliaikaisen RIAD-koodin on oltava EKP:n kansallisten keskuspankkien saataville antaman vaaditun formaatin mukainen.

2. Kansallisten keskuspankkien on varmistettava, että jokainen RIAD-koodi, jonka ne antavat, on yksilöllinen – eli liittyy ainoastaan yhteen yhteisöön – eikä vaihdu ajan kuluessa. Yhteisöt on kirjattava RIAD-tietokantaan yksilöllisesti RIAD-koodilla, jotta varmistetaan että tietojenvaihto ja viestintäjärjestelyt RIAD-tietokannan ja EKP:n välillä sekä RIAD-tietokannan ja YVM:n välillä ovat sujuvia.

3. Jos yhteisöjä kirjataan väliaikaisella RIAD-koodilla, toimivaltaisten kansallisten keskuspankkien on arvioitava mahdollisia päällekkäisiä koodeja ja annettava RIAD-tunnus viimeistään mahdollisia päällekkäisiä koodeja koskevan, RIAD tietokannan automaattisesti laatiman luettelon vastaanottamispäivämäärän jälkeen seuraavan toisen kuukauden viimeisenä työpäivänä.

4. RIAD-tietokannassa olevien kansainvälisten organisaatioiden osalta EKP antaa RIAD-koodin ja hallinnoi tarvittavia viitetietoja.

5. RIAD-tietokantaan kirjatulla yhteisöillä voi olla useita tunnisteita tai "alias-koodeja". Kun kansalliset keskuspankit ilmoittavat tietoja tietoattribuutista, niiden on kirjattava tunnistetyyppi (tai sen kuvaus, jos se sallitaan, kun tunnistetyyppi ei sisälly tunnistetyyppien ennalta määritettyyn luetteloon RIAD-tietokannassa) ja vastaava koodi. Kansallisten keskuspankkien on myös varmistettava, että tällaiset tiedot raportoidaan RIAD-tietokantaan EKP:n kansallisten keskuspankkien saataville antaman vaaditun formaatin mukaisesti.

6 artikla

Demografisten tapahtumien, sektorivaihdosten ja yritysten toimenpiteiden kirjaaminen RIAD-tietokantaan

1. Toimivaltaisten kansallisten keskuspankkien on mahdollisuuksien mukaan kirjattava kaikki demografiset tapahtumat, jotka liittyvät yhteisöihin, joiden viitetietoja kirjataan RIAD-tietokantaan. Näitä tapahtumia ovat seuraavat:

- a) yhteisön perustamispäivä;
- b) yhteisön lakkauttamispäivä;
- c) päivämäärä, jona yhteisö muuttuu epäaktiiviseksi.

2. Toimivaltaisten kansallisten keskuspankkien on mahdollisuuksien mukaan ilmoitettava tietoattribuuttien luomisesta tai niihin liittyvistä päivityksistä, ja liitettävä ilmoitukseen vastaava arvojen voimassaolojakso.

3. Toimivaltaisten kansallisten keskuspankkien on ilmoitettava kaikista päivityksistä, jotka liittyvät yhteisön sektorin uudelleenluokitteluun liitteen I mukaisesti joko heti kun ne saavat tiedon muutoksesta tai päivittäin, jos muutos koskee rahalaitoksen uudelleenluokittelua, jos muusta kuin rahalaitoksesta tulee rahalaitos tai rahalaitoksesta tulee muu kuin rahalaitos.

Toimivaltaisten kansallisten keskuspankkien on toimitettava EKP:lle kirjallinen selitys kaikista viivästyksistä, joita sattuu rahalaitoksen uudelleenluokittelun ja sen RIAD-tietokantaan kirjaamisen välillä.

4. Toimivaltaisten kansallisten keskuspankkien on mahdollisuuksien mukaan ilmoitettava kaikista yrityksen toimista, jotka vaikuttavat yhteisön asemaan, kuten yhteisön perustamisesta, muuttumisesta (esim. kun yhteisöstä tulee epäaktiivinen) tai lakkauttamisesta.

Toimivaltaisten kansallisten keskuspankkien on liitteessä I lueteltujen kotimaisten yhteisöjen osalta ilmoitettava seuraavista yrityksen toimenpiteistä RIAD-tietokantaan heti kun ne saavat tiedon niistä VI luvussa vahvistetun aikataulun mukaisesti:

- a) sulautuminen perustamalla uusi yhtiö, kuten määritellään Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin (EU) 2017/1132 (1) 90 artiklassa;
- b) hankkimalla tapahtuva sulautuminen, kuten määritellään direktiivin (EU) 2017/1132 89 artiklassa;
- c) hankkimalla tapahtuva jakautuminen, kuten määritellään direktiivin (EU) 2017/1132 136 artiklassa;
- d) uusia yhtiöitä perustamalla tapahtuva jakautuminen, kuten määritellään direktiivin (EU) 2017/1132 155 artiklassa;
- e) tytäryhtiön luovutus.

7 artikla

Ylläpito- ja tarkistuspolitiikka

Kansallisten keskuspankkien on mahdollisuuksien mukaan varmistettava, että kaikkia tietoattribuutteja ylläpidetään ja pidetään ajan tasalla jatkuvasti. Ylläpito sisältää oikea-aikaisten ja tehokkaiden tarkistuksen tekemisen tietoattribuutteihin.

8 artikla

Toimitustapa

1. Prosessia, jonka mukaisesti tietoja tallennetaan RIAD-tietokantaan, kuvataan tiedonsiirto-ohjeissa, joihin kansallisilla keskuspankeilla on pääsy. Kansallisten keskuspankkien on tallennettava tiedot joko normaalin EKP-palvelun välityksellä tai sähköisesti tehtävillä päivityksillä.

(1) Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin (EU) 2017/1132, annettu 14 päivänä kesäkuuta 2017, tietyistä yhtiöoikeuden osaluista (EUVL L 169, 30.6.2017, s. 46).

2. Ennen tietojen lähettämistä RIAD-tietokantaan kansalliset keskuspankit tekevät oikeellisuustarkistuksia varmistaakseen, että merkitykselliset tiedot ovat tiedonsiirto-ohjeiden mukaisia. Kansallisilla keskuspankeilla tulee olla käytössä riittävät tarkistuskeinot toiminnallisten virheiden minimoimiseksi ja RIAD-tietokantaan kirjattavien tietojen tarkkuuden ja johdonmukaisuuden varmistamiseksi.

3. Jos kansalliset keskuspankit eivät pääse RIAD-tietokantaan teknisen virheen vuoksi, niiden on käytettävä tätä varten suunniteltua varajärjestelmää tai toimitettava tiedot sähköpostitse seuraavaan osoitteeseen: RIAD-Support@ecb.europa.eu. Kansallisten keskuspankkien on suojeltava sähköpostitse lähetettyjen tietojen luottamuksellisuutta asetuksen (EY) N:o 2533/98 8 artiklan mukaisesti.

4. Kansalliset keskuspankit voivat käyttää tietoja lähettäessään kansallisia kirjaimistojaan, mikäli käytössä ovat latinalaiset aakkoset. Vastaanottaessaan tietoja EKP:ltä RIAD-järjestelmän välityksellä kansalliset keskuspankit käyttävät Unicode-järjestelmää (UTF-8), jotta kaikki erikoismerkit näkyvät asianmukaisesti.

9 artikla

Tallennus- ja virhevahvistukset

Kun RIAD-tietokantaan kirjataan uusia tietoja, otetaan automaattisesti käyttöön tarkistuksia, joilla varmistetaan toimitettujen tietojen laatu sovitujen standardien ja validointisääntöjen mukaisesti. EKP:n on toimitettava kansallisille keskuspankeille välittömästi takaisin vahvistusviesti, joka sisältää:

- tietojen vastaanottovahvistuksen, joka sisältää yhteenvedon päivityksistä, jotka on käsitelty ja tallennettu onnistuneesti asianomaiseen tietoaaineistoon; ja/tai
- virhevahvistuksen, joka sisältää yksityiskohtaiset tiedot päivityksistä ja oikeellisuustarkistuksista, jotka ovat epäonnistuneet.

Saatuaan virhevahvistuksen kansallisten keskuspankkien on ryhdyttävä viipymättä toimiin korjattujen tietojen toimittamiseksi.

III LUKU

LUOTTAMUKSELLISUUS

10 artikla

Tietoattribuuttien arvojen luottamuksellisuus

1. Asetuksen (EY) N:o 2533/98 8 artiklassa vahvistettujen salassapitojärjestelyjen mukaisesti luottamuksellisia viitetietoja ei julkaista. Tilastotietoja, jotka on otettu lähteistä, jotka ovat yleisön saatavilla kansallisen lainsäädännön mukaisesti, ei pidetä luottamuksellisina, ja oikeushenkilöt, joihin tiedot liittyvät, julkaisevat yleensä RIAD-tietokantaan kirjatut tiedot. Jos tietojen keruu ei perustu EJR:n tilastointisäännöstöön, tällaisiin tietoihin sovelletaan tietoja antavan tahon kanssa solmitun sopimuksen luottamuksellisuussääntöjä.

2. Kansalliset keskuspankit ilmoittavat yhteisöä kuvaavan jokaisen tietoattribuutin arvon luottamuksellisuuden valitsemalla yhden seuraavista ennalta määritellyistä arvoista:

- "F", tarkoittaa vapaata eli ei ole luottamuksellinen ja voidaan julkaista,
- "N" tarkoittaa, että tietoattribuutti voidaan antaa ainoastaan EKP:n ja sellaisten laitosten käyttöön, joiden osalta on käytössä yhteisymmärryspöytäkirja, eli tieto ei ole tarkoitettu ulkoiseen jakeluun, tai
- "C" tarkoittaa luottamuksellista tietoa.

3. EKP:n on käsiteltävä toimitettuja tietoja asianmukaisesti niiden luottamuksellisuutta suojaten, joten EKP ei saa julkaista tietoja, joissa on merkintä "C" tai "N". EKP voi kuitenkin julkistaa tai jakaa kokoluokkajaottelun määrällisten tietojen osalta, joissa on merkintä "C" tai "N".

4. Oikeushenkilötunnuksella (LEI) on aina arvo "F".

5. Seuraavilla tietoattribuuteilla on aina arvo "F", kun kyseessä ovat yhteisöt, joilla on oikeushenkilötunnus:

- nimi,
- osoite.

6. Seuraavilla tietoattribuuteilla on aina arvo "F", kun kyseessä ovat yhteisöt, jotka on lueteltu liitteessä I:

- a) nimi,
- b) institutionaalinen sektori.

IV LUKU

TIETOJEN LAADUNVALVONTA

11 artikla

Tietojen laatu ja synkronointi

1. Kansallisten keskuspankkien on seurattava kaikkia EKP:lle toimitettavia tietoja ja varmistettava niiden laatu EKP:n verkkosivuilla julkaistujen tilastojen hallinnointia ja laatua koskevien periaatteiden mukaisesti, sanotun kuitenkaan rajoittamatta asetukseen (EY) N:o 2533/98 ja asetukseen (EU) N:o 1071/2013 (EKP/2013/33) perustuvia EKP:n tarkastus-oikeuksia.
2. Tietoaineistojen suunnitellun yhdistämisen vuoksi kansallisten keskuspankkien on varmistettava, että viitetiedot ovat riittäviä, täydellisiä ja johdonmukaisia. Kansallisten keskuspankkien on erityisesti mahdollisuuksien mukaan varmistettava eri tietoaineistoissa käytettyjen viitetietojen synkronointi.
3. Jos vallitsee toisistaan poikkeavia näkemyksiä, jotka koskevat esimerkiksi yhteisöjen yksilöintiä tai luokittelua taikka muita asioita, jotka heikentävät tietojen laadunvalvontaa, EKP:n on tehtävä päätös kuultuaan EKP:n tilastokomiteaa.
4. EKP:n tilastokomitean on vahvistettava menettelyt tietojen laadunvarmistusta varten, mukaan lukien RIAD-tietokannan laaturaportti, vuoden kuluessa näiden suuntaviivojen antamisesta. Sen on tämän jälkeen tarkasteltava menettelyjä säännöllisesti kolmen vuoden välein.

V LUKU

YHTEISTYÖ MUIDEN VIRANOMAISTEN KUIN KANSALLISTEN KESKUSPANKKIEN KANSSA

12 artikla

Yhteistyö muiden viranomaisten kuin kansallisten keskuspankkien kanssa

1. Jos lähteet, joista on peräisin osa II, VI ja VII luvussa tarkoitetuista tiedoista tai kaikki tällaiset tiedot kuuluvat muiden kansallisten viranomaisten kuin kansallisten keskuspankkien toimivaltaan, kansallisten keskuspankkien on pyrittävä luomaan pysyviä yhteistyöjärjestelyjä näiden viranomaisten kanssa varmistaakseen EKP:n standardien mukaisen tiedonsiirron erityisesti tietojen laadun ja luottamuksellisuuden osalta ja näissä suuntaviivoissa vahvistettujen vaatimusten mukaisen tiedonsiirron, ellei samaa lopputulosta ole jo saavutettu voimassa olevan kansallisen lainsäädännön avulla. Tällaiset järjestelyt voivat tarvittaessa olla kansallisten tilastolaitosten, kansallisten toimivaltaisten viranomaisten tai muiden kansallisten viranomaisten kanssa tehtyjen yhteisymmärryspöytäkirjojen muodossa.
2. Jos kansallinen keskuspankki ei kykene tämän yhteistyön kuluessa noudattamaan II, VI ja VII luvussa vahvistettuja vaatimuksia sen vuoksi, että kansallinen viranomaisen ei toimita kansalliselle keskuspankille tarvittavia tietoja, EKP:n ja kansallisen keskuspankin on tarkasteltava asiaa yhdessä kyseisen kansallisen viranomaisen kanssa varmistaakseen sen, että tiedot toimitetaan sovellettavien laatustandardien mukaisesti ja oikea-aikaisesti.
3. Jos muut kansalliset viranomaiset kuin kansalliset keskuspankit ovat luottamuksellisiksi merkittyjen tilastotietojen lähteenä, EKP:n on käytettävä tällaisia tietoja asetuksen (EY) N:o 2533/98 mukaisesti.

VI LUKU

YHTEISÖJÄ KOSKEVIEN VIITETIETOJEN KIRJAAMISTA KOSKEVAT ERITYISSÄÄNNÖKSET

13 artikla

Yhteisöjä koskevien luetteloiden julkaiseminen

EKP:n on julkaistava yhteisöjä koskevia luetteloita:

- a) siinä määrin ja sillä tavoin kuin tässä luvussa mainituissa tilastoasetuksissa sallitaan; ja
- b) asetuksen (EU) N:o 549/2013 liitteessä A määritellyn institutionaalisten sektorien luokittelun mukaisesti.

14 artikla

Rahalaitoksia koskevien viitetietojen kirjaaminen

1. Jotta voitaisiin laatia asetuksen (EU) N:o 1071/2013 (EKP/2013/33) 4 artiklassa tarkoitettu rahalaitosluettelo ja ylläpitää sitä, kansallisten keskuspankkien on kirjattava näiden suuntaviivojen liitteessä I olevissa 1 ja 2 osassa täsmennetyt tietoattribuutit RIAD-tietokantaan määrätyin aikavälein.
2. Kansallisen keskuspankin on kirjattava RIAD-tietokantaan, jos rahalaitosluettelossa olevan laitoksen rahoituksenvälitystoiminta on rajoitettua, esimerkiksi talletusten vastaanottamisen tai lainanannon osalta, varsinkin ennen likviditointia ja/tai poistamista rahalaitossektorilta.
3. EKP voi aika ajoin pyytää lisätietoja asianomaiselta kansalliselta keskuspankilta, ja asianomaisen kansallisen keskuspankin on viivytyksettä toimitettava pyydetty tiedot, jotta EKP kykenee seuraamaan, ovatko RIAD-tiedot sovellettavien rahalaitosten kansallisten luokitusten mukaisia.
4. Jos rahalaitos on sivukonttori, sen suhde ulkomaiseen päätoimipaikkaan on kirjattava RIAD-tietokantaan. Vastaavasti, jos rahalaitos on päätoimipaikka, sen suhteet muissa jäsenvaltioissa, joiden rahayksikkö on euro, sijaitseviin sivukonttoreihinsa on kirjattava RIAD-tietokantaan.
5. Kansalliset keskuspankit kirjaavat RIAD-tietokantaan rahalaitosten osalta liitteessä I olevissa 1 ja 2 osassa määritettyjen tietoattribuuttien päivitykset mahdollisuuksien mukaan heti, kun tapahtuu muutoksia rahalaitossektorilla tai olemassa olevien rahalaitosten tietoattribuuteissa. Jos tämä ei ole mahdollista, kansalliset keskuspankit toimittavat EKP:lle kirjallisen selvityksen siitä, miksi muutoksen ja siitä RIAD-tietokantaan tehdyn kirjauksen välillä on viive.

15 artikla

Sijoitusrahastoja koskevien viitetietojen kirjaaminen

1. Jotta voitaisiin laatia asetuksen (EU) N:o 1073/2013 (EKP/2013/38) 3 artiklassa tarkoitettu sijoitusrahastoluettelo ja ylläpitää sitä, kansallisten keskuspankkien on kirjattava näiden suuntaviivojen liitteessä I olevassa 1 ja 2 osassa täsmennetyt tietoattribuutit RIAD-tietokantaan määrätyin aikavälein.
2. Mahdolliset sijoitusrahastojen ja rahastoyhtiöiden sekä alirahaston ja sateenvarjorahaston väliset suhteet on kirjattava RIAD-tietokantaan.
3. Kansallisten keskuspankkien on ilmoitettava kaikki päivitykset sijoitusrahastojen osalta liitteessä I olevassa 1 ja 2 osassa määritettyihin tietoattribuutteihin erityisesti silloin, jos sijoitusrahastojen joukkoon tulee uusi laitos tai sijoitusrahastojen joukkoon kuuluva laitos lähtee siitä, ja kirjattava ne RIAD-tietokantaan vähintään vuosineljänneksittäin kahden kuukauden kuluessa vuosineljänneksen päättymisestä. Nettoarvo-tietoattribuutti päivitetään kuitenkin kaikkien sijoitusrahastojen osalta vuosittain kahden kuukauden kuluessa vuoden lopun viitepäivämäärästä.

16 artikla

Erityisyhteisöjä koskevien viitetietojen kirjaaminen

1. Jotta voitaisiin laatia asetuksen (EU) N:o 1075/2013 (EKP/2013/40) 3 artiklassa tarkoitettu erityisyhteisöluettelo ja ylläpitää sitä, kansallisten keskuspankkien on kirjattava näiden suuntaviivojen liitteessä I olevassa 1 ja 2 osassa täsmennetyt tietoattribuutit RIAD-tietokantaan säädetyin aikavälein.
2. Mahdolliset erityisyhteisöjen ja rahastoyhtiöiden sekä alullepanijoiden väliset suhteet on kirjattava RIAD-tietokantaan.
3. Kansallisten keskuspankkien on ilmoitettava kaikki päivitykset erityisyhteisöjen osalta liitteessä I olevassa 1 ja 2 osassa määritettyihin tietoattribuutteihin erityisesti silloin, jos erityisyhteisöjen joukkoon tulee uusi laitos tai erityisyhteisöjen joukkoon kuuluva laitos lähtee siitä, ja kirjattava ne RIAD-tietokantaan vähintään vuosineljänneksittäin 14 työpäivän kuluessa vuosineljänneksen päättymisestä.

17 artikla

Maksuliiketilastojen kannalta merkittäviä laitoksia koskevien viitetietojen kirjaaminen

Jotta voitaisiin laatia asetuksen (EU) N:o 1409/2013 (EKP/2013/43) (¹) 5 artiklan 2 kohdassa tarkoitettu maksuliiketilastojen kannalta merkittäviä laitoksia koskeva luettelo ja ylläpitää sitä, kansallisten keskuspankkien on kirjattava näiden suuntaviivojen liitteessä I olevassa 1 osassa täsmennetyt tietoattribuutit RIAD-tietokantaan säädetyin aikavälein. Kansallisten keskuspankkien on ilmoitettava kaikki päivitykset näihin tietoattribuutteihin erityisesti silloin, jos maksuliiketilastojen kannalta merkittävien laitosten joukkoon tulee uusi laitos tai maksuliiketilastojen kannalta merkittävien laitosten joukkoon kuuluva laitos lähtee siitä, ja kirjattava ne, RIAD-tietokantaan kolmen kuukauden kuluessa vuoden päättymisestä vuoden lopun tilanteen mukaan.

18 artikla

Vakuutuslaitoksia koskevien viitetietojen kirjaaminen

1. Jotta voitaisiin laatia asetuksen (EU) N:o 1374/2014 (EKP/2014/50) 3 artiklassa tarkoitettu vakuutuslaitosluettelo ja ylläpitää sitä, kansallisten keskuspankkien on kirjattava näiden suuntaviivojen liitteessä I olevassa 1 ja 2 osassa täsmennetyt ominaisuudet RIAD-tietokantaan säädetyin aikavälein. Kansallisten keskuspankkien on ilmoitettava kaikki päivitykset näihin tietoattribuutteihin erityisesti silloin, jos vakuutuslaitosten joukkoon tulee uusi laitos tai vakuutuslaitosten joukkoon kuuluva laitos lähtee siitä, ja kirjattava ne RIAD-tietokantaan vähintään vuosineljänneksittäin kahden kuukauden kuluessa kunkin vuosineljänneksen päättymisestä.

2. Jos vakuutuslaitos on sivukonttori, sen suhde ulkomaiseen päätoimipaikkaan on kirjattava RIAD-tietokantaan. Vastaavasti, jos vakuutuslaitos on päätoimipaikka, sen suhteet muissa jäsenvaltioissa, joiden rahayksikkö on euro, sijaitseviin sivukonttoreihinsa on kirjattava RIAD-tietokantaan.

19 artikla

Tietoaaineistojen säännöllinen julkaiseminen

1. EKP tekee jokaisena työpäivänä klo 18.00 (Keski-Euroopan aikaa) mennessä jäljennöksen verkkosivuillaan olevasta rahalaitoksia koskevasta tietoaaineistosta.

2. EKP tekee päivitysten toimittamisen määräaikaan seuraavana neljantenä työpäivänä klo 18.00 (Keski-Euroopan aikaa) mennessä jäljennöksen verkkosivuillaan olevasta sijoitusrahastoja koskevasta tietoaaineistosta.

3. EKP tekee päivitysten toimittamisen määräaikaan seuraavana toisena työpäivänä klo 18.00 (Keski-Euroopan aikaa) mennessä jäljennöksen verkkosivuillaan olevasta erityisyhteisöjä koskevasta tietoaaineistosta.

4. EKP tekee päivitysten toimittamisen määräpäivän kuukautta seuraavan kuukauden viimeisenä työpäivänä klo 18.00 (Keski-Euroopan aikaa) mennessä jäljennöksen verkkosivuillaan olevasta maksuliiketilastojen kannalta merkittäviä laitoksia koskevasta tietoaaineistosta.

5. EKP tekee päivitysten toimittamisen määräpäivän kuukautta seuraavana neljantenä työpäivänä klo 18.00 (Keski-Euroopan aikaa) mennessä jäljennöksen verkkosivuillaan olevasta vakuutuslaitoksia koskevasta tietoaaineistosta.

VII LUKU

YHTEISÖJÄ KOSKEVAT MERKITYKSELLISET VIITETIEDOT JULKAISEMATTOMIEN TIETOAINEISTOJEN JA RYHMIEN OSALTA

20 artikla

Yhteisöjä koskevat merkitykselliset viitetiedot julkaisemattomien tietoaaineistojen osalta

Niiden tietojen lisäksi, joita tarvitaan julkaistujen yhteisölistojen osalta, myös julkaisemattomissa lisätietoaaineistoissa käytetään yhteisöjä koskevia viitetietoja. Liitteessä II esitetään katsaus tietoattribuuteista, jotka ovat merkityksellisiä näiden tietoaaineistojen kannalta. Jäljempänä 21–28 artiklassa täsmennetään liitteessä I mainittujen tietoattribuuttien raportoinnin edellytykset. Kansallisten keskuspankkien on erityisesti varmistettava viitetietojen kattavuus ja johdonmukaisuus eri tietoaaineistoissa.

(¹) Euroopan keskuspankin asetus (EU) N:o 1409/2013, annettu 28 päivänä marraskuuta 2013, maksuliiketilastoista (EKP/2013/43) (EUVL L 352, 24.12.2013, s. 18).

21 artikla

Yksittäisiä tase-eriä ("iBSI") ja yksittäisiä rahalaitoskorkoja ("iMIR") koskevat tilastot

Toimivaltaisten kansallisten keskuspankkien on varmistettava, että tiedot euroalueen luottolaitosten paneelistä, jota koskevat yksittäisiä tase-eriä tai yksittäisiä rahalaitoskorkoja koskevat tiedot kansallisten keskuspankkien on ilmoitettava EKP:lle suuntaviivojen EKP/2014/15 mukaisesti, kirjataan täsmällisesti RIAD-tietokantaan. EKP:n on ilmoitettava kansallisille keskuspankeille paneelin kokoonpanosta. Kansalliset keskuspankit tekevät tarvittavat muutokset RIAD-tietokantaan kirjattuihin tietoihin, jos paneelin koostumus muuttuu.

22 artikla

Viitetiedot, jotka ovat merkityksellisiä asetuksen (EU) N:o 1333/2014 (EKP/2014/48) kannalta

Toimivaltaisten kansallisten keskuspankkien on varmistettava, että viitetiedot yhteisöistä, joilla on asetuksen (EU) N:o 1333/2014 (EKP/2014/48) kannalta merkityksellinen oikeushenkilötunnus, kirjataan RIAD-tietokantaan. Asetuksen (EU) N:o 1333/2014 (EKP/2014/48) kannalta merkityksellisten tietojen osalta kansallisten keskuspankkien on varmistettava, että ne kirjaavat kaikki puuttuvat viitetiedot 10 työpäivän kuluessa siitä, kun EKP on ilmoittanut niistä. EKP ilmoittaa viikoittain oikeushenkilötunnusten käsittelystä asetuksen (EU) N:o 1333/2014 (EKP/2014/48) kannalta merkityksellisten tietojen osalta. Toimivaltaisten kansallisten keskuspankkien on lisäksi päivitettävä vastapuolia koskevat asetuksen (EU) N:o 1333/2014 (EKP/2014/48) kannalta merkitykselliset viitetiedot yhteisöistä, jotka on merkitty RIAD-tietokantaan, heti kun ne saavat tiedon yhden tai useamman tietoattribuutin muuttumisesta.

23 artikla

Vakuushallinnan kannalta merkitykselliset viitetiedot

Toimivaltaisten kansallisten keskuspankkien on varmistettava yhteisöjä koskevien, vakuushallinnan kannalta merkityksellisten viitetietojen laatu ja luotettavuus ja kirjattava RIAD-tietokantaan kaikki liitteessä II luetellut tällaisten yhteisöjen kannalta merkitykselliset tietoattribuutit, jotta toimivaltaiset kansalliset keskuspankit voivat asianmukaisesti tarkistaa, että rahapolitiikan vastapuolet ovat noudattaneet suuntaviivojen (EU) 2015/510 (EKP/2014/60) neljännessä osassa olevassa VIII osastossa vahvistettuja läheisiä sidoksia koskevia säännöksiä.

24 artikla

Velkasitoumuksia koskevan hallintajärjestelmän kannalta merkitykselliset viitetiedot

Toimivaltaisten kansallisten keskuspankkien on mahdollisuuksien mukaan kirjattava RIAD-tietokantaan kaikki liitteessä II luetellut tietoattribuutit velkasitoumuksia koskevan hallintajärjestelmän (Treasury Management System, TMS) kannalta merkityksellisten yhteisöjen osalta. EKP on vastuussa TMS-tunnisteen antamisesta velkasitoumuksia koskevan hallintajärjestelmän kannalta merkityksellisille yhteisöille.

25 artikla

SHSDB-tietokannan kannalta merkitykselliset viitetiedot

Toimivaltaisten kansallisten keskuspankkien on kirjattava RIAD-tietokantaan kaikki liitteessä II luetellut tietoattribuutit SHSDB-tietokannan kannalta merkityksellisistä vastapuolista Euroopan keskuspankin asetuksen (EU) 2016/1384 (EKP/2016/22) ⁽¹⁾ ja suuntaviivojen (EKP/2013/7) ⁽²⁾ mukaisesti. Kansallisten keskuspankkien on varmistettava, että tällaiset yhteisöt linkitetään SHSDB-tietokantaan yhteisellä, pysyvällä yhteisötunnisteella, joka kattaa tällaiset yhteisöt kaikilla sektoreilla.

⁽¹⁾ Euroopan keskuspankin asetus (EU) 2016/1384, annettu 2 päivänä elokuuta 2016, arvopaperien omistusta koskevista tilastoista annetun asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) muuttamisesta (EKP/2016/22) (EUVL L 222, 17.8.2016, s. 24).

⁽²⁾ Suuntaviivat EKP/2013/7, annettu 22 päivänä maaliskuuta 2013, arvopaperien omistusta koskevista tilastoista (EUVL L 125, 7.5.2013, s. 17).

26 artikla

CSDB-tietokannan kannalta merkitykselliset viitetiedot

Kansallisten keskuspankkien on mahdollisuuksien mukaan kirjattava RIAD-tietokantaan kaikki liitteessä II luetellut tietoattribuutit sellaisista kotimaisista arvopaperien liikkeeseenlaskijoista, jotka kirjataan CSDB-tietokantaan suuntaviivojen EKP/2012/21⁽¹⁾ mukaisesti. Kansallisten keskuspankkien on varmistettava, että tällaiset yhteisöt linkitetään CSDB-tietokantaan yhteisellä, pysyvällä yhteisötunnisteella, joka kattaa kaikki tällaiset yhteisöt kaikilla sektoreilla.

27 artikla

AnaCredit-tietokannan kannalta merkitykselliset viitetiedot

Kansallisten keskuspankkien on varmistettava, että asetuksen (EU) N:o 2016/867 (EKP/2016/13) ja suuntaviivojen (EU) 2017/2335 (EKP/2017/38) mukaisesti AnaCredit-tietokannan kannalta merkitykselliset vastapuolia koskevat viitetiedot kirjataan RIAD-tietokantaan. Liitteessä II on katsaus merkityksellisistä tietoattribuuteista, joita edellytetään kyseisen asetuksen ja kyseisten suuntaviivojen mukaisesti, mukaan lukien kaikkien kotimaisten vastapuolten yksilöllinen tunnistetiedot RIAD-tietokannassa.

28 artikla

Ryhmiä koskevien viitetietojen kirjaaminen

1. Kansallisten keskuspankkien on varmistettava suhteita koskevien sellaisten viitetietojen kirjaaminen, jotka ovat tarpeen tietojen raportoimiseksi SHSDB-tietokantaan asetuksen (EU) 2016/1384 (EKP/2016/22) mukaisesti, AnaCredit-tietokantaan asetuksen (EU) 2016/867 (EKP/2016/13) mukaisesti ja läheisten sidosten arvioimiseksi suuntaviivojen (EU) 2015/510 (EKP/2014/60) mukaisesti. Nämä tiedot suhteita koskevista viitetiedoista mahdollistavat ryhmärakenteiden dynaamisen kokoamisen järjestelmässä.
2. Kansallisten keskuspankkien on raportoitava tiedot pankkiryhmittymistä oikeudellisen yksikön tasolla, mukaan lukien kaikki yhteisöt (suora emoyhtiö tai suora tytäryhtiö), jotka kuuluvat euroalueen ulkopuolelle sijoittautuneeseen pankkiryhmittymään.
3. Kansalliset keskuspankit voivat raportoida EKP:lle tietoja yhteisöistä, joissa ei ole osake-enemmistöä.
4. Kansalliset keskuspankit voivat täydentää ryhmiä koskevia tietoja kirjaamalla mitä tahansa muuntotyypisiä ryhmittymän jäseniä ja ryhmittymästä riippuvaisia yhteisöjä, ja niiden on mahdollisuuksien mukaan pidettävä tiedot ajan tasalla.
5. Jos ryhmärakenteeseen kuuluvista yhteisöistä on ristiriitaisia tietoja, toimivaltaisen kansallisen keskuspankin tai toimivaltaisten kansallisten keskuspankkien on otettava huomioon ohjeet sen maan kansalliselta keskuspankilta, jossa ryhmittymän päätoimipaikka sijaitsee.

VIII LUKU

LOPPUSÄÄNNÖKSET

29 artikla

Yksinkertaistettu muutosmenettely

EKP:n johtokunta voi tehdä teknisiä muutoksia näiden suuntaviivojen liitteisiin edellyttäen, etteivät tällaiset muutokset vaikuta niiden perustana olevaan käsitteelliseen viitekehykseen tai jäsenvaltioiden varsinaisten tiedonantajien raportointirasitteeseen. Johtokunta ilmoittaa viipymättä tällaisista muutoksista EKP:n neuvostolle.

30 artikla

Voimaantulo

Nämä suuntaviivat tulevat voimaan päivänä, jona ne annetaan tiedoksi niiden jäsenvaltioiden kansallisille keskuspankeille, joiden rahayksikkö on euro.

⁽¹⁾ Suuntaviivat EKP/2012/21, annettu 26 päivänä syyskuuta 2012, keskitetyn arvopaperitietokannan tietojen laadunvalvontakehyksestä (EUVL L 307, 7.11.2012, s. 89).

*31 artikla***Osoitus**

Nämä suuntaviivat on osoitettu niiden jäsenvaltioiden kansallisille keskuspankeille, joiden rahayksikkö on euro.

Tehty Frankfurt am Mainissa 1 päivänä kesäkuuta 2018.

EKP:n neuvoston puolesta

EKP:n puheenjohtaja

Mario DRAGHI

LIITE I

YHTEISÖTIETOREKISTERI (RIAD) – JULKAISTAVAT LUETTELOT

1 OSA

Tietoaattribuutit, jotka on raportoitava julkaisutarkoituksia varten ylläpidettävistä tietoaaineistoista

Tietoaattribuutin nimike ^(a)	Luettelot, joiden osalta merkityksellinen:									
	Rahalaitokset (MFLs)		Sijoitusrahastot (IFs)		Erityisyhteisöt (FVCs)		Maksuliiketoimintojen kannalta merkittävät laitokset (PSRIs) ^(a)		Vakuutuslaitokset (ICs)	
	Laji	Päivätyyppi	Laji	Päivätyyppi	Laji	Päivätyyppi	Laji	Päivätyyppi	Tyyppi	Päivätyyppi
Tunnisteet (Identifiers)										
— RIAD-koodi (RIAD code)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
— Kansallinen tunniste (national identifier) (jos saatavilla)	M	d	O	q	M	q	M	a	M	q
— EGR-koodi (EGR code)	O	d			O	q				
— LEI (jos saatavilla)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
— BIC	O	d								
— ISIN:it (ISINs) (jos saatavilla)	O	m	M	q	M	q			O	q
Nimi (Name)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Kotimaa (Country of residence)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Osoite (Address) (***)	M	d	O	q	O	q	M	a	M	q
Yhtiömuoto (Legal form) (***)	M	d	O	q	O	q	O	a	O	q
Noteerauksen merkki (Flag Listed)	M	d	M	q	M	q	O	a	M	q
Valvonnan tyyppi (Type of supervision)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Raportointivaatimukset (Reporting requirements)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Toimiluvan muoto (Type of banking licence)	M	d					O	a		
Yhtiömuoto (Legal set-up)			M	q						
UCITS-merkki (Flag UCITS compliance)			M	q						
Alarahaston merkki (Flag Sub-fund)			M	q						

[illegible]

Tietoaattribuutin nimike ^(a)	Luettelot, joiden osalta merkityksellinen:									
	Rahalaitokset (MFI)		Sijoitusrahastot (IF)		Erityisyhteisöt (FVC)		Maksuliiketoimintojen kannalta merkittävät laitokset (PSRIs) ^(a)		Vakuutuslaitokset (IC)	
	Laji	Päivätyyppi	Laji	Päivätyyppi	Laji	Päivätyyppi	Laji	Päivätyyppi	Tyyppi	Päivätyyppi
Työntekijät yhteensä (Total employment) ⁽⁺⁺⁾	O	a	O	a	O	a	O	a	O	a
Taseen loppusumma (Total balance sheet) ⁽⁺⁺⁾	M	a	O	a	O	a			O ^(b)	a
Bruttovakuutusmaksutulo (Gross premiums written) ⁽⁺⁺⁾									M	a

Perustamispäivä (Birth date)	O	d	O	q	O	q	O	a	O	q
Lakkauttamispäivä (Closure date)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
"Epäaktiivinen"-merkki (Flag "IsInactive")	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
"Likvidaation kohteena"-merkki (Flag "Is under liquidation")	M	d	O	q	M	q	M	a	M	q

Vaaditut vastapuolet (Required counterparties)

Erityisyhteisön alullepanija (Originator of FVC)					M	q				
Hallinnointiyhtiö (Management company) (tarvittaessa)			M	q	M	q				
Pääkonttori (Headquarters)	M	d							M	q

^(*) pl. ulkomaiset sivukonttorit (tai päätoimipaikat).

⁽⁺⁺⁾ ml. ulkomaiset sivukonttorit (tarvittaessa).

^(***) tarvittaessa.

^(a) On huomattava, että maksuliiketoimintojen kannalta merkittävien laitosten (PSRIs) luettelo voi olla rahalaitosluettelon kanssa päällekkäinen.

^(b) Tämä tulisi raportoida vähintään yhdestä muuttujasta tiedonkeruujärjestelmän mukaan.

Merkitys: **M** (pakollinen), **O** (vapaaehtoinen), tyhjä (ei sovellettavissa).

Raportointityyppi: **a** (vuosittain), **q** (neljännesvuosittain), **m** (kuukausittain), **d** (päivittäin/ aina muutoksen tapahtuessa).

Määräaika: vuosittaisille tiedoille (ellei muualla toisin mainittu) yksi kuukausi viitepäivän jälkeen.

2 OSA

Yhteisöjen välisten suhteiden lajit

	Laji	Päivätyyppi
1. Yrityksen sisäiset suhteet		
Oikeudellisen yksikön (oikeudellisten yksiköiden) ja yrityksen välinen suhde	O	—
2. Yritysryhmittymien sisäiset suhteet		
Oikeudellisten yksiköiden välinen määräysvaltasuhde	M ^(c)	q
(Osake-enemmistöön perustumaton) omistajuussuhde oikeudellisten yksiköiden välillä	O	q

	Laji	Päivitystiheys
3. Muut suhteet		
Alkuunpanijan ja sen erityisyhteisön välinen yhteys	M	q
Hallinnointiyhtiön ja sen erityisyhteisön/sijoitusrahaston välinen yhteys ^(f) (***)	M	q
Ulkomaisen sivukonttorin ja sen kotimaisen päätoimipaikan välinen yhteys	M	q ^(d)
Kotimaisen sivukonttorin ja sen ulkomaisen päätoimipaikan välinen yhteys	M	q
Alirahaston ja sateenvarjorahaston välinen yhteys (***)	M	q
Yhteisön ja sen ylimmän emoyhtiön välinen yhteys ^(e) (***)	M	m

^(c) koskee vain "pankkiryhmittymiä", joiden päätoimipaikka on euroalueella, ja vastapuolia, joita tarkoitetaan asetuksessa (EU) 2016/867 (EKP/2016/13); muuten vapaaehtoinen.

^(d) vähintään neljännesvuosittain sektorin mukaan.

^(e) vain yksityiskohtaisia analyttisiä luottotietoja koskevan yhteisen tietokannan (AnaCredit) kannalta merkitykselliset yhteisöt.

^(f) pl. itsehallinnolliset yhteisöt.

(***) tarvittaessa.

LIITE II

YHTEISÖTIETOREKISTERI (RIAD) – LUETTELOT, JOITA EI JULKAISTA

Tietoattribuutit, jotka on ilmoitettava tietoaaineistoista näiden suuntaviivojen VII luvussa tarkoitetun niitä koskevan oikeudellisen kehyksen mukaisesti

Tietoattribuutin nimike	Yksittäiset tase-tilastot ja rahalaitostilastot (iBSI-iMIR)	Asetus (EU) N:o 1333/2014 (EKP/2014/48)	Yhteisöt, joilla on merkitystä vakuushallinnan kannalta	Velkasitoumuksia koskeva hallintajärjestelmä (TMS)	Arvopaperien omistusta koskevien tilastojen tietokanta (SHSDB) ^(a)	Keskitetty arvopaperitietokanta (CSDB)	Yksityiskoh- taisia analyyt- tisiä luottotie- toja koskeva yhteinen tietokanta (AnaCredit) ^(b)
Oikeushenkilötunnukset (Entity Identifiers)							
— RIAD-koodi (RIAD code)	x	x	x	x	x	x	x
— LEI (*)		x	x		x	x	x
— Kansalliset tunnisteet (National identifiers) (*)			x		x	x	x
— Muut tunnisteet (Other Identifiers)			x	x	x	x	x
Instrumenttien tunnisteet (Instrument Identifiers)							
— ISIN					x	x	
Nimi (Name)	x	x	x	x	x	x	x
Kotimaa (Country of residence)	x	x	x	x	x	x	x
Osoite (Address)							x
Yhtiömuoto (Legal form)							x
Institutionaalinen sektori (Institutional sector)	x	x	x	x	x	x	x
Institutionaalisen sektorin yksityiskohdat (Institutional sector details)	x	x	x	x	x	x	x
Institutionaalisen sektorin kontrolli (Institutional sector control)	x	x	x	x	x	x	x
Vakuusryhmä (Collateral group)			x				
NACE-koodi (NACE code)					x	x	x
Maantieteellinen sijainti (Geographic location (NUTS))							x
Keskusvastapuolen merkki (Flag CCP)		x					

Tietoattribuutin nimike	Yksittäiset tase-tilastot ja rahalaitostilastot (iBSI-iMIR)	Asetus (EU) N:o 1333/2014 (EKP/2014/48)	Yhteisöt, joilla on merkitystä vakuushallinnan kannalta	Velkasitoumuksia koskeva hallintajärjestelmä (TMS)	Arvopaperien omistusta koskevien tilastojen tietokanta (SHSDB) ^(a)	Keskitetty arvopaperitietokanta (CSDB)	Yksityiskohtaisia analyttisiä luottotietoja koskeva yhteinen tietokanta (AnaCredit) ^(b)
Raportointivaatimukset (Reporting requirements)							x
Kirjanpito- ja tilinpäätössäännöstö (Accounting Framework)							x
Työntekijät yhteensä (Total employment)							x
Taseen loppusumma (Total balance sheet)							x
Yhteisön koko (Enterprise size)							x
Vuotuinen liikevaihto (Annual turnover)							x
Oikeudenkäyntimenettelyjen status (Status of legal proceedings)							x

Perustamispäivä (Birth date)	x	x	x	x	x	x	x
Lakkauttamispäivä (Closure date)	x	x	x	x	x	x	x
"Epäaktiivinen"-merkki (Flag "IsInactive")	x	x	x	x	x	x	

Suhteet (Relationships)							
— Omistussuhde (Ownership relation)			x				
— Sivukonttorisuhde (Branch relation)			x				
Yhteys							
— päätoimipaikkaan					x		x
— suoraan määräysvallassa olevaan emoyhtiöön					x		x
— ylimpänä olevaan määräysvallassa olevaan emoyhtiöön					x		x
— hallinnointiyhtiöön							x

^(a) Luettelo pakollisista tietoattribuuteista, jotka liittyvät ao. arvopaperien omistusta koskevien tilastojen tietokannan vastapuolen tehtäviin, määritetään säädöksillä.

^(b) Luettelo pakollisista tietoattribuuteista, jotka liittyvät tiettyyn yksityiskohtaisia analyttisiä luottotietoja koskevan yhteisen tietokannan (AnaCredit) vastapuoleen, riippuu sen tehtävästä (lainanantaja, takaaja jne.), kotipaikasta (tiedot antavassa jäsenvaltiossa/sen ulkopuolella) ja päivämäärästä, jona laina annettiin siten kuin ao. säädöksissä säädetään.

^(*) "LEI" tai, jos se ei ole saatavilla, "National identifiers" pitäisi ilmoittaa pakollisina tietoattribuutteina.

EUROOPAN KESKUSPANKIN SUUNTAVIIVAT (EU) 2018/877,**annettu 1 päivänä kesäkuuta 2018,****raha- ja rahoitustilastoista annettujen suuntaviivojen EKP/2014/15 muuttamisesta (EKP/2018/17)**

EUROOPAN KESKUSPANKIN NEUVOSTO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon Euroopan keskuspankkijärjestelmän ja Euroopan keskuspankin perussäännön ja erityisesti sen 5.1, 12.1 ja 14.3 artiklan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Euroopan keskuspankin (EKP) on seurattava rahapolitiikan välittymistä ja erityisesti perusrahoitusoperaatioissa ja kohdennetuissa pitempiaikaisissa rahoitusoperaatioissa käytetyn koron muutosten sekä omaisuuserien osto-ohjelmien puitteissa toteutettujen ostojen vaikutuksia kotitalouksille ja yrityksille tarjolla olevien lainojen ehtoihin. Tästä syystä tarvitaan lainan tarkoituksen mukaan eriteltyjä kuukausittaisia tilastotietoja lainojen arvopaperistamisesta ja muista lainojen siirroista rahalaitoksilta kotitalouksille. Lisäksi tarvitaan tilastotietoja notional cash pooling -järjestelyistä, jotta tällaisten positioiden vaikutukset voidaan erottaa rahalaitosten taseissa olevista muiden talletusten ja lainojen vaikutuksista. Nyt kun yhteinen kriisinratkaisuneuvosto on perustettu ja on ollut täysipainoisesti toiminnassa 1 päivästä tammikuuta 2015, on tarpeen raportoida myös kriisinratkaisuneuvostoon kohdistuvat positiot. Tästä syystä on tarpeen säätää muodoista ja menettelyistä, joita soveltaen sellaisten jäsenvaltioiden kansalliset keskuspankit, joiden rahayksikkö on euro, raportoivat nämä tiedot EKP:lle.
- (2) EKP ylläpitää yhteisötietorekisteriä (Register of Institutions and Affiliates Data, jäljempänä ”RIAD-tietokanta”), johon tallennetaan tilastoinnin kannalta merkittävien institutionaalisten yksiköiden perustiedot. RIAD-tietokannassa on mm. rahalaitosten, sijoitusrahastojen, erityisyhteisöjen sekä maksutasetilastojen kannalta merkittävien laitosten luettelot. Koska säännöistä ja menettelyistä, joita kansallisten keskuspankkien on noudatettava raportoidessaan vaaditut tiedot EKP:lle RIAD-tietokantaa käyttäen, on säädetty erikseen, tällaisia sääntöjä ja menettelyjä koskevat suuntaviivojen EKP/2014/15 ⁽¹⁾ säännökset olisi oikeusvarmuussyistä kumottava.
- (3) Asetuksessa (EU) N:o 1073/2013 (EKP/2013/38) ⁽²⁾ vahvistetaan sijoitusrahastojen varojen ja velkojen raportointia koskevat vaatimukset. Kansallisten keskuspankkien on luokiteltava ja aggregoitava nämä tiedot. Erityisesti on tarpeen sijoitusrahastotilastoissa yksilöidä siirtokelpoisin arvopapereihin kohdistuvaa yhteistä sijoitustoimintaa harjoittavat yritykset, mikä edellyttää olemassa olevien tietojen uudelleenluokittelua käyttäen RIAD-tietokannan tietoja.
- (4) Näin ollen suuntaviivat EKP/2014/15 olisi muutettava vastaavasti,

ON HYVÄKSYNYT NÄMÄ SUUNTAVIIVAT:

1 artikla**Muutokset**

Muutetaan suuntaviivat EKP/2014/15 seuraavasti:

1. kumotaan 1 artiklan 4 kohta;
2. korvataan 3 artiklan 1 kohdan a alakohdan viides alakohta seuraavasti:

”Kaikki tiedot on ilmoitettava; asetuksen (EU) N:o 1071/2013 (EKP/2013/33) liitteessä I olevan 3 osan taulukoissa 3 ja 4 euroalueeseen kuulumattomia jäsenvaltioita koskeviin soluihin sovelletaan kuitenkin joitakin erityissäännöksiä, jotka esitetään 8 kohdassa. Lisäksi, edellä mainitun taulukon 3 osalta, kansallisten keskuspankkien on – sen seurauksena että yhteinen kriisinratkaisuneuvosto perustettiin vuonna 2015 Euroopan parlamentin ja neuvoston

⁽¹⁾ Suuntaviivat EKP/2014/15, annettu 4 päivänä huhtikuuta 2014, raha- ja rahoitustilastoista, (EUVL L 340, 26.11.2014, s. 1).

⁽²⁾ Euroopan keskuspankin asetus (EU) N:o 1073/2013, annettu 18 päivänä lokakuuta 2013, sijoitusrahastojen saamia ja velkoja koskevista tilastoista (EKP/2013/38) (EUVL L 297, 7.11.2013, s. 73).

asetuksen (EU) N:o 806/2014 (*) mukaisesti – myös raportoitava positionsa suhteessa yhteiseen kriisinratkaisuneuvostoon, ”valikoidut EU:n toimet” –solussa. Siltä osin kuin on kyse asetuksen (EU) N:o 1071/2013 (EKP/2013/33) liitteessä I olevan 5 osan taulukon 5 vaatimuksista, jotka koskevat rahalaitosten hallinnoimien arvopaperistettujen ja taseesta poistettujen lainojen ilmoittamista, kansalliset keskuspankit voivat lisäksi laajentaa ilmoitusvaatimukset koskemaan myös niitä rahalaitosten hallinnoimia lainoja, jotka on siirretty muulla tavoin. Jos tällaiset lisätiedot eivät sisälly asetuksen (EU) N:o 1071/2013 (EKP/2013/33) liitteessä I olevan 5 osan taulukossa 5 ilmoitettuihin tietoihin, mutta ne ovat kansallisten keskuspankkien saatavilla, ne sisällytetään näiden suuntaviivojen liitteessä II olevan 1 osan taulukkoon 4. Mikäli kansalliset keskuspankit ovat saaneet (esim. muilta rahoituksen välittäjiltä tai rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavilta laitoksilta) tiedot arvopaperistetuista tai muulla tavoin siirretyistä lainoista, jotka eivät ole rahalaitosten hallinnoimia, tällaiset tiedot sisällytetään liitteessä II olevan 1 osan taulukkoon 4. Jos kansallisen keskuspankin saatavilla on tietoja notional cash pooling -järjestelyistä, tällaiset tiedot sisällytetään liitteessä II olevan 1 osan taulukkoon 5.

(*) Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 806/2014, annettu 15 päivänä heinäkuuta 2014, yhdenmukaisten sääntöjen ja yhdenmukaisen menettelyn vahvistamisesta luottolaitosten ja tiettyjen sijoituspalveluyritysten kriisinratkaisua varten yhteisen kriisinratkaisumekanismin ja yhteisen kriisinratkaisurahaston puitteissa sekä asetuksen (EU) N:o 1093/2010 muuttamisesta (EUVL L 225, 30.7.2014, s. 1);

3. korvataan 8 artiklan 2 kohta seuraavasti:

”2. Raportoinnin tiheys ja määräaika

Varantopohjatilastot sisältävät kuusi luottolaitoksia koskevaa aikasarjaa, jotka liittyvät kuukauden lopun kantatietoihin. Tiedot on toimitettava EKP:lle Euroopan keskuspankkijärjestelmän (EKPJ) tiedonsiirtojärjestelmän välityksellä viimeistään varantojen pitoajanjakson alkamista edeltävänä kansallisen keskuspankin työpäivänä. Pienet luottolaitokset ilmoittavat suppeammin eriteltyt tiedot kansallisille keskuspankeille neljännesvuosittain. Pienten luottolaitosten yhteydessä käytetään yksinkertaistettua varantopohjatilastointia kolmen varannon pitoajanjakson osalta. Kansalliset keskuspankit käyttävät pieniltä luottolaitoksilta saamia neljännesvuositason varantopohjatietoja kuukausittaisissa luvuissa, jotka ilmoitetaan EKP:lle niiden julkaisemista seuraavien kolmen tiedonsiirron yhteydessä.”;

4. korvataan 9 artiklan 2 kohta seuraavasti:

”Luottolaitosten kolme aikasarjaa, jotka kuvaavat kuukauden lopun kantatietoja, toimitetaan EKP:lle viimeistään pitoajanjakson alkamista edeltävänä kansallisen keskuspankin työpäivänä.”;

5. korvataan 17 a artiklan 1 kohdan viides alakohta seuraavasti:

”Kansalliset keskuspankit tekevät tarvittavat muutokset RIAD-tietokantaan kirjattuihin tietoihin, kun muutoksilla on vaikutusta paneelin jäsenyyteen.”;

6. korvataan 19 artiklan 1 kohdan a alakohta seuraavasti:

- a) korvataan kolmas alakohta seuraavasti:

”Kaikki kuukauden lopun kannat ja kuukausittaisen virtatietojen korjaukset sekä kuukausittaiset tiedot sijoitusrahasto-osuuksien uusista liikkeeseenlaskuista/myynneistä ja lunastuksista ilmoitetaan i) pörssilistattujen rahastojen (ETF-rahastojen) alasektorissa erän ”rahastot yhteensä” ”joista”-erittelynä ja ii) joulukuun 2018 viitejaksosta lähtien erikseen sellaisten sijoitusrahastojen osalta, jotka ovat siirtokelpoisin arvopapereihin kohdistuvaa yhteistä sijoitustoimintaa harjoittavia yrityksiä (jäljempänä ”yhteissijoitusyritys”) ja sellaisten sijoitusrahastojen osalta, jotka eivät ole yhteissijoitusyrityksiä, kunkin sijoitusrahastoalasektorin osalta sijoituksen luonteen mukaan. Sijoitusrahastoja, jotka ovat yhteissijoitusyrityksiä ja sijoitusrahastoja, jotka eivät ole yhteissijoitusyrityksiä koskevien tietojen osalta kansalliset keskuspankit voivat ensimmäisenä raportointivuotena, eli joulukuun 2018 viitejaksosta marraskuun 2019 viitejaksoon, raportoida estimaatit parhaiden edellytysten mukaisesti.”;

- b) korvataan neljäs alakohta seuraavasti:

”Neljännesvuoden lopun kannat ja neljännesvuosittaiset virtatietojen korjaukset sekä neljännesvuosittaiset tiedot sijoitusrahasto-osuuksien uusista liikkeeseenlaskuista/myynneistä ja lunastuksista ilmoitetaan myös pääomasijoitusrahastojen (mukaan luettuna riskipääomarahastot) alasektorissa erän ”rahastot yhteensä” ”joista”-erittelynä, mikäli tiedot ovat saatavilla tai arvioitavissa parhaan arvion periaatteen mukaisesti.”;

7. kumotaan 20 artiklan 6 kohta;

8. korvataan 20 artiklan 7 kohdan ensimmäinen alakohta seuraavasti:

”Jos kansalliset keskuspankit kokoavat erityisyhteisöjen saamia ja velkoja koskevat tiedot suoraan erityisyhteisöiltä ja relevanteissa tapauksissa kotimaisten rahalaitosten asetuksen (EU) N:o 1071/2013 (EKP/2013/33) mukaisesti ilmoittamien tietojen perusteella, ja jos ne myöntävät erityisyhteisöille asetuksen (EU) N:o 1075/2013 (EKP/2013/40) 5 artiklan 1 kohdan b alakohdan nojalla poikkeuksia, kansalliset keskuspankit estimoivat kaikkia erityisyhteisöjä koskevat tiedot 100 prosentin kattavuuteen kootessaan erityisyhteisöjen saamia ja velkoja koskevia neljännesvuosittaisia tietoja, jotka ilmoitetaan EKP:lle kantatietojen, rahoitustaloustoimien sekä luottotappioiden ja arvonalennusten osalta.”;

9. kumotaan 24 artikla;

10. kumotaan 25 artikla;

11. muutetaan liitteet I, III ja IV sekä sanasto näiden suuntaviivojen liitteen mukaisesti;

12. kumotaan liitteet V ja VI.

2 artikla

Voimaantulo

Nämä suuntaviivat tulevat voimaan päivänä, jona ne annetaan tiedoksi niiden jäsenvaltioiden kansallisille keskuspankeille, joiden rahayksikkö on euro.

3 artikla

Osoitus

Nämä suuntaviivat on osoitettu niiden jäsenvaltioiden kansallisille keskuspankeille, joiden rahayksikkö on euro.

Tehty Frankfurt am Mainissa 1 päivänä kesäkuuta 2018.

EKP:n neuvoston puolesta

EKP:n puheenjohtaja

Mario DRAGHI

LIITE

Muutetaan suuntaviivojen EKP/2014/15 liitteet II, III ja IV sekä sanasto seuraavasti:

1. Muutetaan liite II seuraavasti:

a) muutetaan 1 osa seuraavasti:

i) korvataan kolmannen kohdan ensimmäinen virke seuraavasti:

"Muiden rahalaitosten tasetietojen osalta kansalliset keskuspankit ilmoittavat EKP:lle kantatiedot asetuksen (EU) N:o 1071/2013 (EKP/2013/33) liitteessä I olevien taulukoiden 1–4 mukaisesti ja virtatietojen korjaukset jäljempänä olevien taulukoiden 1 ja 2 mukaisesti.”;

ii) korvataan neljäs alakohta seuraavasti:

"Lainojen arvopaperistamisia ja muita lainojen siirtoja koskevien vaatimusten osalta kansalliset keskuspankit ilmoittavat EKP:lle tiedot asetuksen (EU) N:o 1071/2013 (EKP/2013/33) liitteessä I olevien taulukoiden 5a ja 5b mukaisesti. Kansalliset keskuspankit ilmoittavat kuukausittain, jos saatavilla, asetuksen (EU) N:o 1071/2013 liitteessä I olevan taulukon 5b mukaan neljännesvuosittain vaadittavat tarkoituksen mukaan eriteltyjen kotitalouksille myönnettyjen lainojen korjaamiseksi tarvittavat tiedot arvopaperistamisista ja muista lainojen siirroista. Lisäksi kansalliset keskuspankit raportoivat virtatietojen korjaukset jäljempänä olevien taulukoiden 3a ja 3b mukaisesti. Lainojen arvopaperistamisia ja muita lainojen siirtoja koskevat lisätiedot ilmoitetaan, taulukossa 4 – jos ne ovat saatavilla – siltä osin kuin näitä tietoja ei vaadita asetuksen (EU) N:o 1071/2013 (ECB/2013/33) liitteessä I olevissa taulukoissa 5a ja 5b.”;

iii) lisätään viides kohta:

"Notional cash pooling -järjestelyjä koskevien vaatimusten osalta kansalliset keskuspankit raportoivat EKP:lle jäljempänä olevan taulukon 5 mukaisesti saatavilla olevat tiedot cash pooling -järjestelyissä olevien talletusten ja lainojen bruttopositioita koskevat sellaiset kantatiedot ja virtatietojen korjaukset, jotka sisältyvät asetuksen (EU) N:o 1071/2013 (EKP/2013/33) liitteessä I olevien taulukoiden 1–4 raportointivaatimusten mukaisesti ilmoitettuihin tietoihin. Notional cash pooling -järjestelyissä olevat talletukset on ilmoitettava erän ”yön yli -talletukset” ”joista”-erittelynä. Notional cash pooling -järjestelyissä olevat lainat käsitellään, soveltuvin osin, ”valmiusluottolimiittinä ja sekkiluotoina” ja ”maturiteetiltaan enintään yhden vuoden pituisina lainoina” ja ne ilmoitetaan ”lainat”-erän ”joista”-erittelynä. Taulukossa 5 raportoitaviin tietoihin ei saa sisällyttää lainoja, jotka eivät sopimusoikeudellisesti kuulu notional cash pooling -järjestelyn piiriin, vaan on myönnetty poolin osallistujille.”

iv) korvataan taulukko 3a seuraavasti:

"Taulukko 3a

Arvopaperistamiset ja muut lainojen siirrot: erät, joiden osalta vaaditaan kuukausittaisten virtatietojen korjauksia (*)

TASE-ERÄT	A. Kotimaa												
	Rahalaitokset	Julkisyhteisöt (S.13)		Muut kotimaiset sektorit									
		Yhteensä	Muut julkisyhteisöt (S.1312 + S.1313 + S.1314)	Yhteensä	Muut sijoitusrahoitukset kuin rahamarkkinarahastot (S.124)	Muut rahoituksen välittäjät + rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavat laitokset + konserninsisäiset rahoitusyksiköt ja rahanlainaajat (S.125+S.126 +S.127)	Vakuutuslaitokset (S.128)	Eläkerahastot (S.129)	Yritykset (S.11)	Kotitaloudet + kotital. palv. voittoa t.matt. yht. (S.14 + S.15)			
										Yhteensä	Kulutusluotot	Asuntolainat	Muut lainat YE/Y (?)
1 Sellaisten arvopaperistettujen lainojen kantatiedot, joita ei ole poistettu taseesta													
1.1 Yhteensä													
1.1.1 joista euroalueen erityisyhteisöä käyttäen arvopaperistettuja													
2 Arvopaperistetut ja taseesta poistetut lainat, joiden hallinnoijana rahalaitos toimii ⁽¹⁾													
2.1 Kannat											†	†	†

TASE-ERÄT	B. Euroalue; (muut kuin kotimaiset)												C. Ulko- maat	
	Raha- laitok- set	Julkisyhteisöt (S.13)		Muut kotimaiset sektorit										
		Yhtee- nsä	Muut julkisyh- teisöt (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Yhtee- nsä	Muut sijoitusra- hastot kuin raha- markki- nara- hastot (S.124)	Muut rahoitus- välikäsit + rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avus- tavat laitokset + konserninsi- säiset rahoitus- yksiköt ja rahanlainaajat (S.125+S.126 +S.127)	Vakuu- tuslai- tokset (S.128)	Eläkerahastot (S.129)	Yritykset (S.11)	Kotitaloudet + kotital. palv. voittoa t:matt. yht. (S.14 + S.15)				
										Yhtee- nsä	Kulutus- luotot	Asunto- lainat		Muut lainat YE/Y (2)
1 Sellaisten arvopaperistettujen lainojen kantatiedot, joita ei ole poistettu taseesta														
1.1 Yhteensä														
1.1.1 joista euroalueen erityisyhteisöä käyttäen arvopaperistettuja														
2 Arvopaperistetut ja taseesta poistetut lainat, joiden hallinnoijana rahalaitos toimii (1)														
2.1 Kannat											†	†	†	†

(*) Luvottotappioiden/arvonlennusten korjauksia sovelletaan ainoastaan 2 osaan; luokituksen muutoksia sovelletaan kauttaaltaan.

† Kansalliset keskuspankit raportoivat kuukausittain asetuksen EKP/2013/33 liitteessä I olevan 5 taulukon vaatimuksiin liittyvät saatavilla olevat korjaukset tarkoituksen mukaan eriteltyihin kotitalouksille myönnettyihin lainoihin

⁽¹⁾ Kansalliset keskuspankit voivat laajentaa tämän erän koskemaan lainoja, jotka on siirretty muulla tavoin ja poistettu rahalaitoksen taseesta ja joiden hallinnoijana rahalaitos toimii, asetuksen EKP/2013/33 liitteessä 1 olevassa taulukossa 5 sovelletun käytännön mukaisesti.

⁽²⁾ Yksityiset elinkeinonharjoittajat/ yhtiöt, joilla ei ole oikeudellista asemaa”

v) korvataan taulukko 4 seuraavasti:

"Taulukko 4

Arvopaperistamiset ja muut lainojen siirrot: lainat, jotka on poistettu rahalaitoksen taseesta

TASE-ERÄT	A. Kotimaa											
	Rahalaitokset	Muut kuin rahalaitokset										
		Julkisyhteisöt (S.13)		Muut kotimaiset sektorit								
		Yhteensä	Muut julkisyhteisöt (S.1312 + S.1313 + S.1314)	Yhteensä	Muut sijoitusrahastot kuin rahamarkkinarahastot (S.124)	Muut rahoituksen välittäjät + rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavat laitokset + konserninsisäiset rahoitusyksiköt ja rahanlainaajat (S.125 +S.126+S.127)	Vakuutuslaitokset (S.128)	Eläkerahastot (S.129)	Yritykset (S.11)	Kotitaloudet + kotital. palv. voittoa t:matt. yht. (S.14 + S.15)		
Kulutusluotot	Asuntolainat									Muut lainat YE/Y (2)		
3 Lainat, jotka on poistettu rahalaitoksen taseesta (1)												
3.1 Kannat	M	M		M	M	M	M	M	M			
Lainan käyttötarkoitus									M / Q	M / Q	M / Q	M / Q
enintään 1 vuoden								Q				
yli 1 vuoden mutta enintään 5 vuoden								Q				
yli 5 vuoden								Q				
3.2 Rahoitustaloustoimet: pl. lainojen siirtojen vaikutukset	M	M		M	M	M	M	M	M			
Lainan käyttötarkoitus									M / Q	M / Q	M / Q	M / Q
enintään 1 vuoden								Q				
yli 1 vuoden mutta enintään 5 vuoden								Q				
yli 5 vuoden								Q				

TASE-ERÄT	B. Euroalue; (muut kuin kotimaiset)													C. Ulko- maat
	Raha- laitok- set	Muut kuin rahalaitokset												
		Julkisyhteisöt (S.13)		Muut kotimaiset sektorit										
		Yhtee- nsä	Muut julkisyh- teisöt (S.1312 + S.1313 + S.1314)	Yhtee- nsä	Muut sijoitusra- hastot kuin raha- markki- nara- hastot (S.124)	Muut rahoituksen välittäjät + rahoii- tuksen ja vakuu- tuksen välitystä avus- tavat laitokset + konserninsisäiset rahoitusyksiköt ja rahanlainaajat (S.125 +S.126+S.127)	Vakuu- tuslai- tokset (S.128)	Eläkerä- hastot (S.129)	Yritykset (S.11)	Kotitaloudet + kotital. palv. voittoa t:matt. yht. (S.14 + S.15)				
										Kulutus- luotot	Asunto- lainat	Muut lainat		
												YE/Y (2)		
3 Lainat, jotka on poistettu rahalaitoksen taseesta (1)														
3.1 Kannat		M	M		M	M	M	M	M	M				M
Lainan käyttötarkoitus										M / Q	M / Q	M / Q	M / Q	
enintään 1 vuoden								Q						
yli 1 vuoden mutta enin- tään 5 vuoden								Q						
yli 5 vuoden								Q						
3.2 Rahoitustaloustoimet: pl. lainojen siirtojen vaiku- tukset		M	M		M	M	M	M	M	M				M
Lainan käyttötarkoitus										M / Q	M / Q	M / Q	M / Q	
enintään 1 vuoden								Q						
yli 1 vuoden mutta enin- tään 5 vuoden								Q						
yli 5 vuoden								Q						

M	Kuukausittaisia tietoja koskevat vaatimukset.
Q	Neljännesvuosittaisia tietoja koskevat vaatimukset.
M / Q	Neljännesvuosittain toimitettavat tiedot, ja/tai kuukausittain, jos saatavilla.

⁽¹⁾ Kansalliset keskuspankit ilmoittavat saatavilla olevat tiedot lainoista, jotka on poistettu rahalaitoksen taseesta ja joita ei ole sisällytetty asetuksen EKP/2013/33 liitteessä I olevassa taulukossa 5 ilmoitettuihin tietoihin.

⁽²⁾ Yksityiset elinkeinonharjoittajat/ yhtiöt, joilla ei ole oikeudellista asemaa"

vi) lisätään seuraava taulukko 5:

”Taulukko 5

Notional cash pool -järjestelyt: kantatiedot ja virtatietojen korjaukset (*)

TASE-ERÄT	A. Kotimaa									
	Rahalaitokset	Julkisyhteisöt (S.13)		Muut kotimaiset sektorit						
		Yhteensä	Muut julkisyhteisöt (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Yhteensä	Muut sijoitusrahastot kuin rahamarkkinarahastot (S.124)	Muut rahoituksen välittäjät + rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavat laitokset + konserninsisäiset rahoitusyksiköt ja rahanlainaajat (S.125 +S.126+S.127)	Vakuutuslaitokset (S.128)	Eläkerahastot (S.129)	Yritykset (S.11)	Kotitaloudet + kotital. palv. voittoa t.matt. yht. (S.14 + S.15)
VELAT										
9.1 Yön yli -talletukset										
9.1e euromääräiset										
josta: Notional cash pool -positiot										
9.1x Valuuttamääräiset										
josta: Notional cash pool -positiot										
SAAMISET										
2 Lainat										
2e euromääräiset										
josta: Notional cash pool -positiot										
2x Valuuttamääräiset										
josta: Notional cash pool -positiot										

TASE-ERÄT	B. Euroalue (muut kuin kotimaiset)									C. Ulkomaat
	Rahalaitokset	Julkisyhteisöt (S.13)		Muut kotimaiset sektorit						
		Yhteensä	Muut julkisyhteisöt (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Yhteensä	Muut sijoitusrahastot kuin rahamarkkina-rahastot (S.124)	Muut rahoituksen välittäjät + rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavat laitokset + konserninsisäiset rahoitusyksiköt ja rahanlainaajat (S.125 +S.126+S.127)	Vakuutuslaitokset (S.128)	Eläkerahastot (S.129)	Yritykset (S.11)	
VELAT										
9.1 Yön yli -talletukset										
9.1e euromääräiset										
josta: Notional cash pool -positiot										
9.1x Valuuttamääräiset										
josta: Notional cash pool -positiot										
SAAMISET										
2 Lainat										
2e euromääräiset										
josta: Notional cash pool -positiot										
2x Valuuttamääräiset										
josta: Notional cash pool -positiot										

(*) Luottotappioiden/arvonlennusten korjauksia sovelletaan ainoastaan lainoihin; luokituksen muutoksia sovelletaan kauttaaltaan.”

b) korvataan 3 osan ensimmäisessä kohdassa oleva toinen virke seuraavasti:

”Kansalliset keskuspankit ilmoittavat EKP:lle kantatiedot asetuksen (EU) N:o 1074/2013 (EKP/2013/39) liitteessä I olevan kaavan mukaisesti ja virtatietojen korjaukset jäljempänä olevan taulukon 1 mukaisesti.”;

c) muutetaan 4 osa seuraavasti:

i) korvataan taulukko 1 seuraavasti:

”Taulukko 1 (*)

EKP:n/kansallisten keskuspankkien tiedot

	Kotimaa	Euroalue (muut kuin kotimaiset)	Ulkomaat	Yhteensä
VELAT				
8 Liikkeessä oleva raha				
joista: seteleitä				
— euroseteleitä				#
— kansallisen rahayksikön määräisiä seteleitä				# ⁽¹⁾
joista: metallirahoja				
— euromääräisiä metallirahoja				#
— kansallisen rahayksikön määräisiä metallirahoja				# ⁽¹⁾
11 Liikkeeseen lasketut velkapaperit ⁽²⁾				
Enintään 1 vuoden				
13. Oma pääoma ja varaukset				
joista: oman pääoman ehtoinen rahoitus				
joista: tilikauden aikana kertynyt voitto tai tappio				
joista: suoraan omaan pääomaan kirjattavat tulot ja menot				
joista: jakamattomat voitot				
joista: varauksia				
14 Muut velat				
joista: talletuksille kertynyttä korkoa				†
joista: siirtosaamisia				†
joista: ns. ”suspense”-eriä				†

	Kotimaa	Euroalue (muut kuin kotimaiset)	Ulkomaat	Yhteensä
joista: johdannaisia				†
joista: euroseteleiden kohdistamisesta johtuvia eurojärjestelmän sisäisiä velkoja	(3)			
SAAMISET				
7 Muut saamiset				
joista: lainoille kertynyttä korkoa				†
joista: siirtosaamisia				†
joista: ns. "suspense"-eriä				†
joista: johdannaisia				†
joista: euroseteleiden kohdistamisesta johtuvia eurojärjestelmän sisäisiä saamisia	(3)			

(*) Kannat ilmoitetaan EKP:lle kaikkien solujen osalta; luokituksen muutoksista johtuvat korjaukset vain niiden solujen osalta, joissa on merkintä #. Ristillä (†) merkityt solut ovat vähemmän tärkeitä lisätietoeria.

(1) Aiemman kansallisen rahayksikön määräiset setelit ja metallirahat, jotka ovat lunastamatta euron käyttöönoton jälkeen. Tiedot olisi ilmoitettava vähintään 12 kuukauden ajalta laajentumisen jälkeen.

(2) Kansallisen keskuspankin liikkeeseen laskemat velkapaperit ilmoitetaan vain, jos ilmiö on olemassa.

(3) Eurojärjestelmään kohdistuvat nettopositiot, jotka perustuvat a) EKP:n liikkeeseen laskemien euroseteleiden kohdistamiseen (8 % kaikista liikkeeseenlaskuista), ja b) pääoman merkitsemiseen liittyvän mekanismin soveltamiseen. Yksittäisen kansallisen keskuspankin ja EKP:n nettovelka tai nettosaaminen kirjataan taseeseen joko vastaavaa- tai vastattavaa-puolelle erän etumerkin mukaan, eli positiivinen eurojärjestelmään kohdistuva nettopositio kirjataan vastaaviin ja negatiivinen nettopositio vastattaviin.”;

ii) korvataan taulukko 2 seuraavasti:

”Taulukko 2 (*)

Muita rahalaitoksia koskevat tiedot

	Kotimaa	Euroalue (muut kuin kotimaiset)	Ulkomaat	Yhteensä
VELAT				
9. Talletukset				
Vastapuolivastuu lainoista, joita ei ole poistettu taseesta (1)	†	†	†	
11 Liikkeeseen lasketut velkapaperit (2)				
Enintään 1 vuoden	#	#	#	
Euro	#	#	#	
Ulkomaan valuutat	#	#	#	
Yli 1 vuoden mutta enintään 2 vuoden	#	#	#	
Euro	#	#	#	
Ulkomaan valuutat	#	#	#	

	Kotimaa	Euroalue (muut kuin kotimaiset)	Ulkomaat	Yhteensä
13 Oma pääoma ja varaukset				
joista: oman pääoman ehtoinen rahoitus				
joista: tilikauden aikana kertynyt voitto tai tappio				
joista: suoraan omaan pääomaan kirjattavat tulot ja menot				
joista: jakamattomat voitot				
joista: varauksia				
14 Muut velat				
Joista: talletuksille kertynyttä korkoa				†
joista: siirtosaamisia				†
joista: ns. "suspense"-eriä				†
joista: johdannaisia				†
joista: varauksia				
SAAMISET				
3. Hallussa olevat velkapaperit				
joista: hallussa olevat omat velkapaperit				
4. Osakkeet ja osuudet				
joista: hallussa olevat omat osakkeet ja osuudet				
5. Sijoitusrahasto-osuudet				
joista: hallussa olevat omat rahamarkkinarahastojen rahasto-osuudet				(³)
7 Muut saamiset				
joista: lainoille kertynyttä korkoa				†
joista: siirtosaamisia				†
joista: ns. "suspense"-eriä				†
Joista: johdannaisia				†

(*) Kannat ilmoitetaan EKP:lle kaikkien solujen osalta; luokituksen muutoksista johtuvat korjaukset ja arvostusmuutokset vain niiden solujen osalta, joissa on merkintä #. Ristillä (†) merkityt solut ovat vähemmän tärkeitä lisätietoeria.

(1) Nämä erät kuvaavat vastapuolivastuuta lainoista, jotka on arvopaperistettu, mutta joita ei ole poistettu rahalaitoksen ta-seesta sovellettavien tilinpitostandardien mukaisesti.

(2) EKP:n ja kansallisten keskuspankkien välisestä sopimuksesta kansalliset keskuspankit voivat jättää nämä tietosarjat ilmoit-tamatta, jos EKP käyttää niiden osalta vaihtoehtoisia tietolähteitä.

(3) Hallussa olevat omat rahamarkkinarahasto-osuudet raportoidaan, jos ilmiö on olemassa.”;

- d) muutetaan 13 osa seuraavasti:
- i) poistetaan taulukko 1;
 - ii) poistetaan 1 kohta;
- e) korvataan 15 a osan ensimmäisessä kohdassa oleva virke "Kansallisten keskuspankkien odotetaan erityisesti raportoivan lisätietosarjat parhaiden edellytystensä mukaan 50 miljoonan euron ylittävistä määristä, mutta ainoastaan siinä tapauksessa, että lisätietosarjat ylittävät yhden prosentin kynnysarvon kyseistä indikaattoria koskevien kantatietojen osalta, eli kynnysarvo = max (50 miljoonaa euroa, 1 % kantatiedoista)." seuraavasti:
- "Kansalliset keskuspankit raportoivat lisätietosarjat parhaiden edellytystensä mukaan 50 miljoonan euron ylittävistä määristä, mutta ainoastaan siinä tapauksessa, että lisätietosarjat ylittävät yhden prosentin kynnysarvon kyseistä indikaattoria koskevien kantatietojen osalta, eli kynnysarvo = max (50 miljoonaa euroa, 1 % kantatiedoista).";
- f) poistetaan 16 osan 3 jakso;
- g) poistetaan 18 osassa oleva taulukko 3;
2. muutetaan liite III seuraavasti:
- a) korvataan 1 osa seuraavasti:

"1 OSA

Johdanto

Euroopan keskuspankilla (EKP) on erityisiä tiedonsiirtojärjestelyjä Euroopan keskuspankkijärjestelmään (EKPJ) kuuluvien kansallisten keskuspankkien, liittyvien maiden kansallisten keskuspankkien ja joidenkin unionin kansallisten tilastolaitosten kanssa. Tiedonsiirroissa käytetään alustasta riippumattomia standardoituja viestejä (SDMX (*)), jotka voivat sisältää dataa (numeeriset arvot) ja/tai ominaisuuksia (metatiedot, joissa selitetään lähetettyjä tietoja).

Jotta tilastoviestien toimittaminen olisi mahdollista, tietojen rakenteen on vastattava tarkkoja tietorakenteen määritelmiä (data structure definitions, DSD (**)), joiden sisältö voidaan niihin liittyvien tilastollisten käsitteiden ja koodiluetteloiden avulla kuvata asianmukaisesti ja yksiselitteisesti. Tietorakenteen määritelmien, niihin liittyvien käsitteiden ja koodiluetteloiden kokonaisuutta kutsutaan "rakenteelliseksi määritelmiksi".

EKP:n rakenteelliset määritelmät tarjoavat luettelon tietorakenteen määritelmistä, niihin liittyvistä käsitteistä ja koodiluetteloista, jotka EKP on laatinut ja joita käytetään sen SDMX-muotoisissa tilastotietojen siirroissa. Määritelmät on tallennettu EKPJ-rekisteriin (***) ja Euroopan komission [www-sivuille CIRCABC](http://www.sivuille.circabc.eu) (****), ja niitä voivat käyttää Electronic Data Interchange (EDI) and Statistics interest group -nimisten ryhmien jäsenet (mukaan lukien Working Group of Statistical Information Management (WGSIM) -nimisen työryhmän jäsenet). Paikallinen kopio tallennetaan yleensä kuhunkin kansalliseen keskuspankkiin. Mikäli näin ei ole, kansallisten keskuspankkien asianomaisen yksikön tai osaston pitäisi ottaa yhteyttä jäsenensä WGSIM-työryhmässä.

Jäljempänä 2 osassa luetellaan EJRK:n käytössä raha- ja rahoitustilastoinnin yhteydessä olevat EKP:n tietorakenteen määritelmät ja niihin liittyvät tietovirrat/tietokokonaisuudet. EJRK-rekisterissä on lisätietoja tietorakenteen määritelmistä, mukaan lukien sarja-avainten erityisistä muuttujista, niiden muodosta ja koodiluetteloista, tietoja kuvaavista ominaisuuksista, niiden muodosta ja tasosta.

(*) Tilastotietojen ja metatietojen eXchange-tiedonsiirto, SDMX-EDI- tai SDMX-ML-viestien välityksellä.

(**) Näitä kutsuttiin aikaisemmin sarjaperheiksi.

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

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

- b) korvataan 2 osa seuraavasti:

"2 OSA

Tietorakenteen määritelmät ja tietovirrat/tietosarjat

1. Lähetettävissä SDMX-viesteissä voidaan käyttää tilastollisia käsitteitä joko muuttujina (sitien, että laaditaan aikasarjat yksilöivät "avaimet") tai ominaisuuksina (jotka antavat tilastotietoja koskevia lisätietoja). Koodatut muuttujat ja ominaisuudet saavat arvonsa ennakkoon määritellyistä koodiluetteloista. Tietorakenteen määritelmät määrittelevät vaihdettavien sarja-avainten rakenteen käsitteinä ja niihin liittyvinä koodiluetteloina. Lisäksi ne määrittelevät suhteensa asianomaisiin ominaisuuksiin. Samaa rakennetta voidaan soveltaa erilaisiin tietojen siirtoihin, jotka erotetaan toisistaan tietovirtojen/tietosarjojen tietojen avulla.

2. Raha- ja rahoitustilastoihin liittyen EKP on määritellyt 12 tietorakenteen määritelmää, ja se käyttää niitä tällä hetkellä tilastotietojen siirtämiseen EKP:n sisällä ja muiden kansainvälisten järjestöjen kanssa. Useimpien tietorakenteen määritelmien osalta vaihdetaan yksi tietokokonaisuus kyseistä rakennetta käyttäen, ja tämän seurauksena tietorakenteen määritelmän tunnistetunnus ja siihen liittyvä SDMX-tietosanomissa käytettävä tietokokonaisuustunnus (DSI) ovat samoja. Käsittelyä, oikea-aikaisuutta ja vastuuta varten tietorakenteen määritelmässä "ECB_BSI1", "ECB_SSI1" and "ECB_ICPF1" on tiedonvaihtoon liittyen määritelty kaksi tietosarjaa, jotka on yksilöitävissä tietokokonaisuustunnistetasolla. Käytössä on seuraavat tietovirtoja kuvaavat erittelyt:

- tase-erät (BSI), tietorakenteen määritelmän tunnistetunnus ja tietokokonaisuustunnus "ECB_BSI1",
- Blue Bookin mukaiset tase-erät (BSP), tietorakenteen määritelmän tunnistetunnus "ECB_BSI1" ja tietokokonaisuustunnus "ECB_BSP",
- pankkeja koskevat rakenteelliset rahoitusindikaattorit (SSI), tietorakenteen määritelmän tunnistetunnus ja tietokokonaisuustunnus "ECB_SSI1",
- Blue Bookin mukaiset pankkeja koskevat rakenteelliset rahoitusindikaattorit (SSP), tietorakenteen määritelmän tunnistetunnus "ECB_SSI1" ja tietokokonaisuustunnus "ECB_SSP",
- rahalaitoskorot (MIR), tietorakenteen määritelmän tunnistetunnus ja tietokokonaisuustunnus "ECB_MIR1",
- muut rahoituksen välittäjät (OFI), tietorakenteen määritelmän tunnistetunnus ja tietokokonaisuustunnus "ECB_OFI1",
- arvopaperiemissiot (SEC), tietorakenteen määritelmän tunnistetunnus ja tietokokonaisuustunnus "ECB_SEC1",
- maksu- ja selvitysjärjestelmät (PSS), tietorakenteen määritelmän tunnistetunnus ja tietokokonaisuustunnus "ECB_PSS1",
- sijoitusrahastot (IVF), tietorakenteen määritelmän tunnistetunnus ja tietokokonaisuustunnus "ECB_IVF1",
- erityisyhteisöt (FVC), tietorakenteen määritelmän tunnistetunnus ja tietokokonaisuustunnus "ECB_FVC1",
- konsolidoidut pankkitiedot (CBD2), tietorakenteen määritelmän tunnistetunnus ja tietokokonaisuustunnus "ECB_CBD2",
- kansainväliset konsolidoidut pankkitilastot (CBS), tietorakenteen määritelmän tunnistetunnus ja tietokokonaisuustunnus "BIS_CBS",
- vakuutuslaitosten saamiset ja velat (ICB), tietorakenteen määritelmän tunnistetunnus "ECB_ICPF1" ja tietokokonaisuustunnus "ECB_ICB",
- vakuutuslaitosten liiketoimet (vakuutusmaksut, korvaukset ja palkkiot) (ICO), tietorakenteen määritelmän tunnistetunnus ja tietokokonaisuustunnus "ECB_ICO1",
- eläkerahastojen saamiset ja velat (ICB), tietorakenteen määritelmän tunnistetunnus "ECB_ICPF1" ja tietokokonaisuustunnus "ECB_PFB".;

c) poistetaan 3 ja 4 osa;

3. korvataan liitteessä IV olevan 3 osan 2 jaksossa oleva toinen virke seuraavasti:

"Kansallisten keskuspankkien on täytettävä vaatimukset rahalaitosten raportoimien tietojen perusteella.";

4. lisätään sanastoon seuraavat termit:

"Oma pääoma ja varaukset -erällä on seuraavat aluerät:

- a) **Oman pääoman ehtoaisella rahoituksella** tarkoitetaan omistajien sijoittamia varoja – ensimmäisestä sijoituksesta myöhemmin tapahtuneisiin omistusosuuksien liikkeeseenlaskuihin – ja edustaa sijoitetun pääoman kokonaismäärää.
- b) **Tilikauden aikana kertynyt voitto tai tappio** koostuu kaikista kuluvan tilikauden tuloslaskelmaan kirjatusta voitoista ja tappioista, joita ei ole vielä siirretty jakamattomaan voittoon.
- c) **Suoraan omaan pääomaan kirjattavat tulot ja menot** sisältää vastaerän saamisten ja velkojen nettoarvostusmuutoksille, jotka kirjanpitojärjestelmän mukaan kirjataan suoraan pääomaan eikä tuloslaskelmaan.

- d) **Jakamattomat voitot** sisältää varaukset ja muut varat (esim. voitot ja tappiot, jotka on siirretty edelliseltä tilikaudelta, ja joiden osalta ei ole vielä päätetty, jaetaanko ne osinkoina vai kartutetaanko niillä varauksia), joita ei ole jaettu osakkaille.
- e) **Kohdistetut ja yleiset varaukset** laina-, arvopaperi- ja muuntyyppisiä vaateita varten. Tällaisten varausten olisi katettava kaikki arvonalentumisista ja luottotappioista johtuvat vähennykset, siltä osin kuin niitä ei ole nettoutettu siitä saamisten luokasta, johon ne viittaavat tilastoja varten laaditussa taseessa.

Rahalaitosten hallussa olevat omat arvopaperit sisältää arvopaperit, jotka toinen sijoittaja on ostanut liikkeeseenlaskussa, ja jotka alkuperäinen liikkeeseenlaskija on myöhemmin ostanut takaisin, sekä arvopaperit, jotka omistaja on liikkeeseenlaskussa pidättänyt itsellään. Kaikentyyppiset omat omistukset olisi kerättävä:

- hallussa olevat omat velkapaperit;
- hallussa olevat omat osakkeet ja osuudet;
- hallussa olevat omat rahamarkkinarahastojen rahasto-osuudet.

Nettovarallisuus on taseen tasapainottavaa erä (B.90) (EKT 2010, 7.02 kohta). Taseeseen kirjatut varojen ja velkojen varannot arvotetaan soveltuviin hintoihin, eli yleensä taseajankohdan vallitseviin markkinahintoihin. Etuusperusteisessa järjestelmässä osallistuville työntekijöille luvattujen eläke-etuuksien taso on kuitenkin etukäteen sovitun kaavan mukainen. Etuusperusteisen järjestelmän vastuu on luvattujen etuuksien arvo, ja siksi nettovarallisuus voi etuusperusteisessa järjestelmässä olla muu kuin nolla. Maksuperusteisessa järjestelmässä maksettavat etuudet riippuvat eläkejärjestelmän hankkimien omaisuuserien tuotosta. Makuperusteisen järjestelmän vastuu on rahaston omaisuuserien markkina-arvo. Rahaston nettovarallisuus on aina nolla.

Notional cash pooling -järjestelyllä näissä suuntaviivoissa tarkoitetaan rahalaitoksen (tai rahalaitosten) yhteisöjen joukolle (jäljempänä 'poolin osallistujat') tarjoamaa cash pooling -järjestelyä, jossa a) poolin osallistujilla on erilliset tilit; b) rahalaitokselle maksettava tai rahalaitokselta saatava korko lasketaan kaikkien poolissa olevien tilien laskennallisen nettoposition perusteella, ja c) poolin osallistujilla on muiden poolin osallistujien talletusten määrää vastaava tilinylitysoikeus, eikä tilinylitysoikeuden käyttö vaadi varojen siirtoa tililtä toiselle.”.

ISSN 1977-0812 (sähköinen julkaisu)
ISSN 1725-261X (painettu julkaisu)



Euroopan unionin julkaisutoimisto
2985 Luxembourg
LUXEMBURG

FI