

Az Európai Unió Hivatalos Lapja

L 154



Magyar nyelvű kiadás

Jogszabályok

61. évfolyam

2018. június 18.

Tartalom

II Nem jogalkotási aktusok

RENDELETEK

- ★ A Bizottság (EU) 2018/875 végrehajtási rendelete (2018. június 15.) az Irakkal fennálló gazdasági és pénzügyi kapcsolatok egyes korlátozásairól szóló 1210/2003/EK tanácsi rendelet módosításáról 1

IRÁNYMUTATÁSOK

- ★ Az Európai Központi Bank (EU) 2018/876 iránymutatása (2018. június 1.) az intézmények és leányvállalatok adatainak adatbázisáról (EKB/2018/16) 3
- ★ Az Európai Központi Bank (EU) 2018/877 iránymutatása (2018. június 1.) a monetáris és pénzügyi statisztikákról szóló EKB/2014/15 iránymutatás módosításáról (EKB/2018/17) 22

HU

Azok a jogi aktusok, amelyek címe normál szedéssel jelenik meg, a mezőgazdasági ügyek napi intézésére vonatkoznak, és rendszerint csak korlátozott ideig maradnak hatályban.

Valamennyi más jogszabály címét vastagon szedik, és előtte csillag szerepel.

II

(Nem jogalkotási aktusok)

RENDELETEK

A BIZOTTSÁG (EU) 2018/875 VÉGREHAJTÁSI RENDELETE

(2018. június 15.)

az Irakkal fennálló gazdasági és pénzügyi kapcsolatok egyes korlátozásairól szóló 1210/2003/EK tanácsi rendelet módosításáról

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel az Irakkal fennálló gazdasági és pénzügyi kapcsolatok egyes korlátozásairól és a 2465/96/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről szóló, 2003. július 7-i 1210/2003/EK tanácsi rendeletre ⁽¹⁾ és különösen annak 11. cikke b) pontjára,

mivel:

- (1) Az 1210/2003/EK rendelet III. melléklete felsorolja azon állami intézményeket, vállalkozásokat és szervezeteket, valamint a korábbi iraki kormány azon természetes és jogi személyeit, intézményeit és szervezeteit, amelyekre az említett rendelet értelmében a 2003. május 22-én Irakon kívül található pénzkészletek és gazdasági erőforrások befagyasztása vonatkozik.
- (2) 2018. június 7-én az Egyesült Nemzetek Biztonsági Tanácsának szankcióbizottsága úgy határozott, hogy egy bejegyzést töröl azon személyek és szervezetek jegyzékéből, amelyek vonatkozásában a pénzkészletek és gazdasági erőforrások befagyasztását alkalmazni kell.
- (3) Az 1210/2003/EK rendelet III. mellékletét ezért ennek megfelelően módosítani kell,

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

1. cikk

Az 1210/2003/EK rendelet III. melléklete az e rendelet mellékletében foglaltak szerint módosul.

2. cikk

Ez a rendelet az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ez a rendelet teljes egészében kötelező és közvetlenül alkalmazandó valamennyi tagállamban.

Kelt Brüsszelben, 2018. június 15-én.

a Bizottság részéről,
az elnök nevében,
a Külpolitikai Eszközökért Felelős Szolgálat vezetője

⁽¹⁾ HL L 169., 2003.7.8., 6. o.

MELLÉKLET

Az 1210/2003/EK rendelet III. mellékletében a következő bejegyzést el kell hagyni:

- „1. Central Bank of Iraq, Rásid utca, Bagdad, Irak. Egyéb információk: korábbi elnöke Dr Iszám El Mullá HVEISZ; kirendeltségek Moszulban és Bászrában.”
-

IRÁNYMUTATÁSOK

AZ EURÓPAI KÖZPONTI BANK (EU) 2018/876 IRÁNYMUTATÁSA

(2018. június 1.)

az intézmények és leányvállalatok adatainak adatbázisáról (EKB/2018/16)

AZ EURÓPAI KÖZPONTI BANK KORMÁNYZÓTANÁCSA,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre és különösen annak 127. cikke (2) és (5) bekezdésére,

tekintettel a Központi Bankok Európai Rendszere és az Európai Központi Bank Alapokmányára és különösen annak 5.1., 12.1. és 14.3. cikkére,

mivel:

- (1) Az Európai Központi Bank (EKB) fenntartja az intézmények és leányvállalatok adatainak adatbázisát (Register of Institutions and Affiliates Data, RIAD). A RIAD a jogi és egyéb statisztikai gazdasági egységek referenciaadatainak közös adatállománya. E referenciaadatok gyűjtése az eurorendszer egészében támogatja az üzleti folyamatokat és a Központi Bankok Európai Rendszere (KBER) és az egységes felügyeleti mechanizmus (SSM) feladatainak ellátását. A RIAD – különösen közös azonosítók biztosítása révén – megkönnyíti különböző adatállományok integrálását. A más adatbázisokból, így a Központi Értékpapír-adatbázisból (Centralised Securities Database, CSDB), a Központi Bankok Európai Rendszere értékpapírállomány-statisztikai adatbázisából (European System of Central Banks Securities Holdings Statistics Database, SHSDB) és a részletes analitikai hitelezési adatokat tartalmazó közös adatbázisból (AnaCredit) származó adatokkal együtt a RIAD adatai a monetáris politikai döntéshozatal, a rendszerkockázatok korai észlelését, valamint a makroprudenciális politikákat és a mikroprudenciális felügyelet ellátását támogató elemzéseket és tanulmányokat támasztják alá. A RIAD-adatok felhasználásra kerülnek továbbá a monetáris pénzügyi intézmények, befektetési alapok, értékpapírosítási tranzakciókban részt vevő pénzügyi közvetítő vállalatok, pénzforgalmi statisztikák szempontjából releváns intézmények, valamint biztosítók hivatalos jegyzékének elkészítéséhez is. A szervezetek referenciaadatai rögzítésének folyamata és a rögzítés a meglévő eljárások szerint történik a RIAD-ban.
- (2) A RIAD az egyes szervezetekre és a szervezetek közötti viszonyokra vonatkozó attribútumok széles körét tartalmazza, ami lehetővé teszi a csoportszerkezetek levezetését. E szerkezetek, ideértve az úgynevezett „szoros kapcsolatokat” is, eltérően alakulhatnak számviteli, illetve prudenciális konszolidációs célokra. Ezek az adatfolyamatok és a kapcsolódó elemzések alátámasztják a fedezetkezelést és a kockázatkezelést, a pénzügyi stabilitást és a mikroprudenciális felügyeletet.
- (3) Jelenleg minden nemzeti központi bank (NKB) szolgáltat inputot és aktualizálja a RIAD-ot az EKB különböző jogi aktusainak, így például az EKB/2014/15 iránymutatásnak ⁽¹⁾, az 1333/2014/EU európai központi banki rendeletnek (EKB/2014/48) ⁽²⁾ és az (EU) 2016/867 európai központi banki rendeletnek (EKB/2016/13) ⁽³⁾ megfelelően. A KBER felhasználja továbbá az EKB monetáris és pénzügyi statisztikáinak keretében az (EU) 2015/510 európai központi banki iránymutatás (EKB/2014/60) ⁽⁴⁾ 2. cikkének 11. pontjában meghatározott ügyfelei vonatkozásában jelentett mérlegadatokat. Az NKB-knak a jövőben a nem pénzügyi vállalatok és egyéb szervezetek tekintetében is kell majd inputtal szolgálniuk és a RIAD-ot aktualizálniuk, főként az AnaCredit támogatása érdekében. Az NKB-k ellenőrzik és biztosítják az EKB rendelkezésére bocsátott minden információ minőségét a Nyilvános kötelezettségvállalás a KBER európai statisztikákat érintő feladatköréről és a The ECB Statistics Quality Framework and quality assurance procedures (Az EKB statisztikai minőségbiztosítási referenciakerete és minőségbiztosítási eljárásai) előírásaival összhangban ⁽⁵⁾.
- (4) Ezen iránymutatás célja az egyes NKB-knak és az NKB-k érintett üzleti területeinek a referenciaadatok szolgáltatásával, aktualizálásával és validálásával kapcsolatos felelősségeinek jobb koordinálása.

⁽¹⁾ Az EKB/2014/15 iránymutatása (2014. április 4.) a monetáris és pénzügyi statisztikákról (HL L 340., 2014.11.26., 1. o.).

⁽²⁾ Az Európai Központi Bank 1333/2014/EU rendelete (2014. november 26.) a pénzügyi piacokra vonatkozó statisztikákról (EKB/2014/48) (HL L 359., 2014.12.16., 97. o.).

⁽³⁾ Az Európai Központi Bank (EU) 2016/867 rendelete (2016. május 18.) a részletes hitelezési és hitelkockázati adatok gyűjtéséről (EKB/2016/13) (HL L 144., 2016.6.1., 44. o.).

⁽⁴⁾ Az Európai Központi Bank (EU) 2015/510 iránymutatása (2014. december 19.) az eurorendszer monetáris politikához kötődő keretének végrehajtásáról (Az általános dokumentációra vonatkozó iránymutatás) (EKB/2014/60) (HL L 91., 2015.4.2., 3. o.).

⁽⁵⁾ Mindkettő közzététel az EKB honlapján.

- (5) Az ezen iránymutatásban említett jogi aktusok alapján gyűjtött statisztikai adatok bizalmas jellegét a 2533/98/EK tanácsi rendeletnek ⁽¹⁾ megfelelően biztosítani kell. A nem a KBER statisztikai jogi referenciakerete szerint gyűjtött referenciaadatokra az adatot szolgáltató érintett szervezettel kötött szerződés titoktartási rendelkezései alkalmazandók.
- (6) A KBER és az SSM feladatai ellátásához a szervezetekre és a közöttük fennálló viszonyokra vonatkozó pontos, időszerű és átfogó referenciaadatokra van szükség. Ezért javítani kell a RIAD általános irányítását, és egységesíteni kell az adatgyűjtésre, minőségkezelésre és terjesztésre vonatkozó követelményeket a KBER feladatait illetően ebben az iránymutatásban, amelynek címzettjei azon tagállamok NKB-i, amelyek pénzneme az euro, valamint az SSM feladatait illetően egy külön iránymutatásban, amelynek címzettjei az illetékes nemzeti hatóságok.
- (7) A jelenleg az EKB/2014/15 iránymutatás alapján szolgáltatott referenciaadatokat ezen iránymutatás alapján kell majd szolgáltatni. A jövőben az (EU) 2017/2335 európai központi banki iránymutatás (EKB/2017/38) ⁽²⁾ és szükség szerint az EKB egyéb iránymutatásai alapján szolgáltatott adatokat ezen iránymutatás alapján kell majd szolgáltatni.
- (8) A fedezetlen egynapos euro kamatláb, amelyet a Kormányzótanács 2017. szeptember 20-i határozata értelmében 2020 előtt naponta kell számítani, ugyancsak a jelentett jogalany-azonosítóknak a RIAD-ból származó referenciaadatokkal való bővítésére fog támaszkodni. Tekintettel e jövőbeli új kamatláb kiemelt kritikusságára és jelentőségére és az 1333/2014/EU rendelet (EKB/2014/48) céljára releváns további adatok tervezett közzétételére, az illetékes NKB-knak minden lehetséges erőfeszítést meg kell tenni ezen adatok minőségének és megbízhatóságának biztosítása érdekében.
- (9) A KBER egészében a RIAD kezelése céljából folytatott szoros és eredményes együttműködés érdekében ezt az iránymutatást egy ajánlásnak kell kiegészítenie, amely felkéri azon tagállamok NKB-it, amelyek pénzneme nem az euro, a RIAD-ba történő adatszolgáltatáshoz és validáláshoz való aktív hozzájárulásra, valamint arra, hogy viszonyossági alapon osszák meg a belföldi szervezeteikre vonatkozó adatokat és férjenek hozzá az euroövezeti adatállományhoz.
- (10) Továbbá, a csoportszerkezetre vonatkozó adatok kezelése és aktualizálása terén a KBER és az SSM közötti komplementaritásra tekintettel a KBER feladatai tekintetében a vonatkozó követelményeket ebben az iránymutatásban, az SSM feladatai tekintetében a vonatkozó követelményeket pedig az SSM-nek szóló jövőbeli iránymutatásban kell rögzíteni.
- (11) A RIAD-ban szereplő személyes adatokat a 45/2001/EK európai parlamenti és tanácsi rendelettel ⁽³⁾ és az (EU) 2016/679 európai parlamenti és tanácsi rendelettel ⁽⁴⁾ összhangban kell kezelni.
- (12) Szükség van egy olyan eljárás létrehozására, amely lehetővé teszi az ezen iránymutatás mellékletei technikai jellegű módosításainak hatékony végrehajtását, feltéve, hogy az ilyen módosítások nem változtatnak a mögöttes koncepcionális kereten, és nem érintik az adatszolgáltatási terhet,

ELFOGADTA EZT AZ IRÁNYMUTATÁST:

I. FEJEZET

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1. cikk

Tárgy és cél

(1) Ez az iránymutatás meghatározza az NKB-k kötelezettségeit a referenciaadatok szolgáltatása és a RIAD karbantartása és adatminőség-kezelése tekintetében, valamint az EKB meghatározott kötelezettségeit az adatkarbantartási megállapodások tekintetében.

⁽¹⁾ A Tanács 2533/98/EK rendelete (1998. november 23.) az Európai Központi Bank által végzett statisztikai adatgyűjtésről (HL L 318., 1998.11.27., 8. o.).

⁽²⁾ Az Európai Központi Bank (EU) 2017/2335 iránymutatása (2017. november 23.) a részletes hitelezési és hitelkockázati adatok gyűjtésére vonatkozó eljárásokról (EKB/2017/38) (HL L 333., 2017.12.15., 66. o.).

⁽³⁾ Az Európai Parlament és a Tanács 45/2001/EK rendelete (2000. december 18.) a személyes adatok közösségi intézmények és szervek által történő feldolgozása tekintetében az egyének védelméről, valamint az ilyen adatok szabad áramlásáról (HL L 8., 2001.1.12., 1. o.).

⁽⁴⁾ Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2016/679 rendelete (2016. április 27.) a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről (általános adatvédelmi rendelet) (HL L 119., 2016.5.4., 1. o.).

(2) A RIAD a KBER egyedi szervezetekre és az e szervezetek közötti viszonyokra vonatkozó referenciaadatokat tartalmazó közös adatállománya. A RIAD megkönnyíti a CSDB, az SHSDB és (az adatszolgáltatók (EU) 2016/867 rendelet (EKB/2016/13) szerinti adatszolgáltatási kötelezettségének hatálybalépésétől) az AnaCredit integrálását, valamint a monetáris pénzügyi intézmények, befektetési alapok, értékpapírosítási tranzakciókban részt vevő pénzügyi közvetítő vállalatok, pénzforgalmi statisztikák szempontjából releváns intézmények, valamint biztosítók adatállományainak integrálását, amelyeket az EKB e szervezetek statisztikai adatszolgáltatási kötelezettségére vonatkozó megfelelő jogi aktusai szerint szolgáltatnak. A RIAD ezáltal lehetővé teszi a KBER számára többek között a konszolidált banki kitettségek és a hitelfelvevők konszolidált eladósodottságának levezetését.

2. cikk

Fogalommeghatározások

Ezen iránymutatás alkalmazásában a következő fogalommeghatározásokat kell alkalmazni:

1. „szervezet”: a következők bármelyike: i. jogi egység; ii. jogi egység fióktelepe; iii. kollektív befektetési forma; és iv. az i., ii. és iii. alpont alá nem tartozó gazdasági egység;
2. „jogi egység”: olyan jogi személy, amelynek létezését a jog azon egyénektől vagy intézményektől függetlenül elismeri, amelyeknek a tulajdonában áll vagy amelyek a tagjai, továbbá azon természetes személy, aki saját jogon gazdasági tevékenységet folytat;
3. „jogi személy”: jelentése megegyezik az (EU) 2016/867 rendelet (EKB/2016/13) 1. cikkének 5. pontjában meghatározott „jogalany” jelentésével;
4. „fióktelep”: olyan üzletviteli hely, amely jogilag nem független részét képezi valamely bejegyzett jogi egységnek;
5. „vállalatközpont”: olyan szervezet, amely ellenőrzést gyakorol egy vagy több nem bejegyzett nem rezidens szervezet fölött;
6. „kollektív befektetési forma” vagy „KBF”: jelentése megegyezik az 575/2013/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet ⁽¹⁾ 4. cikke (1) bekezdésének 7. pontjában meghatározottakkal;
7. „gazdasági egység”: jelentése megegyezik az 549/2013/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet ⁽²⁾ A. mellékletének 2.12. és 2.13. pontjában meghatározottakkal;
8. „vállalkozás”: jelentése megegyezik a 696/93/EGK tanácsi rendelet ⁽³⁾ melléklete III. szakasza A. részében meghatározott „gazdasági egység” jelentésével;
9. „vállalkozáscsoport”: jelentése megegyezik a 696/93/EGK rendelet melléklete III. szakasza C. részében meghatározottakkal;
10. „bankcsoport”: pénzügyi szervezetek olyan csoportja, amely az 575/2013/EU rendeletnek megfelelően egy engedélyezett hitelintézet vagy pénzügyi holding társaság általi közös ellenőrzés révén egyetlen gazdasági egységként működik, és amely az IFRS 10 nemzetközi pénzügyi beszámolási standardnak ⁽⁴⁾ megfelelően számviteli konszolidáció alá tartozik;
11. „ellenőrzés”: jelentése megegyezik az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 37. pontjában meghatározottakkal;
12. „referenciaadat”: egy egyedi szervezetet és annak a RIAD-ban regisztrált más szervezetekhez fűződő viszonyait leíró törzsadat;
13. „RIAD-kód”: az illetékes NKB vagy az EKB által egy a RIAD-ban regisztrált szervezet azonosítása érdekében létrehozott egyedi azonosító;
14. „ideiglenes RIAD-kód”: az NKB-k vagy az EKB által egy új szervezet részére annak a RIAD-ban való regisztrálásakor a RIAD-kód hozzárendeléséig kiosztott, a RIAD-kód formátumától eltérő előre meghatározott formátumú azonosító;
15. „illetékes NKB”: a tagállamában rezidens szervezetek RIAD-ban történő kezeléséért felelős NKB;

⁽¹⁾ Az Európai Parlament és a Tanács 575/2013/EU rendelete (2013. június 26.) a hitelintézetekre és befektetési vállalkozásokra vonatkozó prudenciális követelményekről és a 648/2012/EU rendelet módosításáról (HL L 176., 2013.6.27., 1. o.).

⁽²⁾ Az Európai Parlament és a Tanács 549/2013/EU rendelete (2013. május 21.) az Európai Unió-beli nemzeti és regionális számlák európai rendszeréről (HL L 174., 2013.6.26., 1. o.).

⁽³⁾ A Tanács 696/93/EGK rendelete (1993. március 15.) a közösségi termelési rendszer megfigyelésére és elemzésére szolgáló statisztikai egységekről (HL L 76., 1993.3.30., 1. o.).

⁽⁴⁾ IFRS 10 Konszolidált pénzügyi kimutatások Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standard, IFRS Foundation.

16. „illetékes nemzeti hatóság”: jelentése megegyezik az 1024/2013/EU tanácsi rendelet ⁽¹⁾ 2. cikkének 2. pontjában meghatározottakkal;
17. „kiválasztási szabály”: az NKB által egymásnak ellentmondó adatforrások esetén használt, az egyes attribútumokra vonatkozó prioritási sorrend;
18. „RIAD-csomópont”: a KBER-en belüli, a RIAD-hoz kapcsolódó tevékenységi központ, amely az ezen iránymutatás 3. cikkében megjelölt célokra szolgál;
19. „rezidens szervezet”: a 2533/98/EK rendelet 1. cikkének 4. pontja szerint rezidens szervezet;
20. „munkanap”: a szombat, a vasárnap és az EKB vagy az érintett tagállam munkaszüneti napjai kivételével minden nap;
21. „jogalany-azonosító”: az ISO 17442 szabványnak ⁽²⁾ megfelelő, valamely jogalanyhoz hozzárendelt alfanumerikus hivatkozási kód;
22. „monetáris pénzügyi intézmény” vagy „MPI”: jelentése megegyezik az 1071/2013/EU európai központi banki rendelet (EKB/2013/33) ⁽³⁾ 1. cikkének a) pontjában meghatározottakkal;
23. „befektetési alap”: jelentése megegyezik az 1073/2013/EU európai központi banki rendelet (EKB/2013/38) ⁽⁴⁾ 1. cikkének 1. pontjában meghatározottakkal;
24. „pénzügyi közvetítő vállalat” vagy „PKV”: jelentése megegyezik az 1075/2013/EU európai központi banki rendelet (EKB/2013/40) ⁽⁵⁾ 1. cikkének 1. pontjában meghatározottakkal;
25. „a pénzforgalmi statisztikák szempontjából releváns intézmények”: az (EU) 2015/2366 európai parlamenti és tanácsi irányelv ⁽⁶⁾ 4. cikkében meghatározott pénzforgalmi szolgáltatók, valamint fizetésirendszer-üzemeltetők, amelyek valamely fizetési rendszer üzemeltetéséért jogi értelemben felelős jogi személyek;
26. „biztosító”: jelentése megegyezik az 1374/2014/EU európai központi banki rendelet (EKB/2014/50) ⁽⁷⁾ 1. cikkének 1. pontjában meghatározottakkal;
27. „attribútum”: az ezen iránymutatás I. és II. mellékletében megjelölt adatállományok esetén szolgáltatandó attribútumok.

II. FEJEZET

A RIAD-RA, VALAMINT A SZERVEZETEK REFERENCIAADATAINAK RÖGZÍTÉSÉRE, KARBANTARTÁSÁRA, FELÜLVIZSGÁLATÁRA ÉS TOVÁBBÍTÁSÁRA VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

3. cikk

RIAD-csomópontok létrehozása

(1) Minden NKB helyi RIAD-csomópontot hoz létre, amely a szervezetek és csoportszerkezeteik referenciaadataira vonatkozó szaktudás, ismeretek és valamennyi technikai művelet helyi központjaiból áll.

(2) A helyi RIAD-csomópont a következő funkciókat tölti be: a) a tagállamában a referenciaadatokra vonatkozó, RIAD-hoz kapcsolódó minden kérdésben egyetlen kapcsolattartó pontként jár el, b) koordinálja a tevékenységeket az egyéb illetékes nemzeti hatóságokkal nemzeti szinten, valamint a központi RIAD-csomóponttal és a többi csomóponttal a KBER-ben, észszerű erőfeszítések alapján, a RIAD-ban szereplő valamennyi rezidens szervezet referenciaadatai pontosságának, időszerűségének és egységességének biztosítása érdekében, és c) észszerű erőfeszítések alapján biztosítja a szervezetek azonosítóinak következetes használatát más adatbázisokban, a különböző adatállományok összekapcsolásának és szinkronizálásának lehetővé tétele érdekében.

⁽¹⁾ A Tanács 1024/2013/EU rendelete (2013. október 15.) az Európai Központi Banknak a hitelintézetek prudenciális felügyeletére vonatkozó politikákkal kapcsolatos külön feladatokkal történő megbízásáról (HL L 287., 2013.10.29., 63. o.).

⁽²⁾ Elérhető a Nemzetközi Szabványügyi Szervezet (ISO) honlapján: www.iso.org.

⁽³⁾ Az Európai Központi Bank 1071/2013/EU rendelete (2013. szeptember 24.) a monetáris pénzügyi intézmények ágazati mérlegéről (EKB/2013/33) (HL L 297., 2013.11.7., 1. o.).

⁽⁴⁾ Az Európai Központi Bank 1073/2013/EU rendelete (2013. október 18.) a befektetési alapok eszközeiről és kötelezettségeiről szóló statisztikákról (EKB/2013/38) (HL L 297., 2013.11.7., 73. o.).

⁽⁵⁾ Az Európai Központi Bank 1075/2013/EU rendelete (2013. október 18.) az értékpapírosítási tranzakciókban részt vevő pénzügyi közvetítő vállalatok eszközeiről és forrásairól szóló statisztikákról (EKB/2013/40) (HL L 297., 2013.11.7., 107. o.).

⁽⁶⁾ Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2015/2366 irányelve (2015. november 25.) a belső piaci pénzforgalmi szolgáltatásokról és a 2002/65/EK, a 2009/110/EK és a 2013/36/EU irányelv és a 1093/2010/EU rendelet módosításáról, valamint a 2007/64/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről (HL L 337., 2015.12.23., 35. o.).

⁽⁷⁾ Az Európai Központi Bank 1374/2014/EU rendelete (2014. november 28.) a biztosítókra vonatkozó statisztikai adatszolgáltatási követelményekről (EKB/2014/50) (HL L 366., 2014.12.20., 36. o.).

(3) Az EKB központi RIAD-csomópontot hoz létre, amely a következő funkciókat tölti be: a) koordinálja a helyi RIAD-csomópontok munkáját; b) felvigyazza a RIAD ezen iránymutatás szerinti irányítási keretét és szükség szerint arra vonatkozó módosításokat javasol a Statisztikai Bizottság általi megfontolásra; c) ellenőrzi az adatminőséget; és d) kezeli a harmadik országokban rezidens szervezetekre vonatkozó referenciaadatokat.

4. cikk

A referenciaadatok rögzítése a RIAD-ban

(1) Az NKB-k minden lehetséges intézkedést meghoznak annak érdekében, hogy minden releváns szervezet pontosan rögzítsenek a RIAD-ban, és a következetesen az e szervezethez rendelt RIAD-kóddal hivatkoznak a szervezetekre, tekintet nélkül azon országra, ahol azok rezidensek.

(2) Az NKB-k karbantartják a tagállamukban rezidens szervezetek referenciaadatait és a lehetséges mértékig biztosítják, hogy azok pontosan és az előírt és az EKB által az NKB-kkal közölt határidőknek megfelelően kerüljenek rögzítésre a RIAD-ban. Egy szervezet referenciaadatai különösen a neve, jogalany-azonosítója vagy bármely más releváns azonosítója, a gazdasági ágazat és azon ország, ahol rezidens, valamint az I. és a II. mellékletben felsorolt további kötelező referenciaadat-attribútumok.

(3) A harmadik országban rezidens szervezetek referenciaadatait az EKB kezeli, észszerű erőfeszítések alapján. Az EKB egyes NKB-kkal közvetlenül kétoldalú megállapodásokat alakíthat ki bizonyos Unión kívüli területekre vonatkozóan, például a szakértelemmel és nyelvtudással összefüggő okokból.

(4) Az illetékes NKB-k a nemzeti szinten rendelkezésükre álló minden információt felhasználják annak érdekében, hogy a lehetséges mértékig biztosítsák, hogy a RIAD-ban szereplő valamennyi releváns rezidens szervezetre vonatkozó referenciaadatok teljeskörűek, pontosak és aktuálisak legyenek. E célra az NKB-k minden rendelkezésre álló, megfelelőnek ítélt információforrást felhasználhatnak, feltéve, hogy az információk felhasználhatók a 2533/98/EK rendeletben meghatározott célra és mértékig, továbbá adott esetben az említett rendelet 8. cikkével összhangban a titoktartás biztosítása mellett.

(5) A RIAD lehetővé teszi a szervezetekre és bármely releváns egyedi attribútumra vonatkozóan egy vagy több forrás által szolgáltatott információk kezelését. Amennyiben két vagy több egymásnak ellentmondó forrás áll fenn, a vonatkozó adatforrásokat egy kiválasztási szabály rangsorolja. Az illetékes NKB vagy elfogadja ezt az általános kiválasztási szabályt, vagy saját maga dönt a vonatkozó adatforrások közötti rangsorról. Amennyiben egy illetékes NKB eltérő rangsort állapít meg, rögzíti azt a RIAD-ban és az EKB jóváhagyja az új rangsort. Az illetékes NKB minden egyes attribútum esetében eltérő kiválasztási szabályt állapíthat meg, és azt idővel módosíthatja is, amennyiben ezt megfelelőnek ítéli. Az NKB-k a központi RIAD-csomóponton keresztül törekedhetnek az EKB-val való megegyezésre bármely besorolással kapcsolatos kérdésben, amelyet vagy az EKB, vagy az NKB-k potenciálisan ellentmondásosnak ítélnék, különösen az MPI-szektor vonatkozásában.

(6) A 45/2001/EK rendelet követelményeinek fenntartásával, amelyeknek megfelelően a RIAD-ban szereplő minden személyes adatot kezelni kell, az NKB-k nem törlik a RIAD-ban rögzített szervezeteket, annak biztosítása érdekében, hogy fennmaradjon a szervezetre és annak életciklusára vonatkozó rekord. Az EKB a ténybeli hibák kijavítására szolgáló eljárást alakít ki, és azt az NKB-k rendelkezésére bocsátja.

(7) Az illetékes NKB-k nem tartoznak felelősséggel az adatokkal való, más KBER központi bank által elkövetett visszaéléseért.

5. cikk

A RIAD-kód és az azonosítók hozzárendelése és kezelése

(1) Az illetékes NKB-k a RIAD-ban való első regisztráláskor minden rezidens szervezethez RIAD-kódot rendelnek hozzá. Az NKB vagy az EKB ideiglenes RIAD-kódot rendelhet a RIAD-ban még nem azonosított nem rezidens szervezetekhez. A RIAD-kódnak és az ideiglenes RIAD-kódnak meg kell felelnie az előírt formátumnak, amelyet az EKB az NKB-k rendelkezésére bocsát.

(2) Az NKB-k biztosítják, hogy az általuk hozzárendelt minden RIAD-kód kizárólagos legyen, annak érdekében, hogy a RIAD-kód ne kapcsolódjon egynél több szervezethez és idővel ne változzon. A szervezeteket a RIAD-ban a RIAD-kód egyedileg azonosítja a zökkenőmentes adatcsere érdekében a RIAD és a KBER, valamint a RIAD és az SSM közötti kommunikációs rendszerek között.

(3) Az ideiglenes RIAD-kóddal regisztrált szervezetek esetében az illetékes NKB-k megvizsgálják a potenciális kód duplikátumokat, és a potenciális duplikátumok RIAD által automatikusan generált listája kézhezvételének időpontjától számított második hónap utolsó munkanapjáig RIAD-kódot rendelnek hozzá a szervezethez.

(4) Nemzetközi szervezetek esetében az EKB rendeli hozzá a RIAD-kódot és kezeli a szükséges referenciaadatokat a RIAD-ban.

(5) A RIAD-ban regisztrált szervezetek rendelkezhetnek több azonosítóval vagy „alias”-szal. A valamely attribútumra vonatkozó információ jelentése során az NKB-k rögzítik az azonosító típusát (vagy annak leírását, ha az megengedett, amennyiben az azonosító típusa nem szerepel az azonosítótípusok előre meghatározott listáján a RIAD-ban) és a megfelelő kódot. Az NKB-k biztosítják továbbá, hogy ezen információkat a RIAD-ba az előírt formátumban jelentsék, amelyet az EKB az NKB-k rendelkezésére bocsát.

6. cikk

A demográfiai események, szektorváltások és vállalati intézkedések rögzítése a RIAD-ban

(1) Az illetékes NKB-k észszerű erőfeszítéseket tesznek annak érdekében, hogy minden olyan demográfiai eseményt rögzítsenek, amely olyan szervezetre vonatkozik, amelynek referenciaadatai a RIAD-ban szerepelnek. Ezen események között szerepel:

- a) a szervezet létrejöttének időpontja;
- b) a szervezet lezárásának időpontja;
- c) a szervezet inaktívvá válásának időpontja.

(2) Az illetékes NKB-k észszerű erőfeszítéseket tesznek arra, hogy az attribútumok létrehozását vagy azokhoz kapcsolódó frissítéseket az értékek vonatkozó érvényességi tartományával együtt jelentsék.

(3) Az illetékes NKB-k egy szervezet I. melléklet szerinti más szektorba való besorolásával összefüggő frissítéseket vagy akkor jelentik, amint tudomást szereznek a változásról, vagy naponta, ha a változás MPI átsorolásra vonatkozik, akár egy korábbi nem-MPI válik MPI-vé, akár egy MPI válik nem-MPI-vé.

Az illetékes NKB-k írásbeli magyarázattal szolgálnak az EKB számára az MPI-átsorolás bekövetkezése és annak RIAD-ban való rögzítése közötti minden késedelemről.

(4) Az illetékes NKB-k észszerű erőfeszítéseket tesznek a szervezet státuszát érintő minden vállalati intézkedés, így a szervezet létrejöttének, módosulásának (például ha egy szervezet inaktívvá válik) vagy lezárásának jelentésére.

Az illetékes NKB-k az I. mellékletben felsorolt rezidens szervezetek tekintetében a következő vállalati intézkedéseket jelentik a RIAD-ba, amint tudomást szereznek azokról, a VI. fejezetben rögzített határidőknek megfelelően:

- a) az (EU) 2017/1132 európai parlamenti és tanácsi irányelv ⁽¹⁾ 90. cikkében meghatározott, új társaság alapításával történő egyesülések;
- b) az (EU) 2017/1132 irányelv 89. cikkében meghatározott, beolvadással történő egyesülések;
- c) az (EU) 2017/1132 irányelv 136. cikkében meghatározott, különválással történő szétválások;
- d) az (EU) 2017/1132 irányelv 155. cikkében meghatározott új társaságok alapításával történő szétválások;
- e) leányvállalat értékesítése.

7. cikk

Karbantartás és revíziós politika

Az NKB-k észszerű erőfeszítéseket tesznek annak biztosítására, hogy minden attribútumot folyamatosan karbantartsanak és naprakészen tartsanak. A karbantartás magában foglalja az attribútumokra vonatkozó időszerű és hatékony revíziók megtételét.

8. cikk

Az adatok továbbítására vonatkozó előírások

(1) Az adatok RIAD-ba történő feltöltésére vonatkozó folyamat leírását az NKB-k számára hozzáférhető adatszerkezet dokumentáció tartalmazza. Az NKB-k az információkat vagy a sztenderd KBER eszközön, vagy online frissítéseken keresztül töltik fel.

⁽¹⁾ A társasági jog egyes vonatkozásairól szóló, 2017. június 14-i (EU) 2017/1132 európai parlamenti és tanácsi irányelv (HL L 169., 2017.6.30., 46. o.) 90. cikkében meghatározottak szerint.

(2) Az adatok RIAD-ba való továbbítása előtt az NKB-k érvényességi ellenőrzéseket folytatnak le annak biztosítása érdekében, hogy a vonatkozó adatok megfeleljenek az adatsere-dokumentációnak. A műveleti hibák minimalizálása és a RIAD-ban rögzített adatok pontosságának és egységességének biztosítása érdekében az NKB-k megfelelő ellenőrzési rendszert tartanak fenn.

(3) Amennyiben az NKB-k műszaki hiba miatt nem tudnak hozzáférni a RIAD-hoz, az erre az esetre szolgáló vészhelyzeti eszközt veszik igénybe, vagy az adatokat e-mailben továbbítják a következő címre: RIAD-Support@ecb.europa.eu. Az NKB-k a 2533/98/EK rendelet 8. cikkének megfelelően biztosítják az e-mailben küldött adatok bizalmas jellegét.

(4) Az adattovábbítás során az NKB-k használhatják a nemzeti karakterkészletüket, feltéve, hogy a latin betűs ábécét használják. Az NKB-k valamennyi speciális karakterkészlet helyes megjelenítése érdekében Unicode-ot (UTF-8) használnak, amikor információkat kapnak az EKB-tól a RIAD-on keresztül.

9. cikk

Elfogadásról szóló visszaigazolás és hibajelentés

Az új adatok RIAD-ban való rögzítése során automatikus ellenőrzésekre kerül sor a szolgáltatott információk minőségének a megállapodott előírások és validálási szabályok alapján történő validálása érdekében. Az EKB automatikus visszaküldést bocsát az NKB-k rendelkezésére, amely tartalmaz:

- a) egy elfogadásról szóló visszaigazolást, amely a feldolgozott és az érintett adatállományba sikeresen felvett aktualizálások összefoglalóját tartalmazza; és/vagy
- b) egy hibajelentést, amely a sikertelen aktualizálásokra és érvényességi ellenőrzésekre vonatkozó részletes információkat tartalmazza.

A hibajelentés kézhezvételekor az NKB-k haladéktalanul intézkednek a helyesbített információk továbbításáról.

III. FEJEZET

BIZALMAS JELLEG

10. cikk

Az attribútumértékek bizalmas jellege

(1) A 2533/98/EK rendelet 8. cikkében szereplő titoktartási szabályokkal összhangban a bizalmas referenciaadatok nem kerülnek közzétételre. A nemzeti jogszabályok értelmében a nyilvánosság számára hozzáférhető forrásokból származó statisztikai információk nem minősülnek bizalmas jellegűnek, és a RIAD-ban rögzített információkat a jogalanyok, amelyekre az adott információ vonatkozik, általában közzéteszik. A nem a KBER statisztikai jogi kerete szerint gyűjtött referenciaadatokra az adatot szolgáltató érintett szervezettel kötött szerződés titoktartási rendelkezései alkalmazandók.

(2) Az NKB-k az előre meghatározott értékek közül történő választással jelzik a valamely szervezetet leíró minden egyes attribútumérték bizalmassági státuszát:

- a) „F” (free), azaz szabadon hozzáférhető, vagyis nem titkos és nyilvánosságra hozható;
- b) „N”, azaz az attribútumérték kizárólag a KBER és egyetértési megállapodás hatálya alatt álló intézmények általi felhasználásra adható ki, vagyis külső felhasználásra nem; vagy
- c) „C” (confidential), azaz titkos információ.

(3) Az EKB a szolgáltatott információkat a bizalmas jelleg megfelelő védelme mellett kezeli, így az EKB nem teszi közzé a „C” vagy „N” jelölésű adatokat. A „C” vagy „N” jelölésű mennyiségi értékek tekintetében azonban az EKB közzétehet vagy terjeszthet nagyságrendeket.

(4) A jogalany-azonosító mindig „F” jelöléssel rendelkezik.

(5) A következő attribútumok mindig „F” jelöléssel rendelkeznek a jogalany-azonosítóval rendelkező szervezetek esetében:

- a) név;
- b) cím.

- (6) A következő attribútumok mindig „F” jelöléssel rendelkeznek az I. mellékletben felsorolt szervezetek esetében:
- név;
 - gazdasági ágazat.

IV. FEJEZET

ADATMINŐSÉG-KEZELÉS

11. cikk

Adatminőség és szinkronizálás

- (1) Az EKB 2533/98/EK rendelet és az 1071/2013/EU rendelet (EKB/2013/33) szerinti ellenőrzési jogainak sérelme nélkül az NKB-k az EKB honlapján közzétett statisztikai irányítási és minőségbiztosítási keretrendszerre irányadó elvekkel összhangban ellenőrzik és biztosítják az EKB rendelkezésére bocsátott minden információ minőségét.
- (2) Az adatállományok tervezett integrálására tekintettel az NKB-k biztosítják a referenciaadatok megfelelőségét, teljességét és következetességét. Az NKB-k észszerű erőfeszítéseket tesznek különösen a különböző adatállományokban használt referenciaadatok szinkronizálásának biztosítására.
- (3) A például a szervezetek azonosításával vagy besorolásával vagy adatminőség-kezelést érintő más kérdésekkel kapcsolatos eltérő álláspontok esetén az EKB a KBER Statisztikai Bizottságával való konzultációt követően hoz döntést.
- (4) A KBER Statisztikai Bizottsága az ezen iránymutatás elfogadásától számított egy éven belül kialakítja az adatminőség biztosítását szolgáló eljárásokat, ideértve egy RIAD-minőségjelentést is. Ezt követően az eljárásokat rendszeresen, háromévente felülvizsgálják.

V. FEJEZET

EGYÜTTMŰKÖDÉS AZ NKB-KTÓL ELTÉRŐ HATÓSÁGOKKAL

12. cikk

Együttműködés az NKB-ktől eltérő hatóságokkal

- (1) Amennyiben a II., VI. és VII. fejezetben említett adatok egy részének vagy egészének forrásai az NKB-ktől eltérő nemzeti hatóságok hatáskörébe tartoznak, az NKB-k törekednek az e hatóságokkal történő állandó együttműködés kialakítására az EKB előírásainak megfelelő adattovábbítás biztosítása érdekében, különösen az adatminőség és a bizalmassági státusz, valamint az ezen iránymutatásban rögzített követelmények tekintetében, kivéve, ha ugyanezt az eredményt a fennálló nemzeti jogszabályok alapján már elérték. Az ilyen megállapodások adott esetben ölthetik a nemzeti statisztikai hivatalokkal, illetékes nemzeti hatóságokkal vagy egyéb nemzeti hatóságokkal kötött egyetértési megállapodások formáját.
- (2) Amennyiben ezen együttműködés során valamely NKB azért nem tud eleget tenni a II., VI. és VII. fejezetben megállapított követelményeknek, mert a nemzeti hatóság nem bocsátotta az NKB rendelkezésére a szükséges adatokat vagy információkat, az EKB és az NKB az adott nemzeti hatósággal együtt megvizsgálja az ügyet annak biztosítása érdekében, hogy az információkat az irányadó előírásokkal összhangban és kellő időben rendelkezésre bocsássák.
- (3) Amennyiben a bizalmasként megjelölt statisztikai információk forrásai az NKB-től eltérő nemzeti hatóságok, az ilyen információkat az EKB a 2533/98/EK rendelettel összhangban használja fel.

VI. FEJEZET

A SZERVEZETEK REFERENCIAADATAINAK RÖGZÍTÉSÉRE VONATKOZÓ KÜLÖNÖS RENDELKEZÉSEK

13. cikk

A szervezetek jegyzékeinek közzététele

Az EKB a szervezetek jegyzékeit:

- az e fejezetben hivatkozott vonatkozó statisztikai rendeletek által megengedett mértékben és módon; és
- az 549/2013/EU rendelet A. mellékletében meghatározott gazdasági ágazatok szerinti osztályozásnak megfelelően teszi közzé.

14. cikk

Az MPI-k referenciaadatainak rögzítése

- (1) Az MPI-k 1071/2013/EU rendelet (EKB/2013/33) 4. cikkében említett jegyzékének létrehozása és karbantartása céljából az NKB-k az előírt időközönként rögzítik a RIAD-ban az ezen iránymutatás I. mellékletének 1. és 2. részében megjelölt attribútumokat.
- (2) Az NKB rögzíti a RIAD-ban, ha egy az MPI-k jegyzékében szereplő intézmény pénzügyi közvetési tevékenységei korlátozottak, például a betétgyűjtés vagy hitelezés terén, különösen az intézmény felszámolása és/vagy az MPI-szektorból való kilépése előtt.
- (3) Az EKB időszakonként további információkat kérhet az érintett NKB-tól, amelyre az érintett NKB-nak haladéktalanul rendelkezésre kell bocsátania a kért információt, annak érdekében, hogy figyelemmel tudja kísérni, hogy a RIAD adatai összhangban állnak-e az MPI-k vonatkozó nemzeti osztályozásaival.
- (4) Amennyiben az MPI fióktelep, a nem rezidens vállalatközpontjához fűződő viszonya rögzítésre kerül a RIAD-ban. Amennyiben az MPI vállalatközpont, a más olyan tagállamokban, amelyek pénzneme az euro, rezidens fióktelepeihez fűződő viszonya rögzítésre kerül a RIAD-ban.
- (5) Az NKB-k az MPI-kre vonatkozóan az I. melléklet 1. és 2. részében megjelölt attribútumok frissítéseit lehetőség szerint azonnal rögzítik a RIAD-ban, amint az MPI szektorban vagy a létező MPI-k attribútumaiban a változás bekövetkezik. Ha ez nem lehetséges, az NKB-k írásos magyarázattal szolgálnak az EKB-nek a változás bekövetkezése és annak a RIAD-ban való rögzítése közötti késedelemről.

15. cikk

A befektetési alapok referenciaadatainak rögzítése

- (1) A befektetési alapok 1073/2013/EU rendelet (EKB/2013/38) 3. cikkében említett jegyzékének létrehozása és karbantartása céljából az NKB-k az előírt időközönként rögzítik a RIAD-ban az ezen iránymutatás I. mellékletének 1. és 2. részében megjelölt attribútumokat.
- (2) A RIAD-ban rögzíteni kell a befektetési alapok és kezelő társaságok, valamint adott esetben az elkülönített alapok és átfogó alapok közötti viszonyokat.
- (3) Az NKB-k jelentik a befektetési alapokra vonatkozóan az I. melléklet 1. és 2. részében meghatározott attribútumok frissítéseit, különösen, ha egy befektetési alap csatlakozik a befektetési alapok köréhez vagy kilép onnan, és azokat legalább negyedévente, a negyedév végét követő két hónapon belül rögzítik a RIAD-ban. A nettó eszközérték attribútumot ugyanakkor a befektetési alapok vonatkozásában évente kell frissíteni, az év végi referenciaidőpontot követő két hónapon belül.

16. cikk

A PKV-k referenciaadatainak rögzítése

- (1) A PKV-k 1075/2013/EU rendelet (EKB/2013/40) 3. cikkében említett jegyzékének létrehozása és karbantartása céljából az NKB-k az előírt időközönként rögzítik a RIAD-ban az I. melléklet 1. és 2. részében megjelölt attribútumokat.
- (2) A RIAD-ban megfelelően rögzíteni kell a PKV-k és a kezelő társaságok és kezdeményezők közötti viszonyokat.
- (3) Az NKB-k jelentik a PKV-kre vonatkozóan az I. melléklet 1. és 2. részében meghatározott attribútumok frissítéseit, különösen, ha egy PKV csatlakozik a PKV-k köréhez vagy kilép onnan, és azokat legalább negyedévente, a negyedév végét követő 14 munkanapon belül rögzítik a RIAD-ban.

17. cikk

A pénzforgalmi statisztikák szempontjából releváns intézmények referenciaadatainak rögzítése

A pénzforgalmi statisztikák szempontjából releváns intézmények 1409/2013/EU európai központi banki rendelet (EKB/2013/43) ⁽¹⁾ 5. cikkének (2) bekezdésében említett jegyzékének létrehozása és karbantartása céljából az NKB-k az előírt időközönként rögzítik a RIAD-ban az ezen iránymutatás I. mellékletének 1. részében megjelölt attribútumokat. Az NKB-k jelentik ezen attribútumok frissítéseit, különösen, ha egy a pénzforgalmi statisztikák szempontjából releváns intézmény csatlakozik a pénzforgalmi statisztikák szempontjából releváns intézmények köréhez vagy kilép onnan, és azokat rögzítik a RIAD-ban, az év végi referenciaidőpontot követő három hónapon belül.

18. cikk

A biztosítók referenciaadatainak rögzítése

(1) A biztosítók 1374/2014/EU rendelet (EKB/2014/50) 3. cikkében említett jegyzékének létrehozása és karbantartása céljából az NKB-k az előírt időközönként rögzítik a RIAD-ban az ezen iránymutatás I. mellékletének 1. és 2. részében megjelölt attribútumokat. Az NKB-k jelentik ezen attribútumok frissítéseit, különösen, ha egy biztosító csatlakozik a biztosítók köréhez vagy kilép onnan, és azokat legalább negyedévente, minden negyedév végét követő két hónapon belül rögzítik a RIAD-ban.

(2) Amennyiben a biztosító fióktelep, a nem rezidens vállalatközpontjához fűződő viszonya rögzítésre kerül a RIAD-ban. Amennyiben a biztosító vállalatközpont, a más olyan tagállamokban, amelyek pénzneme az euro, rezidens fióktelepeikhez fűződő viszonya rögzítésre kerül a RIAD-ban.

19. cikk

Az adatállományok rendszeres közzététele

(1) Az EKB minden munkanapon közép-európai idő szerint 18.00-ig hozzáférhetővé teszi a honlapján az MPI-adatállomány másolatát.

(2) Az EKB a frissítések elküldésére előírt határidőt követő negyedik munkanapon közép-európai idő szerint 18:00-ig hozzáférhetővé teszi a honlapján a befektetésialap-adatállomány másolatát.

(3) Az EKB a frissítések elküldésére előírt határidőt követő második munkanapon közép-európai idő szerint 18:00-ig hozzáférhetővé teszi a honlapján a PKV-adatállomány másolatát.

(4) Az EKB a frissítések elküldésére előírt határidő hónapját követő hónap utolsó munkanapján közép-európai idő szerint 18:00-ig hozzáférhetővé teszi a honlapján a pénzforgalmi statisztikák szempontjából releváns intézmények adatállományának másolatát.

(5) Az EKB a frissítések elküldésére előírt határidő hónapját követő hónap negyedik munkanapján közép-európai idő szerint 18:00-ig hozzáférhetővé teszi a honlapján a biztosítók adatállományának másolatát.

VII. FEJEZET

A SZERVEZETEK KÖZZÉ NEM TETT ADATÁLLOMÁNYOK ÉS CSOPORTOK CÉLJÁRA RELEVÁNS REFERENCIAADATAI

20. cikk

A szervezetek közzé nem tett adatállományok céljára releváns referenciaadatai

A szervezetek közzétett jegyzékeihez szükséges adatok mellett további, közzé nem tett adatállományok is használják a szervezetek referenciaadatait. Az ezen adatállományok szempontjából releváns attribútumok áttekintését a II. melléklet tartalmazza. A 21–28. cikk meghatározza a II. mellékletben említett attribútumok jelentésére vonatkozó feltételeket. Az NKB-nak biztosítaniuk kell különösen a referenciaadatok teljességét és egységességét a különböző adatállományok között.

⁽¹⁾ Az Európai Központi Bank 1409/2013/EU rendelete (2013. november 28.) a pénzforgalmi statisztikákról (EKB/2013/43) (HL L 352., 2013.12.24., 18. o.).

21. cikk

Egyedi mérlegtételekre és egyedi MPI-kamatlábakra vonatkozó statisztikák

Az illetékes NKB-k biztosítják, hogy a RIAD-ban pontosan rögzítésre kerüljenek az azon euroövezeti hitelintézetek paneljére vonatkozó információk, amely tekintetében az NKB-knak egyedi mérlegtételekre és egyedi MPI-kamatlábakra vonatkozó adatokat kell jelenteniük az EKB felé az EKB/2014/15 európai központi banki iránymutatással összhangban. Az EKB tájékoztatja az NKB-kat a panel összetételéről. A panel tagságának változása esetén az NKB-k elvégzik a RIAD-ban rögzített információk szükséges módosításait.

22. cikk

Az 1333/2014/EU rendelet (EKB/2014/48) céljára releváns referenciaadatok

Az illetékes NKB-k biztosítják, hogy a RIAD-ban rögzítésre kerüljenek az 1333/2014/EU rendelet (EKB/2014/48) céljára releváns azon szervezetek referenciaadatai, amelyek jogalany-azonosítóval kerülnek azonosításra. Az NKB-k az 1333/2014/EU rendelet (EKB/2014/48) céljára releváns adatok esetében az EKB általi értesítéstől számított tíz munkanapon belül biztosítják a hiányzó referenciaadatok regisztrálását. Az EKB az 1333/2014/EU rendelet (EKB/2014/48) céljára releváns adatok esetében hetente tájékoztat a jogalany-azonosítók kezelését illetően. Az illetékes NKB-k továbbá frissítik azon szervezetek 1333/2014/EU rendelet (EKB/2014/48) céljára releváns partner-referenciadatait, amelyek a RIAD-ban regisztrálva vannak, amint tudomást szereznek egy vagy több attribútum megváltozásáról.

23. cikk

A fedezetkezelés céljára releváns referenciaadatok

Az illetékes NKB-k biztosítják a szervezetek fedezetkezelési célokra releváns referenciaadatainak minőségét és megbízhatóságát, és rögzítik a RIAD-ban a II. mellékletben felsorolt valamennyi olyan attribútumot, amely az ilyen szervezetek szempontjából releváns, annak érdekében, hogy az illetékes NKB-k megfelelően ellenőrizni tudják, hogy a monetáris politikai partnerek megfelelnek-e a szoros kapcsolatokra irányadó rendelkezéseknek, amelyeket az (EU) 2015/510 iránymutatás (EKB/2014/60) negyedik részének VIII. címe tartalmaz.

24. cikk

A Pénzgazdálkodási Rendszer céljára releváns referenciaadatok

Az illetékes NKB-k észszerű erőfeszítéseket tesznek annak érdekében, hogy a Pénzgazdálkodási Rendszer (Treasury Management System, TMS) céljára releváns szervezetek vonatkozásában a RIAD-ban rögzítsék a II. mellékletben felsorolt valamennyi attribútumot. Az EKB felelős azért, hogy a TMS szempontjából releváns szervezetekhez TMS-azonosítót rendeljen hozzá.

25. cikk

Az SHSDB céljára releváns referenciaadatok

Az illetékes NKB-k az (EU) 2016/1384 európai központi banki rendelettel (EKB/2016/22) ⁽¹⁾ és az EKB/2013/7 iránymutatással ⁽²⁾ összhangban az SHSDB céljára releváns partnerek tekintetében rögzítik a RIAD-ban a II. mellékletben felsorolt valamennyi attribútumot. Az NKB-k biztosítják, hogy ezek a szervezetek egy közös, stabil és valamennyi szektorban ezen szervezetekre kiterjedő szervezetazonosító révén kapcsolódjanak az SHSDB-hez.

⁽¹⁾ Az Európai Központi Bank (EU) 2016/1384 rendelete (2016. augusztus 2.) az értékpapírállományokról szóló statisztikákról szóló 1011/2012/EU rendelet (EKB/2012/24) módosításáról (EKB/2016/22) (HL L 222., 2016.8.17., 24. o.).

⁽²⁾ Az EKB/2013/7 iránymutatása (2013. március 22.) az értékpapírállományokról szóló statisztikákról (HL L 125., 2013.5.7., 17. o.).

26. cikk

A CSDB céljára releváns referenciaadatok

Az NKB-k észszerű erőfeszítéseket tesznek annak érdekében, hogy a RIAD-ban rögzítsék a II. mellékletben felsorolt valamennyi attribútumot az országukban rezidens azon értékpapírok kibocsátói tekintetében, amelyek az EKB/2012/21 iránymutatással ⁽¹⁾ összhangban a CSDB-ben rögzítésre kerülnek. Az NKB-k biztosítják, hogy ezek a szervezetek egy közös, stabil és valamennyi szektorban ezen szervezetekre kiterjedő szervezetazonosító révén kapcsolódjanak a CSDB-hez.

27. cikk

Az AnaCredit céljára releváns referenciaadatok

Az NKB-k biztosítják, hogy a partnereknek az (EU) 2016/867 európai központi banki rendelettel (EKB/2016/13) és az (EU) 2017/2335 iránymutatással (EKB/2017/38) összhangban az AnaCredit céljára releváns referenciaadatai rögzítésre kerüljenek a RIAD-ban. A II. melléklet tartalmazza az említett rendelettel és iránymutatással összhangban szükséges releváns attribútumok áttekintését, ideértve az összes rezidens partner egyedi azonosítását a RIAD-ban.

28. cikk

A csoportokra vonatkozó referenciaadatok rögzítése

(1) Az NKB-k biztosítják az (EU) 2016/1384 rendelettel (EKB/2016/22) összhangban az SHSDB céljára, az (EU) 2016/867 rendelettel (EKB/2016/13) összhangban az AnaCredit céljára, valamint az (EU) 2015/510 iránymutatással (EKB/2014/60) összhangban a szoros kapcsolatok értékelésére szolgáló adatszolgáltatáshoz szükséges, a viszonyokra vonatkozó referenciaadatok regisztrálását. A viszonyokra vonatkozó referenciaadatokról szóló ezen információk lehetővé teszik majd a csoportstruktúrák rendszer általi dinamikus létrehozását.

(2) Az NKB-k a bankcsoportokra vonatkozó statisztikai információkat a jogi egység szintjén jelentik, ideértve a bankcsoportokhoz tartozó azon szervezeteket (közvetlen anyavállalat vagy közvetlen leányvállalat) is, amelyek az euroövezeten kívül letelepedettek.

(3) Az NKB-k nem ellenőrzött szervezetekre vonatkozó adatokat is jelenthetnek az EKB-nek.

(4) Az NKB-k kiegészíthetik a csoportok információit bármely más típusú csoporttag és függő szervezet rögzítése útján, és észszerű erőfeszítések alapján naprakészen tartják ezeket az információkat.

(5) A csoportszerkezethez tartozó szervezetekre vonatkozó ellentmondó információk esetén az illetékes NKB figyelembe veszi azon ország NKB-jának útmutatását, ahol a csoport központja rezidens.

VIII. FEJEZET

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

29. cikk

Egyszerűsített módosítási eljárás

Az EKB Igazgatósága az ezen iránymutatás mellékleteit érintő technikai módosításokat hajthat végre, feltéve, hogy az ilyen módosítások nem változtatnak a mögöttes koncepcionális kereten és nem érintik a tagállami adatszolgáltatók adatszolgáltatási terhet. Az Igazgatóság indokolatlan késedelem nélkül tájékoztatja a Kormányzótanácsot az ilyen módosításokról.

30. cikk

Hatálybalépés

Ez az iránymutatás az azon tagállamok NKB-ival történő közlésének napján lép hatályba, amelyek pénzneme az euro.

⁽¹⁾ Az EKB/2012/21 iránymutatása (2012. szeptember 26.) a Központi Értékpapír-adatbázis adatminőség-kezelési keretrendszeréről (HLL 307., 2012.11.7., 89. o.).

31. cikk

Címzettek

Ennek az iránymutatásnak a címzettjei azon tagállamok NKB-i, amelyek pénzneme az euro.

Kelt Frankfurt am Mainban, 2018. június 1-jén.

az EKB Kormányzótanácsa részéről

az EKB elnöke

Mario DRAGHI

I. MELLÉKLET

INTÉZMÉNYEK ÉS LEÁNYVÁLLALATOK ADATAINAK ADATBÁZISA (RIAD) – KÖZZÉTÉTELRE SZÁNT LISTÁK

1. RÉSZ

Közzétételre karbantartott adatállományok esetén jelentendő attribútumok

Attribútum neve ^(a)	Az alábbiak jegyzékével összefüggésben releváns									
	MPI-k		Befektetési alapok		PKV-k		PSRI-k ^(a)		Biztosítók	
	Típus	Frissítési gyakoriság	Típus	Frissítési gyakoriság	Típus	Frissítési gyakoriság	Típus	Frissítési gyakoriság	Típus	Frissítési gyakoriság
Azonosítók (Identifiers)										
— RIAD-kód (RIAD code)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
— Nemzeti azonosító (National identifier) (ha elérhető)	M	d	O	q	M	q	M	a	M	q
— EGR-kód (EGR code)	O	d			O	q				
— Jogalany-azonosító (LEI) (ha elérhető)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
— Bankazonosító kód (Bank identifier code (BIC))	O	d								
— ISIN-ek (ISINs) (ha elérhető)	O	m	M	q	M	q			O	q
Név (Name)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Rezidens ország (Country of residence)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Cím (Address) (***)	M	d	O	q	O	q	M	a	M	q
Jogi forma (Legal form) (***)	M	d	O	q	O	q	O	a	O	q
Tőzsdei jelölő (Flag listed)	M	d	M	q	M	q	O	a	M	q
Felügyelet típusa (Type of supervision)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Adatszolgáltatási követelmények (Reporting requirements)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Banki engedély típusa (Type of banking licence)	M	d					O	a		
Jogi struktúra (Legal set-up)			M	q						
ÁÉKBV megfelelés jelölő (Flag UCITS compliance)			M	q						
Elkülönített alap jelölő (Flag Sub-fund)			M	q						

Attribútum neve ^(*)	Az alábbiak jegyzékével összefüggésben releváns									
	MPI-k		Befektetési alapok		PKV-k		PSRI-k ^(*)		Biztosítók	
	Típus	Frissítési gyakoriság	Típus	Frissítési gyakoriság	Típus	Frissítési gyakoriság	Típus	Frissítési gyakoriság	Típus	Frissítési gyakoriság
Foglalkoztatás összesen (Total employment) ^(**)	O	a	O	a	O	a	O	a	O	a
Mérleg összesen (total balance sheet) ^(**)	M	a	O	a	O	a			O ^(b)	a
Bruttó díjbevétel (Gross premiums written) ^(**)									M	a

Létrejövétel időpontja (Birth date)	O	d	O	q	O	q	O	a	O	q
Lezárás időpontja (Closure date)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
„Inaktív” jelölő (Flag „Is Inactive”)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
„Felszámolás alatt” jelölő (Flag „Is under liquidation”)	M	d	O	q	M	q	M	a	M	q

Szükséges partnerek (Required counterparties)

PKV kezdeményezője (Originator of FVC)					M	q				
Kezelő társaság (Management company) (adott esetben)			M	q	M	q				
Vállalatközpont (Headquarters)	M	d							M	q

^(*) a nem rezidens fióktelepek (vagy vállalatközpontok) nélkül.

^(**) a nem rezidens fióktelepekkel (vagy vállalatközpontokkal) együtt (ha alkalmazandó).

^(***) megfelelően.

^(*) Megjegyzendő, hogy a pénzforgalmi statisztikák szempontjából releváns intézmények (PSRI-k) jegyzéke átfedéseket mutathat az MPI-k jegyzékével.

^(b) Ezt az adatgyűjtési rendszertől függően legalább az egyik változóra vonatkozóan jelteni kell.

Relevancia: M (kötelező), O (választható), üres (nem alkalmazandó).

Gyakoriság: a (éves), q (negyedéves), m (havi) d (napi/amint a változás bekövetkezik).

Határidők: az éves adatok esetében (amennyiben másutt nem kerül meghatározásra) a referencia-időpontot követő egy hónap.

2. RÉSZ

A szervezetek közötti viszonyok típusai

	Típus	Frissítési gyakoriság
1. Vállalkozáson belüli viszonyok		
Jogi egység(ek) és egy vállalkozás közötti viszony	O	—
2. Vállalkozáscsoportokon belüli viszonyok		
Jogi egységek közötti ellenőrzési viszony	M ^(c)	q
Tulajdonosi viszony (nem ellenőrzött) jogi egységek között	O	q

	Típus	Frissítési gyakoriság
3. Egyéb viszonyok		
A kezdeményező és PKV-je közötti kapcsolat	M	q
A kezelő társaság és PKV-je/befektetési alapja közötti kapcsolat ^(f) (***)	M	q
A nem rezidens fióktelep és rezidens vállalkozópontja közötti kapcsolat	M	q ^(d)
A rezidens fióktelep és nem rezidens vállalkozópontja közötti kapcsolat	M	q
Az elkülönített alap és az átfogó alap közötti kapcsolat (***)	M	q
A szervezet és legfelső szintű anyavállalata közötti kapcsolat ^(e) (***)	M	m

^(c) csak az euroövezeten belüli vállalkozóponttal rendelkező „bankcsoportok” és az (EU) 2016/867 rendelet (EKB/2016/13) által meg-célzott partnerek esetében; egyébként választható.

^(d) legalább negyedévente, a szektortól függően.

^(e) csak az AnaCredit céljára releváns szervezetek esetében.

^(f) a saját kezelésű szervezetek kivételével.

^(***) megfelelően.

II. MELLÉKLET

INTÉZMÉNYEK ÉS LEÁNYVÁLLALATOK ADATAINAK ADATBÁZISA (RIAD) – NEM KÖZZÉTÉTELRE SZÁNT LISTÁK

Az adatállományok esetében az ezen iránymutatás VII. fejezetében említett vonatkozó jogi kereteiknek megfelelően jelentendő attribútumok

Attribútum neve	Egyedi mérleg-tétel és MPI-kamatláb statisztikák (iBSI-iMIR)	1333/2014/EU rendelet (EKB/2014/48)	Fedezetkezelés céljára releváns szervezetek	Pénzgazdálkodási Rendszer (TMS)	Értékpapírállomány-adatbázis (SHSDB) ^(a)	Központi Értékpapír-adatbázis (CSDB)	Közös részletes analitikai hitelezési adatok közös adatbázisa (AnaCredit) ^(b)
Szervezet-azonosítók (Entity Identifiers)							
— RIAD-kód (RIAD code)	x	x	x	x	x	x	x
— Jogalany-azonosító (LEI) (*)		x	x		x	x	x
— Nemzeti azonosítók (National identifiers) (*)			x		x	x	x
— Egyéb azonosítók (Other Identifiers)			x	x	x	x	x
Instrumentum azonosítók (Instrument Identifiers)							
— ISIN					x	x	
Név (Name)	x	x	x	x	x	x	x
Rezidens ország (Country of residence)	x	x	x	x	x	x	x
Cím (Address)							x
Jogi forma (Legal form)							x
Gazdasági ágazat (Institutional sector)	x	x	x	x	x	x	x
Gazdasági ágazat részletei (Institutional sector details)	x	x	x	x	x	x	x
Gazdasági ágazat ellenőrzés (Institutional sector control)	x	x	x	x	x	x	x
Fedezeti csoport (Collateral group)			x				
NACE-kód (NACE code)					x	x	x
Földrajzi hely (NUTS) (Geographic location (NUTS))							x
CCP jelölő (Flag CCP)		x					

Attribútum neve	Egyedi mérleg-tétel és MPI-kamatláb statisztikák (iBSI-iMIR)	1333/2014/EU rendelet (EKB/2014/48)	Fedezetkezelés céljára releváns szervezetek	Pénzgazdálkodási Rendszer (TMS)	Értékpapír-állomány-adatbázis (SHSDB) ^(a)	Központi Értékpapír-adatbázis (CSDB)	Közös részletes analitikai hitelezési adatok közös adatbázisa (AnaCredit) ^(b)
Adatszolgáltatási követelmények (Reporting requirements)							X
Számviteli szabályozás (Accounting Framework)							X
Foglalkoztatás összesen (Total employment)							X
Mérleg összesen (total balance sheet)							X
Vállalkozás mérete (Enterprise size)							X
Éves forgalom (Annual turnover)							X
Jogi eljárás állása (Status of legal proceedings)							X

Létrejövétel időpontja (Birth date)	X	X	X	X	X	X	X
Lezárás időpontja (Closure date)	X	X	X	X	X	X	X
„Inaktív” jelölő (Flag „IsInactive”)	X	X	X	X	X	X	

Viszonyok							
— Tulajdonosi viszony			X				
— Fióktelepi viszony			X				
Kapcsolat							
— a vállalatközpontoz					X		X
— az ellenőrzést gyakorló közvetlen anyavállalathoz					X		X
— az ellenőrzést gyakorló legfelső szintű anyavállalathoz					X		X
— a kezelő társasághoz							X

^(a) Az adott SHSDB-partnerszerepekhez kapcsolódó kötelező attribútumok listáját a vonatkozó jogi aktusok tartalmazzák.

^(b) Egy adott AnaCredit partnerhez kapcsolódó kötelező attribútumok listája a partner szerepétől (hitelfelvevő, garanciavállaló stb.), rezidens státuszától (adatszolgáltató tagállamban rezidens/azon kívül rezidens) és a vonatkozó jogi aktusokban foglaltaknak megfelelően a hitel nyújtásának dátumától függ.

^(*) A „LEP”-t, vagy ha az nem áll rendelkezésre, a „Nemzeti azonosítók”-at kötelező attribútumként szolgáltatni kell.

AZ EURÓPAI KÖZPONTI BANK (EU) 2018/877 IRÁNYMUTATÁSA**(2018. június 1.)****a monetáris és pénzügyi statisztikákról szóló EKB/2014/15 iránymutatás módosításáról
(EKB/2018/17)**

AZ EURÓPAI KÖZPONTI BANK KORMÁNYZÓTANÁCSA,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel a Központi Bankok Európai Rendszere és az Európai Központi Bank Alapokmányára és különösen annak 5.1., 12.1. és 14.3. cikkére,

mivel:

- (1) Az Európai Központi Banknak (EKB) figyelemmel kell kísérnie a monetáris transzmissziót és különösen az irányadó refinanszírozási műveletekre és a célzott hosszabb lejáratú refinanszírozási műveletekre alkalmazott kamatlábaknak, valamint az eszközvásárlási programok keretében folytatott vásárlásoknak a háztartások és a nem pénzügyi vállalatok tekintetében érvényesülő hitelezési feltételekre gyakorolt hatását. Ennek érdekében havi alapon, cél szerinti bontásban szükség van az értékpapírosításokra és a háztartásoknak nyújtott hitelek monetáris pénzügyi intézmények (MPI-k) általi egyéb átruházásaira vonatkozó statisztikai információkra. Ezenkívül szükség van a virtuális számla-összevetésre vonatkozó információkra annak érdekében, hogy ezen pozíciók hatását meg lehessen különböztetni az MPI-k mérlegében szereplő egyéb betétek és kölcsönök hatásától. A működését 2015. január 1-jén megkezdő Egységes Szanálási Testület létrehozása nyomán az ESZT-vel szembeni pozíciók jelentése is szükséges. Ezért meg kell határozni az azon tagállamok, amelyek pénzneme az euro, nemzeti központi bankjai (NKB-k) által az ilyen információk EKB felé történő jelentése során követendő formátumokat és eljárásokat.
- (2) Az EKB tartja fenn az intézményi és leányvállalati adatbázist (Register of Institutions and Affiliates Data, RIAD), amely a statisztikai szempontból releváns gazdasági egységekre vonatkozó referenciaadatok központi adatbázisa. A RIAD tartalmazza többek között az MPI-k, a befektetési alapok, a pénzügyi közvetítő vállalatok és a pénzforgalmi statisztikák szempontjából releváns intézmények jegyzékét. Mivel az előírt adatok EKB részére a RIAD felhasználásával történő jelentésére vonatkozó szabályokat és eljárásokat egy külön iránymutatás határozza meg, a jogbiztonság érdekében törölni kell az EKB/2014/15 iránymutatás⁽¹⁾ azon rendelkezéseit, amelyek ezen szabályokkal és eljárásokkal foglalkoznak.
- (3) Az 1073/2013/EU európai központi banki rendelet (EKB/2013/38)⁽²⁾ meghatározza a befektetési alapok eszközeiről és kötelezettségeiről szóló statisztikák jelentésére vonatkozó követelményeket. Az NKB-knak ezeknek az adatokat osztályozniuk és összesíteniük kell. A befektetési alapokra vonatkozó statisztikákban azonosítani kell különösen az átruházható értékpapírokkal foglalkozó kollektív befektetési vállalkozásokat, amelyek tekintetében a fennálló adatok új osztályozására lesz szükség a RIAD-ban szereplő információk felhasználásával.
- (4) Ezért az EKB/2014/15 iránymutatást ennek megfelelően módosítani kell,

ELFOGADTA EZT AZ IRÁNYMUTATÁST:

*1. cikk***Módosítások**

Az EKB/2014/15 iránymutatás a következőképpen módosul:

1. Az 1. cikk (4) bekezdését el kell hagyni.
2. A 3. cikk (1) a) bekezdésének ötödik albekezdése helyébe a következő szöveg lép:

„Valamennyi tétel kötelező; az 1071/2013/EU rendelet (EKB/2013/33) I. melléklete 3. része 3. és 4. táblázatának a nem euroövezeti tagállamoknak megfelelő cellái tekintetében azonban a (8) bekezdésben foglalt különleges rendelkezések alkalmazandók. Szintén az említett 3. táblázat tekintetében, az Egységes Szanálási Testület (ESZT)

⁽¹⁾ Az EKB/2014/15 iránymutatása (2014. április 4.) a monetáris és pénzügyi statisztikákról (HL L 340., 2014.11.26., 1. o.).

⁽²⁾ Az Európai Központi Bank 1073/2013/EU rendelete (2013. október 18.) a befektetési alapok eszközeiről és kötelezettségeiről szóló statisztikákról (EKB/2013/38) (HL L 297., 2013.11.7., 73. o.).

806/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletnek (*) megfelelően 2015-ben történt létrehozása nyomán az NKB-knak az »egyes EU-s intézmények« cella alatt az ESZT-vel szembeni pozíciókat is be kell nyújtaniuk. Továbbá az 1071/2013/EU rendelet (EKB/2013/33) I. melléklete 5. része 5. táblázatának az MPI-k által kezelt, értékpapírosított és mérlegből kivezetett hitelek adatszolgáltatási követelményeit illetően az NKB-k az adatszolgáltatási követelményeket kiterjeszthetik az MPI-k által kezelt, egyébként átruházott hitelekre is. Amennyiben e további információkat nem szerepeltetik az 1071/2013/EU rendelet (EKB/2013/33) I. melléklete 5. része 5. táblázata szerinti adatszolgáltatásban, azonban azok az NKB-k rendelkezésére állnak, azokat az ezen iránymutatás II. melléklete 1. részének 4. táblázatában kell szerepeltetni. Amennyiben az értékpapírosított vagy egyébként átruházott, nem MPI-k által kezelt hitelekre vonatkozó adatok az NKB-k rendelkezésére állnak (például EPK-któl vagy a hitelek kezelőjeként eljáró, kiegészítő pénzügyi tevékenységet végző szervezetektől), ezeket az adatokat a II. melléklet 1. részének 4. táblázatában kell szerepeltetni. Amennyiben a virtuális számla-összevetésre vonatkozó statisztikai adatok az NKB-k rendelkezésére állnak, ezeket az adatokat a II. melléklet 1. részének 5. táblázatában kell szerepeltetni.

(*) Az Európai Parlament és a Tanács 806/2014/EU rendelete (2014. július 15.) a hitelintézeteknek és bizonyos befektetési vállalkozásoknak az Egységes Szanálási Mechanizmus keretében történő szanálására vonatkozó egységes szabályok és egységes eljárás kialakításáról, valamint az Egységes Szanálási Alap létrehozásáról és az 1093/2010/EU rendelet módosításáról (HL L 225., 2014.7.30., 1. o.)”

3. A 8. cikk (2) bekezdése helyébe a következő szöveg lép:

„2. Az adatszolgáltatás gyakorisága és határideje

A hitelintézetek tartalékalap-statisztikája hónap végi állományadatokból álló hat idősort foglal magában, amelyeket legkésőbb a tartalékolási időszak kezdete előtti utolsó NKB-munkanapig kell a Központi Bankok Európai Rendszere (KBER) adatcsererendszerén keresztül az EKB-nak továbbítani. A kisebb hitelintézetek negyedévente egyszerűsített bontásban szolgáltatnak adatokat az NKB-knak. E kisebb hitelintézetek esetében egyszerűsített tartalékalap-statisztikát kell alkalmazni a három tartalékolási időszakra vonatkozóan. Az NKB-k a kisebb hitelintézetek tartalékalapra vonatkozó negyedéves adatait az azok kibocsátását követő három adattovábbítás során használják fel az EKB-nak jelentett havi számadatokhoz.”

4. A 9. cikk (2) bekezdésének első albekezdése helyébe a következő szöveg lép:

„A hitelintézetekre vonatkozó, hónap végi állományadatokból álló három idősort legkésőbb a tartalékolási időszak kezdete előtti NKB munkanapig kell továbbítani az EKB-nak.”

5. A 17a. cikk (1) bekezdésének ötödik albekezdése helyébe a következő szöveg lép:

„Amennyiben a panel tagsága érintett, az NKB-k elvégzik a RIAD-ban rögzített információk szükséges módosításait.”

6. A 19. cikk (1) a) bekezdése a következőképpen módosul:

- a) A harmadik albekezdés helyébe a következő szöveg lép:

„Valamennyi hónap végi állományadatot és havi folyamatok miatti kiigazítást, valamint a befektetési alapok jegyei/egységei új kibocsátására/értékesítésére és visszaváltására vonatkozó havi információkat jelenteni kell i. a tőzsdén kereskedett alapok (ETF-ek) alszektora tekintetében, az »alapok összesen« alatti »ebből« tételként, és ii. a 2018. decemberi referencia-időszakkal kezdődően külön az átruházható értékpapírokkal foglalkozó kollektív befektetési vállalkozás (ÁÉKBV) befektetési alapokra és a nem-ÁÉKBV befektetési alapokra vonatkozóan is minden egyes befektetési alap alszektor tekintetében, a befektetés jellege szerint. Az ÁÉKBV és a nem-ÁÉKBV befektetési alapokra vonatkozó adatok esetében az NKB-k az adatszolgáltatás első évében, vagyis a 2018. decemberi referencia-időszaktól a 2019. decemberi referencia-időszakig jelenthetnek becsléseket a legnagyobb gondossággal elve alapján.”

- b) A negyedik albekezdés helyébe a következő szöveg lép:

„Az adatok rendelkezésre állásának függvényében, a legjobb becslés módszerét is beleértve, a negyedév végi állományokat és a negyedéves folyamatok miatti kiigazításokat, valamint a befektetési alapok jegyei/egységei új kibocsátására/értékesítésére és visszaváltására vonatkozó havi információkat a magántőkealapok (a kockázatitőke-alapokat is beleértve) alszektora tekintetében is jelenteni kell az »alapok összesen« alatti »ebből« tételként.”

7. A 20. cikk (6) bekezdését el kell hagyni.

8. A 20. cikk (7) bekezdésének első albekezdése helyébe a következő szöveg lép:

„Amennyiben az NKB-k a PKV-k eszközeire és forrásaira vonatkozó adatokat közvetlenül a PKV-któl és adott esetben a belföldi MPI-k által az 1071/2013/EU rendelet (EKB/2013/33) alapján jelentett adatokból vezetik le, és ha az NKB-k az 1075/2013/EU rendelet (EKB/2013/40) 5. cikke (1) bekezdése b) pontjával összhangban mentesítésben részesítik a PKV-kat, az NKB-k 100 %-ra bruttósítják a lefedettséget valamennyi PKV tekintetében, amikor a PKV-k eszközeire és forrásaira vonatkozó negyedéves adatokat jelentik az EKB számára az állományok, pénzügyi tranzakciók és leírások/leértékelések tekintetében.”

9. A 24. cikket el kell hagyni.

10. A 25. cikket el kell hagyni.

11. A II., III. és IV. melléklet, valamint a fogalommeghatározások ezen iránymutatás mellékletének megfelelően módosulnak.

12. Az V. és VI. mellékletet el kell hagyni.

2. cikk

Hatálybalépés

Ez az iránymutatás az azon tagállamok NKB-ival történő közlésének napján lép hatályba, amelyek pénzneme az euro.

3. cikk

Címzettek

Ennek az iránymutatásnak a címzettjei azon tagállamok NKB-i, amelyek pénzneme az euro.

Kelt Frankfurt am Mainban, 2018. június 1-jén.

az EKB Kormányzótanácsa részéről
az EKB elnöke
Mario DRAGHI

MELLÉKLET

Az EKB/2014/15 iránymutatás II., III. és IV. melléklete, valamint a fogalommeghatározások a következőképpen módosulnak:

1. A II. melléklet a következőképpen módosul:

a) Az 1. rész a következőképpen módosul:

i. A harmadik bekezdés első mondata helyébe a következő szöveg lép:

„Az egyéb monetáris pénzügyi intézmények (MPI-k) mérlegadatai vonatkozásában az NKB-knek az 1071/2013/EU rendelet (EKB/2013/33) I. mellékletének 1–4. táblázatával összhangban az állományokra vonatkozó adatokat, valamint az alábbi 1. és 2. táblázattal összhangban a folyamatok miatti kiigazításokat kell jelenteniük az EKB felé.”

ii. A negyedik bekezdés helyébe a következő szöveg lép:

„A hitelek értékpapírosítására és a hitelek egyéb átruházására vonatkozó követelményeket illetően az NKB-knek az 1071/2013/EU rendelet (EKB/2013/33) I. mellékletének 5a. és 5b. táblázatával összhangban adatokat kell jelenteniük az EKB felé. Ha az adatok rendelkezésre állnak, az NKB-k havonta jelentik az EKB részére a háztartásoknak nyújtott hitelek kiigazítására vonatkozó adatokat cél szerinti bontásban azon értékpapírosítások és hitelek egyéb átruházásai tekintetében, amelyeket az 1071/2013/EU rendelet (EKB/2013/33) I. mellékletének 5b. táblázatával összhangban negyedévente kell szolgáltatni. Az NKB-knek jelenteniük kell továbbá az alábbi 3a. és 3b. táblázattal összhangban a folyamatok miatti kiigazításokra vonatkozó adatokat. A hitelek értékpapírosítására és a hitelek egyéb átruházására vonatkozó további tételeket, amennyiben azok rendelkezésre állnak, a 4. táblázattal összhangban kell jelenteni, amennyiben ezeket az adatokat az 1071/2013/EU rendelet (EKB/2013/33) I. mellékletének 5a. és 5b. táblázata nem írja elő.”

iii. A szöveg a következő ötödik bekezdéssel egészül ki:

„A virtuális számla-összevezetésre vonatkozó követelményeket illetően, amennyiben rendelkezésre állnak adatok, az NKB-knek az alábbi 5. táblázattal összhangban az 1071/2013/EU rendelet (EKB/2013/33) I. mellékletének 1–4. táblázata szerinti adatszolgáltatási követelmények alá vont virtuális számla-összevezetésekbe tartozó betétek és hitelek bruttó pozíciói vonatkozásában az állományokra vonatkozó adatokat és a folyamatok miatti kiigazításokat kell jelenteniük az EKB felé. A virtuális számla-összevezetésbe tartozó betéteket az »egynapos betétek« »ebből« pozíciója alatt kell jelenteni. A virtuális számla-összevezetésbe tartozó hiteleket adott esetben »újrátöltődő hiteleknek és folyószámlahiteleknek« és »legfeljebb egy éves futamidejű hiteleknek« kell tekinteni, és a »hitelek« »ebből« pozíciója alatt kell jelenteni. A számla-összevezetési megállapodásnak szerződéses részét nem képező, de az összevezetés résztvevőinek nyújtott hiteleket nem szabad szerepeltetni az 5. táblázat szerinti adatszolgáltatásban.”

iv. A 3a. táblázat helyébe a következő szöveg lép:

„3a. táblázat

Értékpapírosítások és egyéb hitelátruházások: tételek, amelyekre havi folyamatok miatti kiigazítások szükségesek (*)

MÉRLEGTÉTELEK	A. Belföldi												
	MPI-k	Kormányzat (S.13)		Egyéb rezidens szektorok							Háztartások + háztartásokat segítő nonprofit intézmények (S.14+S.15)		
		Össze- sen	Egyéb kormány- zat (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Össze- sen	Nem PPA befektetési alapok (S.124)	Egyéb pénzügyi közvetítők + kiegészítő pénz- ügyi tevékeny- séget végző szervezetek + captive finanszí- rozók és pénz- kölcsonzók (S.125+S.126 +S.127)	Biztosítók (S.128)	Nyugdíj- pénztárak (S.129)	Nem pénz- ügyi vállá- latok (S.11)	Össze- sen	Fogyasztási hitel	Lakáscélú hitel	Egyéb hitelek
													SP/P (?)
1 A mérlegből ki nem veze- tett értékpapírosított hit- elek állománya													
1.1 Összesen													
1.1.1 ebből euroöve- zeti PKV-n ke- resztül értékpapí- rosított													
2 Értékpapírosított és a mér- legből kivezetett hitelek, amelyek esetében az MPI hitelgondozóként jár el ⁽¹⁾													
2.1 Fennálló összegek										†	†	†	†

MÉRLEGTÉTELEK	B. Belföldön kívüli euroövezeti													C. Külföld	
	MPI-k	Kormányzat (S.13)		Egyéb rezidens szektorok											
		Össze- sen	Egyéb kormány- zat (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Össze- sen	Nem PPA befekte- tési alapok (S.124)	Egyéb pénzügyi közvetítők + kiegészítő pénz- ügyi tevékeny- séget végző szervezetek + captive finanszí- rozók és pénz- kölcsonzók (S.125+S.126 +S.127)	Bizto- sítók (S.128)	Nyugdíj- pénz- tárak (S.129)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)	Háztartások + háztartásokat segítő nonprofit intézmények (S.14+S.15)					
										Össze- sen	Fogyasz- tási hitel	Lakáscélú hitel	Egyéb hitelek		
							SP/P (?)								
1 A mérlegből ki nem ve- zett értékpapírosított hit- elek állománya															
1.1 Összesen															
1.1.1 ebből euroöve- zeti PKV-n ke- resztül értékpapí- rosított															
2 Értékpapírosított és a mér- legből kivezetett hitelek, amelyek esetében az MPI hitelgondozóként jár el ⁽¹⁾															
2.1 Fennálló összegek											†	†	†	†	

(*) A leírások/leértékelések miatti kiigazítások csak a 2. rész tekintetében alkalmazandók; az átsorolási kiigazítások mindvégig alkalmazandók.

† Az NKB-k havonta jelentik az EKB/2013/33 rendelet I. mellékletének 5. táblázata szerinti negyedéves követelményekre vonatkozó kiigazításokat a háztartásoknak nyújtott, cél szerinti hitelek kiigazítása érdekében, amennyiben ezek rendelkezésre állnak.

(¹) Az NKB-k kiterjeszthetik az e tétel általi lefedettséget az egyébként átruházott és az MPI mérlegből kivezetett hitelekre, amelyek tekintetében az MPI hitelgondozóként jár el, az EKB/2013/33 rendelet I. mellékletének 5. táblázatában alkalmazott gyakorlattal összhangban.

(²) Jogi személyiséggel nem rendelkező egyéni vállalkozások/társas vállalkozások.”

v. A 4. táblázat helyébe a következő táblázat lép:

„4. táblázat

Értékpapírosítások és egyéb hiteláruházások: az MPI-mérlegből kivezetett hitelek

MÉRLEGTÉTELEK	A. Belföldi													
	MPI-k	Nem MPI-k												
		Kormányzat (S.13)		Egyéb rezidens szektorok									Háztartások + háztartásokat segítő nonprofit intézmények (S.14+S.15)	
		Össze- sen	Egyéb kormány- zat (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Össze- sen	Nem PPA befektetési alapok (S.124)	Egyéb pénzügyi közvetítők + kiegészítő pénzügyi tevékenységet végző szervezetek + captive finanszírozók és pénzkölcsönzők (S.125+S.126+S.127)	Biztosítók (S.128)	Nyugdíj- pénztárak (S.129)	Nem pénz- ügyi vállalatok (S.11)	Fogyasztási hitel	Lakáscélú hitel	Egyéb hitelek		
SP/P (?)														
3 MPI-k által a mérlegből kivezetett hitelek (1)														
3.1 Fennálló összegek	M	M		M	M	M	M	M	M					
Hitel célja									M / Q	M / Q	M / Q	M / Q		
legfeljebb 1 éves								Q						
1 és 5 év közötti								Q						
5 éven túli								Q						
3.2 Pénzügyi tranzakciók, a hiteláruházások hatása nélkül	M	M		M	M	M	M	M	M					
Hitel célja									M / Q	M / Q	M / Q	M / Q		
legfeljebb 1 éves								Q						
1 és 5 év közötti								Q						
5 éven túli								Q						

MÉRLEGTÉTELEK	B. Belföldön kívüli euroövezeti													C. Külföld
	MPI-k	Nem MPI-k												
		Kormányzat (S.13)		Egyéb rezidens szektorok							Háztartások + háztartásokat segítő nonprofit intézmények (S.14+S.15)			
		Összesen	Egyéb kormányzat (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Összesen	Nem PPA befektetési alapok (S.124)	Egyéb pénzügyi közvetítők + kiegészítő pénzügyi tevékenységet végző szervezetek + captive finanszírozók és pénzkölcsönzők (S.125+S.126+S.127)	Biztosítók (S.128)	Nyugdíj-pénztárak (S.129)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)	Fogyasztási hitel	Lakáscélú hitel	Egyéb hitelek		
											SP/P (?)			
3 MPI-k által a mérlegből kivezetett hitelek ⁽¹⁾														
3.1 Fennálló összegek	M	M		M	M	M	M	M	M				M	
Hitel célja									M / Q	M / Q	M / Q	M / Q		
legfeljebb 1 éves								Q						
1 és 5 év közötti								Q						
5 éven túli								Q						
3.2 Pénzügyi tranzakciók, a hiteláruházások hatása nélkül	M	M		M	M	M	M	M	M				M	
Hitel célja									M / Q	M / Q	M / Q	M / Q		
legfeljebb 1 éves								Q						
1 és 5 év közötti								Q						
5 éven túli								Q						

M	Havi adatszolgáltatási követelmények.
Q	Negyedéves adatszolgáltatási követelmények.
M / Q	Negyedéves, és/vagy rendelkezésre álló adatok esetén havi adatszolgáltatási követelmények.

(¹) Az NKB-k az MPI-k által a mérlegből kivezetett hitelekre vonatkozó, rendelkezésre álló azon adatokat jelentik, amelyek nem szerepelnek az EKB/2013/33 rendelet I. mellékletének 5. táblázata alapján szolgáltatott adatok között.

(²) Jogi személyiséggel nem rendelkező egyéni vállalkozások/társas vállalkozások.”

vi. A szöveg a következő 5. táblázattal egészül ki:

„5. táblázat

Virtuális számla-összevetés: állományok és folyamatok miatti kiigazítások (*)

MÉRLEGTÉTELEK	A. Belföldi								
	MPI-k	Kormányzat (S.13)		Egyéb rezidens szektorok					
		Össze- sen	Egyéb kormány- zat (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Össze- sen	Nem PPA befekete- tési alapok (S.124)	Egyéb pénzügyi közvetítők + kiegészítő pénzügyi tevékenységet végző szervezetek + captive finanszírozók és pénzkölcsönzők (S.125+S.126+S.127)	Biztosítók (S.128)	Nyugdíjpénztárak (S.129)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)
FORRÁSOK									
9.1 Egynapos betétek									
9.1e Euro									
ebből: virtuális számla-összevetési pozíciók									
9.1x Devizák									
ebből: virtuális számla-összevetési pozíciók									
ESZKÖZÖK									
2 Hitelek									
2e Euro									
ebből: virtuális számla-összevetési pozíciók									
2x Devizák									
ebből: virtuális számla-összevetési pozíciók									

MÉRLEGTÉTELEK	B. Belföldön kívüli euroövezeti									C. Külföld
	MPI-k	Kormányzat (S.13)		Egyéb rezidens szektorok						
		Össze- sen	Egyéb kormány- zat (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Össze- sen	Nem PPA befektetési alapok (S.124)	Egyéb pénzügyi közvetítők + kieg- szítő pénzügyi tevé- kenységet végző szer- vezetek + captive finanszírozók és pénzkölcsönzők (S.125+S.126+S.127)	Biztosítók (S.128)	Nyugdíjpénz- tárak (S.129)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)	
FORRÁSOK										
9.1 Egynapos betétek										
9.1e Euro										
ebből: virtuális számla-összevetési pozíciók										
9.1x Devizák										
ebből: virtuális számla-összevetési pozíciók										
ESZKÖZÖK										
2 Hitelek										
2e Euro										
ebből: virtuális számla-összevetési pozíciók										
2x Devizák										
ebből: virtuális számla-összevetési pozíciók										

(*) A leírások/leértékelések miatti kiigazítások csak a Hitelek tekintetében alkalmazandók; az átsorolási kiigazítások mindvégig alkalmazandók.”

b) A 3. rész első bekezdésének második mondata helyébe a következő szöveg lép:

„Az NKB-knek az 1074/2013/EU rendelet (EKB/2013/39) I. mellékletében rögzített rendszerrel összhangban az állományokra vonatkozó adatokat, valamint az alábbi 1. táblázattal összhangban a folyamatok miatti kiigazításokat kell jelenteniük az EKB felé.”

c) A 4. rész a következőképpen módosul:

i. Az 1. táblázat helyébe a következő szöveg lép:

„1. táblázat (*)

EKB/NKB-k adatai

	Belföldi	Belföldön kívüli euro-övezeti	Külföld	Összesen
FORRÁSOK				
8. Forgalomban lévő készpénz				
ebből: bankjegyek				
— Eurobankjegyek				#
— Nemzeti fizetőeszközben denominált bankjegyek				# ⁽¹⁾
ebből: érmék				
— Euroérmék				#
— Nemzeti fizetőeszközben denominált érmék				# ⁽¹⁾
11. Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok⁽²⁾				
Legfeljebb 1 éves				
13. Tőke és tartalékok				
ebből: bevont saját tőke				
ebből: az elszámolási időszak során halmozott nyereség vagy veszteség				
ebből: a saját tőkében közvetlenül kimutatott bevételek és kiadások				
ebből: a részvényesek között fel nem osztott eredményből származó összegek				
ebből: céltartalékok				
14. Egyéb kötelezettségek				
ebből: felhalmozott betéti kamatok				†
ebből: átmenő tételek				†
ebből: függő tételek				†

	Belföldi	Belföldön kívüli euro-övezeti	Külföld	Összesen
ebből: pénzügyi derivatívák				†
ebből: eurorendszeren belüli, az eurobankjegyek elosztásából származó kötelezettségek	(3)			
ESZKÖZÖK				
7. Egyéb eszközök				
ebből: felhalmozott hitelkamatok				†
ebből: átmenő tételek				†
ebből: függő tételek				†
ebből: pénzügyi derivatívák				†
Ebből: eurorendszeren belüli, az eurobankjegyek elosztásából származó igények	(3)			

(*) Az EKB számára valamennyi rovat tekintetében jelenteni kell az állományokat; az átsorolási kiigazításokat csak a # jelzéssel ellátott rovatok tekintetében kell jelenteni. A kereszttel (†) jelölt rovatok alacsony prioritású tájékoztató adatokat mutatnak.

(1) Az euro bevezetése után állományban maradó, a korábbi nemzeti fizetőeszközben denominált bankjegyek és érmék. Az adatokat legalább a bővítést követő 12 hónapig jelenteni kell.

(2) Az NKB-k által kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat csak akkor kell jelenteni, ha a jelenség alkalmazandó.

(3) Az eurorendszerrel szembeni nettó pozíciók, amelyek a következőkből erednek: a) az EKB által kibocsátott eurobankjegyek szétosztása (a teljes kibocsátás 8 %-a); és b) a tőkerészesedési mechanizmus alkalmazása. Az egyes NKB-k és az EKB nettó tartozik vagy követel pozícióját a mérlegnek akár az eszköz-, akár a forrásoldalára a jel szerint kell leosztani, azaz az eurorendszerrel szembeni pozitív nettó pozíciónak a mérleg eszközoldalán kell megjelennie, a negatív nettó pozíciónak pedig a forrásoldalán."

ii. A 2. táblázat helyébe a következő szöveg lép:

„2. táblázat (*)

Egyéb MPI-k adatai

	Belföldi	Belföldön kívüli euro-övezeti	Külföld	Összesen
FORRÁSOK				
9. Betétek				
A mérlegből ki nem vezetett hiteleket ellentételező kötelezettségek (1)	†	†	†	
11. Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok (2)				
Legfeljebb 1 éves	#	#	#	
Euro	#	#	#	
Devizák	#	#	#	
1 és 2 év közötti	#	#	#	
Euro	#	#	#	
Devizák	#	#	#	

	Belföldi	Belföldön kívüli euro-övezeti	Külföld	Összesen
13. Tőke és tartalékok				
ebből: bevont saját tőke				
ebből: az elszámolási időszak során felhalmozott nyereség vagy veszteség				
ebből: a saját tőkében közvetlenül kimutatott bevételek és kiadások				
ebből: a részvényesek között fel nem osztott eredményből származó összegek				
ebből: céltartalékok				
14. Egyéb kötelezettségek				
ebből: felhalmozott betéti kamatok				†
ebből: átmenő tételek				†
ebből: függő tételek				†
ebből: pénzügyi derivatívák				†
ebből: céltartalékok				
ESZKÖZÖK				
3 Hitelviszonyt megtestesítő, tartott értékpapírok				
ebből: saját hitelviszonyt megtestesítő, tartott értékpapírok				
4 Tulajdoni részesedések				
ebből: saját tartott részesedés				
5 Befektetési jegyek/egységek				
ebből: saját tartott PPA befektetési jegyek/egységek				(³)
7 Egyéb eszközök				
ebből: felhalmozott hitelkamatok				†
ebből: átmenő tételek				†
ebből: függő tételek				†
ebből: pénzügyi derivatívák				†

(*) Az EKB számára valamennyi rovat tekintetében jelenteni kell az állományokat; az átsorolási és az átértékelési kiigazításokat csak a # jelzéssel ellátott rovatok tekintetében kell jelenteni. A kereszttel (†) jelölt rovatok alacsony prioritású tájékoztató adatokat mutatnak.

(1) Ezek a tételek az értékpapírosított, de az alkalmazandó számviteli standardok értelmében az MPI mérlegből ki nem vezetett hiteleket ellentételező kötelezettségeket mutatják.

(2) Az EKB és az NKB közötti megállapodás alapján ezen információk NKB-k általi jelentése nem kötelező, amennyiben az EKB alternatív adatforrásokat használ.

(3) A saját PPA befektetési jegyek/egységek állományait csak akkor kell jelenteni, ha a jelenség alkalmazandó.”

- d) A 13. rész a következőképpen módosul:
- i. az 1. táblázatot el kell hagyni;
 - ii. az 1. pontot el kell hagyni.
- e) A 15a. rész első bekezdésében az „Az NKB-knek így különösen az 50 millió eurót meghaladó összegekre vonatkozó kiegészítő adatsorokat a legjobb elérhető adatok alapján jelenteniük kell, de csak akkor, ha a kiegészítő adatsorok meghaladják a mutató állományainak 1 %-át, vagyis a küszöbérték = max (50 millió EUR, az állományok 1 %-a).” mondat helyébe a következő szöveg lép:
- „Az NKB-knek így különösen az 50 millió eurót meghaladó összegekre vonatkozó kiegészítő adatsorokat kell jelenteniük a legjobb elérhető adatok alapján, de csak akkor, ha a kiegészítő adatsorok meghaladják a mutató állományainak 1 %-át, vagyis a küszöbérték = max (50 millió EUR, az állományok 1 %-a).”
- f) A 16. részben a 3. szakaszt el kell hagyni.
- g) A 18. részben a 3. táblázatot el kell hagyni.
2. A III. melléklet a következőképpen módosul:
- a) Az 1. rész helyébe a következő szöveg lép:

„1. RÉSZ

Bevezetés

Az Európai Központi Bank (EKB) egyedi adatsere-megállapodásokat kötött a Központi Bankok Európai Rendszere (KBER) nemzeti központi bankjaival (NKB-k), a csatlakozó országok NKB-ival és egyes uniós nemzeti statisztikai intézetekkel (NSI-k). Az adatszeréhez szabványosított platformfüggetlen üzeneteket (SDMX (*)) alkalmaznak, beleértve az adatokat (numerikus értékek) és/vagy az attribútumokat (az adatsere tárgyát képező adatokat magyarázó metaadatokat).

A statisztikai üzenetek cseréje érdekében az adatokat pontos adatszerkezeti meghatározások (data structure definitions, DSD-k (**)) szerint kell strukturálni, amelyek kapcsolódó statisztikai fogalmi és kódlistái lehetővé teszik a tartalmuk megfelelő és egyértelmű meghatározását. Az adatszerkezeti meghatározások, a társított fogalmak és a kódlisták együttesét strukturális meghatározásoknak nevezik.

Az EKB strukturális meghatározásai megadják az EKB által kidolgozott és SDMX statisztikai adatszerében alkalmazott adatszerkezeti meghatározások, társított fogalmak és kódlisták felsorolását. A meghatározások a KBER nyilvántartásában (***) és az Európai Bizottság CIRCABC honlapján (****) találhatóak, és az elektronikus adatsere (EDI) és a statisztika érdekcsoport tagjai (beleértve a statisztikai információkezelés munkacsoport – WGSIM – tagjait is) számára hozzáférhetőek. Az NKB-k általában tartanak helyi példányokat. Amennyiben nem ez a helyzet, az NKB érintett üzleti területének fel kell vennie a kapcsolatot WGSIM-tagjával.

A 2. rész felsorolja a KBER által a monetáris és pénzügyi statisztikákkal összefüggésben használt EKB adatszerkezeti meghatározásokat és a kapcsolódó adatáramlásokat/adatkészleteket. Az adatszerkezeti meghatározásokkal kapcsolatos bővebb információkért, ideértve a kulcssorozatokat kitevő egyedi dimenziókat, a kulcssorozat formátumát és a kapcsolódó kódlistákat, valamint az adatokat leíró attribútumokat, azok formátumát és hozzárendelési szintjét, lásd a KBER nyilvántartást.

(*) Statistical Data and Metadata eXchange (statisztikai adat- és metaadatsere), SDMX-EDI vagy SDMX-ML üzenetek útján.

(**) Korábban: kulcsaládok.

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

(****) www.circabc.europa.eu.”

- b) A 2. rész helyébe a következő szöveg lép:

„2. RÉSZ

Adatszerkezeti meghatározások és adatáramlások/adatkészletek

1. Az adatszerében részt vevő SDMX üzenetekben a statisztikai fogalmak vagy dimenziókként (az idősorokat azonosító »kulcsokat« alkotva) vagy attribútumként (az adatról információt szolgáltatva) szerepelnek. A kódolt dimenziók és attribútumok értéküket előre meghatározott kódlistából veszik. Az adatszerkezeti meghatározások határozzák meg a kicserélt kulcssorozatokat szerkezetét a fogalmak és a kapcsolódó kódlisták tekintetében. Ezen kívül meghatározzák azoknak a releváns attribútumokkal való kapcsolatát. Ugyanaz a szerkezet használható több adatáramláshoz is, amelyeket az adatáramlás/adatkészlet-információk különböztetnek meg.

2. A monetáris és pénzügyi statisztika összefüggéseiben az EKB 12 adatszerkezeti meghatározást határozott meg, amelyeket jelenleg a KBER-rel és egyéb nemzetközi szervezetekkel folytatott statisztikai adatcsere során használnak. Ezen adatszerkezeti meghatározások többsége esetében az e szerkezetet használó egy adatkészlet kerül kicserélésre, így az adatszerkezeti meghatározás azonosítója és az SDMX-üzenetekben használt kapcsolódó adatkészlet-azonosító (data set identifier, DSI) megegyezik. Az adatkezeléssel, a határidőkkel és/vagy a felelősséggel összefüggő okokból a kicseréléssel összefüggésben az »ECB_BSI1«, az »ECB_SSI1« és az »ECB_ICPF1« adatszerkezeti meghatározások felhasználásával két adatkészletet határoztak meg és különböztetnek meg az adatkészlet-azonosítók szintjén. Az alábbi adatáramlás-jellemzők vannak használatban:

- mérlegtételek (BSI), DSD-azonosító és DSI: »ECB_BSI1«,
- mérlegtételek a kék könyvvel összefüggésben (BSP), DSD-azonosító: »ECB_BSI1« és DSI: »ECB_BSP«,
- banki strukturális pénzügyi mutatók (SSI), DSD-azonosító és DSI: »ECB_SSI1«,
- banki strukturális pénzügyi mutatók a kék könyvvel összefüggésben (SSP), DSD-azonosító: »ECB_SSI1« és DSI: »ECB_SSP«,
- MPI-k által alkalmazott kamatlábak (MIR), DSD-azonosító és DSI: »ECB_MIR1«,
- egyéb pénzügyi közvetítők (OFI), DSD-azonosító és DSI: »ECB_OFI1«,
- értékpapír kibocsátás (SEC), DSD-azonosító és DSI: »ECB_SEC1«,
- fizetési és elszámolási rendszerek (PSS), DSD-azonosító és DSI: »ECB_PSS1«,
- befektetési alapok (IVF), DSD-azonosító és DSI: »ECB_IVF1«,
- pénzügyi közvetítő vállalatok (FVC), DSD-azonosító és DSI: »ECB_FVC1«,
- konszolidált banki adatok (CBD2), DSD-azonosító és DSI: »ECB_CBD2«,
- nemzetközi konszolidált bankstatisztika (CBS), DSD-azonosító és DSI: »BIS_CBS«,
- biztosítók eszközei és forrásai (ICB), DSD-azonosító: »ECB_ICPF1« és DSI: »ECB_ICB«,
- biztosítók műveletei (biztosítási díjak, kárigények, jutalékok) (ICO), DSD-azonosító és DSI: »ECB_ICO1«,
- nyugdíjpénztárak eszközei és forrásai (PFB), DSD-azonosító: »ECB_ICPF1« és DSI: »ECB_PFB«.

c) A 3. és a 4. részt el kell hagyni.

3. A IV. mellékletben a 3. rész 2. szakaszának második mondata helyébe a következő szöveg lép:

„Az NKB-knek az MPI-k által szolgáltatott adatok alapján kell eleget tenniük a követelményeknek.”

4. A Fogalommeghatározások a következő bejegyzésekkel egészül ki:

„A **tőke és tartalékok** (capital and reserves) altételei a következők:

- a) **Bevont saját tőke** (equity capital raised): a tulajdonosok valamennyi pénzeszköz-hozzájárulása, az induló hozzájárulástól a tulajdoni részesedések bármely későbbi kibocsátásáig, és tükrözi a bevont tőke teljes összegét.
- b) **Az elszámolási időszakban halmozott nyereség vagy veszteség** (profit or loss accumulated in the accounting period): az eredménykimutatásban a jelenlegi elszámolási időszak tekintetében rögzített valamennyi nyereség és veszteség, amelyet még nem helyeztek át az eredménytartalékba.
- c) **A saját tőkében közvetlenül kimutatott bevételek és kiadások** (income and expenses recognised directly in equity): a számviteli szabályozás értelmében közvetlenül a saját tőkében, és nem az eredménykimutatásban kimutatott nettó eszköz- és forrás-átértékelések ellentételezője.

- d) **A részvényesek között fel nem osztott eredményből származó összegek** (funds arising from income not distributed to shareholders): a tartalékokat és a részvényesek között fel nem osztott egyéb összegeket (például az elszámolási időszak végén áthozott eredmény, az osztalékfizetésről vagy tartalékképzésről való döntés meghozatala előtt) foglalja magában.
- e) A hitelekre, értékpapírokra és más eszközökre képzett **különleges és általános céltartalékok** (specific and general provisions). E tartalékok annyiban tartalmazzák a valamennyi értékvesztésre és hitelvesztésre képzett tartalékot, amennyiben azokat nem nettósítják abból az eszközcsoportból, amelyre a statisztikai mérlegben utalnak.

Saját értékpapírok MPI-k általi tartása (holdings of own securities by MFIs): azon értékpapírokat foglalja magában, amelyeket kibocsátáskor egy másik befektető megvásárolt, majd az eredeti kibocsátó visszavásárolt, valamint a ténylegesen kibocsátott és a kibocsátáskor a tulajdonosuk által megtartott értékpapírokat. A saját állományok minden típusát gyűjteni kell, nevezetesen a következőket:

- saját hitelviszonyt megtestesítő, tartott értékpapírok,
- saját tartott részesedés,
- saját tartott PPA befektetési jegyek/egységek.

Nettó vagyon (net worth): a mérleg egyenlegező tétele (B.90) (ESA 2010, 7.02. pont). A mérlegben elszámolt eszközök és kötelezettségek állományának értékét a megfelelő áron kell meghatározni, amely általában az abban az időpontban érvényes piaci árat jelenti, amelyre a mérleg vonatkozik. A szolgáltatással meghatározott nyugdíjrendszerben azonban a rendszerben részt vevő munkavállalóknak ígért nyugdíjjuttatások szintjét egy előzetesen megállapított képlettel határozzák meg. A szolgáltatással meghatározott nyugdíjrendszer kötelezettsége megegyezik az ígért nyugdíjak jelenértékével, így a szolgáltatással meghatározott nyugdíjrendszerben a nettó vagyon lehet nullától különböző érték. A befizetésekkel meghatározott rendszerben a kifizetett juttatások a nyugdíjrendszer által megszerzett eszközök teljesítményétől függenek. A befizetésekkel meghatározott nyugdíjrendszer esetében a kötelezettséget az alap eszközeinek folyó piaci értéke képezi. Az ilyen alapok nettó vagyonának értéke mindig nulla.

Virtuális számla-összevezetés (notional cash pooling): ezen iránymutatás alkalmazásában valamely MPI (vagy MPI-k) által jogalanyok csoportjának (a továbbiakban: az összevezetés résztvevői) biztosított számla-összevezetési eljárás, amely során: a) az összevezetés résztvevői külön számlákat tartanak fenn; b) az MPI által vagy részére fizetendő kamatot az összevezetésben részt vevő valamennyi számla »virtuális« nettó pozíciója alapján számítják ki; és c) az összevezetés résztvevői a számlák közötti átutalás nélkül más résztvevők betétei terhére folyószámlahitelt vehetnek igénybe.”

ISSN 1977-0731 (elektronikus kiadás)
ISSN 1725-5090 (nyomtatott kiadás)



Az Európai Unió Kiadóhivatala
2985 Luxembourg
LUXEMBURG

HU