

**REGOLAMENT (UE) 2016/1384 TAL-BANK ĊENTRALI EWROPEW****tat-2 ta' Awwissu 2016****li jemenda r-Regolament (UE) Nru 1011/2012 (BĊE/2012/24) dwar statistika fuq investimenti f'titoli (BĊE/2016/22)**

IL-KUNSILL GOVERNATTIV TAL-BANK ĊENTRALI EWROPEW,

Wara li kkunsidra l-Istatut tas-Sistema Ewropea tal-Banek Ċentrali u tal-Bank Ċentrali Ewropew, u b'mod partikolari l-Artikolu 5 tiegħu,

Wara li kkunsidra r-Regolament tal-Kunsill (KE) Nru 2533/98 tat-23 ta' Novembru 1998 dwar il-gbir ta' tagħrif statistiku mill-Bank Ċentrali Ewropew <sup>(1)</sup>, u b'mod partikolari l-Artikoli 5(1) u 6(4) tiegħu,

Wara li kkonsulta lill-Kummissjoni Ewropea,

Billi:

- (1) Attributi addizzjonali ta' statistika dwar investimenti f'titoli, li jmorru lil hinn minn dawk li huma preżentament meħtieġa taħt ir-Regolament (UE) Nru 1011/2012 tal-Bank Ċentrali Ewropew (BĊE/2012/24) <sup>(2)</sup>, huma meħtieġa sabiex jiġi żgurat li s-Sistema Ewropea tal-Banek Ċentrali (SEBC) tiġi pprovduta b'informazzjoni adegwata dwar l-investimenti f'titoli ta' gruppi bankarji. Dawn l-attributi addizzjonali għandhom jippermettu li ssir analiżi aktar profonda tar-riskji u l-iskoperturi fi hdan is-sistema finanzjarja. Dan, min-naħa l-oħra, għandu jippermetti analiżi aktar profonda tal-mekkanizmu ta' trasmissjoni tal-politika monetarja. L-estensjoni tal-ambitu tar-riskju tal-kreditu u ta' informazzjoni dwar il-kontabilità rrapportata f'termini tal-analiżi tal-istabbiltà finanzjarja u dik id-dejta ser tkun utli wkoll għall-finijiet tas-supervizjoni prudenzjali. Hija meħtieġa wkoll sabiex tkun tista' tiġi vvalutata l-iskopertura tal-Eurosistema għar-riskju fil-konfront ta' kontropartijiet f'operazzjonijiet tal-politika monetarja. L-istruttura ta' ċerti dispożizzjonijiet tar-Regolament għandha tiġi emendata wkoll sabiex tikkjarifika r-rekwiżiti ta' rapportar statistiku tal-aġenti li jirrapportaw kemm għal dejta settorjali kif ukoll tal-grupp.
- (2) Barra minn hekk, ir-rekwiżiti ta' rapportar għal-kustodji għandhom ikunu ċċarati sabiex jiġi evitat ir-rapportar doppju ta' titoli li jistgħu jiġu rrapportati minn diversi kustodji residenti fiż-żona tal-euro, pereżempju fil-każ ta' subkustodji.
- (3) Għalhekk, ir-Regolament (UE) Nru 1011/2012 (BĊE/2012/24) għandu jiġi emendat f'dan is-sens,

ADOTTA DAN IR-REGOLAMENT:

*Artikolu 1***Emendi**

Ir-Regolament (UE) Nru 1011/2012 (BĊE/2012/24) huwa emendat kif ġej:

1. L-Artikolu 1 huwa emendat skont kif ġej:

(a) il-punt 3 huwa ssostitwit b'dan li ġej:

“3. ‘istituzzjoni’ għandha li-stess tifsira kif iddefinita fil-punt (3) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill (\*);

(\*) Regolament (UE) Nru 575/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tas-26 ta' Ġunju 2013 dwar ir-rekwiżiti prudenzjali għall-istituzzjonijiet ta' kreditu u d-ditti tal-investment u li jemenda r-Regolament (UE) Nru 648/2012 (ĠU L 176, 27.6.2013, p. 1).”

<sup>(1)</sup> ĠU L 318, 27.11.1998, p. 8.

<sup>(2)</sup> Regolament (UE) Nru 1011/2012 tal-Bank Ċentrali Ewropew tas-17 ta' Ottubru 2012 dwar statistika fuq investimenti f'titoli (BĊE/2012/24) (ĠU L 305, 1.11.2012, p. 6).

(b) il-punti li ġejjin 3a sa 3d huma mdahhlin:

“3a. ‘impriza prinċipali’ għandha l-istess tifsira kif iddefinita fil-punt (9) tal-Artikolu 2 tad-Direttiva 2013/34/UE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill (\*);

3b. ‘sussidjarja’ tfisser:

(a) impriza sussidjarja kif iddefinita fil-punt (10) tal-Artikolu 2 tad-Direttiva 2013/34/UE;

(b) kull impriza li fuqha impriza prinċipali effettivament teżercita influwenza dominanti.

Is-sussidjarji ta’ sussidjarji għandhom jitqiesu wkoll bħala sussidjarji tal-impriza li tkun l-impriza prinċipali oriġinali tagħhom;

3c. ‘istituzzjoni finanzjarja’ għandha l-istess tifsira kif iddefinita fil-punt 26 tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013;

3d. ‘fergħa ta’ korporazzjoni tal-assigurazzjoni’ tfisser aġenzija jew fergħa mhux inkorporata, iżda mhux l-uffiċċju prinċipali, ta’ korporazzjoni tal-assigurazzjoni jew tar-riassigurazzjoni;

(\*) Id-Direttiva 2013/34/UE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tas-26 ta’ Ġunju 2013 dwar id-dikjarazzjonijiet finanzjarji annwali, id-dikjarazzjonijiet finanzjarji kkonsolidati u r-rapporti relatati ta’ ċerti tipi ta’ imprizi, u li temenda d-Direttiva 2006/43/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill u li tħassar id-Direttivi tal-Kunsill 78/660/KEE u 83/349/KEE (ĠU L 182, 29.6.2013, p. 19).”

(c) il-punt 4 huwa ssostitwit b’dan li ġej:

“4. ‘grupp bankarju’ tfisser l-imprizi inklużi fl-ambitu tal-konsolidazzjoni tal-kap ta’ grupp bankarju skont l-Artikoli 18(1), 18(4), 18(8), 19(1), 19(3) u l-Artikolu 23 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013;”

(d) il-punt (10) huwa ssostitwit b’dan li ġej:

“10. ‘kap ta’ grupp bankarju’ tfisser kwalunkwe wiehed minn dawn li ġejjin:

(a) istituzzjoni prinċipali tal-UE, fi hdan it-tifsira tal-punt (29) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, waqt li kwalunkwe referenza għal Stat Membru f’dik id-definizzjoni għandha tinftiehem bħala referenza għal Stat Membru li jippartecipa;

(b) kumpannija azzjonarja finanzjarja prinċipali tal-UE fi hdan it-tifsira tal-punt (31) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, bi kwalunkwe referenza għal Stat Membru f’dik id-definizzjoni tinftiehem bħala referenza għal Stat Membru partecipanti;

(c) kumpannija azzjonarja finanzjarja mħallta prinċipali tal-UE fi hdan it-tifsira tal-punt (33) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, bi kwalunkwe referenza għal Stat Membru f’dik id-definizzjoni tinftiehem bħala referenza għal Stat Membru partecipanti;

(d) korp ċentrali, fi hdan it-tifsira tal-Artikolu 10 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, fi Stat Membru partecipanti;”

(e) il-punt (11) huwa mħassar;

(f) il-paragrafu 13 huwa ssostitwit b’dan li ġej:

“13. ‘titoli miżmuma f’kustodju’ tfisser titoli li jkunu miżmuma u amministrati minn kustodji direttament, jew indirettament permezz ta’ klijent, f’isem investituri;”

(g) il-punti 18 sa 24 li ġejjin huma miżjuda:

- “18. ‘entità ġuridika’ tfisser kwalunkwe entità, minbarra persuna fiżika, li jkollha l-istatus ta’ persuna ġuridika taht il-liġi nazzjonali tal-pajjiż li fih l-entità tkun residenti, li tippermetti li l-entità jkollha drittijiet u obbligi legali taht is-sistema legali nazzjonali ta’ dak il-pajjiż;
19. ‘dejta settorjali’ tfisser dejta rrapportata skont l-Artikolu 3;
20. ‘dejta ta’ grupp’ tfisser dejta rrapportata skont l-Artikolu 3a;
21. ‘Stat Membru parteċipanti’ għandha l-istess tifsira kif iddefinita fl-Artikolu 1(3) tar-Regolament (KE) Nru 2533/98;
22. ‘klijent’ tfisser persuna fiżika jew ġuridika li lilha kustodju jipprovdi servizzi ta’ harsien u servizzi relatati inkluż kustodju iehor;
23. ‘bażi ta’ entità b’entità’ tfisser li d-dejta rrapportata tirreferi għall-investimenti f’titoli ta’ kull entità ġuridika individwali ta’ grupp bankarju, jiġifieri l-impriża prinċipali u kull waħda mis-sussidjarji tagħha;
24. ‘bażi ta’ grupp’ tfisser id-dejta rrapportata li tinkludi informazzjoni dwar l-investimenti f’titoli tal-grupp bankarju bħala haġa shiha.”;

2. L-Artikolu 2 huwa emendat skont kif ġej:

(a) il-paragrafu 1 huwa mibdul b’dan li ġej:

“1. Il-popolazzjoni li tirrapporta attwali għandha tikkonsisti faġenti li jirrapportaw dejta settorjali u aġenti li jirrapportaw dejta ta’ grupp (iktar ‘il quddiem imsejha b’mod kollettiv bħala ‘aġenti li jirrapportaw attwali’).

(a) Aġenti li jirrapportaw dejta settorjali għandhom ikunu MFIs residenti, IFs, FVCs, ICs u kustodji.

(b) Aġenti li jirrapportaw dejta ta’ grupp għandhom ikunu:

(i) kapijiet ta’ gruppi bankarji; u

(ii) istituzzjonijiet jew istituzzjonijiet finanzjarji stabbiliti fi Stati Membri parteċipanti u li mhumiex parti minn grupp bankarju;

meta jkunu ġew identifikati mill-Kunsill Governattiv skont il-paragrafu 4 bħala parti mill-popolazzjoni li tirrapporta attwali, u nnotifikati bl-obbligi ta’ rapportar tagħhom skont il-paragrafu 5.”

(b) il-paragrafi 3 u 8 huma mibdulini b’dan li ġej:

“3. L-aġenti li jirrapportaw attwali għandhom ikunu suġġetti għar-reqwiziti ta’ rapportar kollha sakemm ma tkunx tapplika xi deroga mogħtija bis-saħħa tal-Artikolu 4, 4a jew 4b.

4. Il-Kunsill Governattiv jista’ jiddeciedi li aġenti li jirrapportaw dejta ta’ grupp huwa parti mill-popolazzjoni li tirrapporta attwali jekk il-valur tal-assi totali fuq il-karta tal-bilanċ tal-grupp bankarju msemmi taht il-paragrafu 1(b)i) jew l-istituzzjoni jew istituzzjoni finanzjarja msemmija taht il-paragrafu 1(b)ii), ikun:

(a) ikbar minn 0,5 % tal-assi tal-karta tal-bilanċ ikkonsolidata totali tal-gruppi bankarji tal-Unjoni (minn hawn ‘il quddiem il-limitu ta’ 0,5 %), skont l-iktar dejta riċenti disponibbli għall-BĊE, jiġifieri;

(i) dejta b’referenza għall-aħħar ta’ Dicembru tas-sena kalendarja li tiġi qabel in-notifika bis-saħħa tal-paragrafu 5; jew

(ii) dejta b'referenza għat-tmiem ta' Dicembru tas-sena ta' qabel;

jew

(b) daqs jew taht il-limitu ta' 0.5 %, sakemm l-aġent li jirrapporta dejta ta' grupp jissodisfa ċerti kriterji kwantitattivi jew kwalitattivi li jagħmluh importanti għall-istabbiltà u l-funzjonament tas-sistema finanzjarja fiż-żona tal-euro, eż., bis-saħħa tar-rabtiet tiegħu ma' istituzzjonijiet finanzjarji oħrajn fiż-żona tal-euro, l-attività trans-ġurisdizzjonali; in-nuqqas ta' sostitwibbiltà; il-kumplessità tal-istruttura korporattiva; u/jew fi Stati Membri partikolari taż-żona tal-euro, eż. permezz tal-importanza relattiva tal-aġent li jirrapporta dejta ta' grupp fi hdan settur partikolari tas-suq tas-servizzi bankarji fi Stat Membru wiehed jew iżjed taż-żona tal-euro.

5. Il-BCN rilevanti għandu jinnotifika lill-aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp bid-deċizjoni tal-Kunsill Governattiv skont il-paragrafu 4, u daw l-obbligi tagħhom taht dan ir-Regolament.

6. Mingħajr preġudizzju għall-Artikolu 10, kul aġent li jirrapporta dejta ta' grupp li jiġi nnotifikat skont il-paragrafu 5 wara li jkun beda l-ewwel rappurtar taht dan ir-Regolament, għandu jibda jirrapporta dejta sa mhux iktar tard minn sitt xhur wara d-data tan-notifika.

7. Aġent li jirrapporta dejta ta' grupp skont il-paragrafu 5 għandu jinforma lill-BCN rilevanti dwar tibdil fismu jew fil-forma legali tiegħu, dwar fużjonijiet jew ristrutturar, u b'kull avveniment jew ċirkostanza oħra li jaffettwaw l-obbligi ta' rappurtar tiegħu, fi żmien 14-il jum minn meta jkunu sehhu dak l-avveniment jew dawk iċ-ċirkustanzi.

8. Aġent li jirrapporta dejta ta' grupp innotifikat skont il-paragrafu 5 għandu jibqa' soġġett għall-obbligi stipulati f'dan ir-Regolament sakemm jirċievi notifika għall-kuntrarju mill-BCN rilevanti.”;

3. L-Artikolu 3 huwa emendat skont kif ġej:

(a) it-titlu huwa sostitwit b'dan li ġej:

**“Rekwiżiti ta' rapportar statistiku għal aġenti li jirrapportaw dejta settorjali”;**

(b) fil-paragrafu 2, il-punti (a), (b) u (c) huma mibdula b'dan li ġej:

“(a) titoli li huma jzommu f'kustodja għal klijenti residenti li ma jirrapportawx l-investimenti tagħhom stess skont il-paragrafu 1, b'konformità mal-Parti 3 tal-Kapitolu 1 tal-Anness I;

(b) titoli li huma jzommu f'kustodja għal klijenti mhux finanzjarji residenti fi Stati Membri oħrajn taż-żona tal-euro, b'konformità mal-Parti 4 tal-Kapitolu 1 tal-Anness I;

(c) titoli mahruġin minn entitajiet taż-żona tal-euro li jzommu f'kustodja għal klijenti residenti fi Stati Membri mhux taż-żona tal-euro u għal klijenti residenti barra mill-Unjoni, b'konformità mal-Parti 5 tal-Kapitolu 1 tal-Anness I.”;

(c) Il-paragrafi 3 u 4 huma mhassra.

(d) il-paragrafi 5 u 6 huma mibdulini b'dan li ġej:

“5. L-aġenti li jirrapportaw dejta settorjali għandhom, skont l-istruzzjonijiet mogħtija mill-BCN rilevanti, jirrapportaw jew (a) dejta fuq il-bażi ta' titolu b'titolu fuq tranżazzjonijiet finanzjarji ta' kull xahar jew trimestrali u, meta jintalbu mill-BCN rilevanti, tibdil iehor fil-volum; jew (b) it-tagħrif statistiku meħtieġ biex jiġu jinstiltu tranżazzjonijiet finanzjarji fuq il-bażi ta' wiehed mill-approċi speċifikati fil-Parti 1 tal-Kapitolu 1 tal-Anness I. Iktar rekwiżiti u linji gwida dwar il-kompilazzjoni ta' tranżazzjonijiet huma stipulati fil-Parti 3 tal-Anness II.

6. L-aġenti li jirrapportaw dejta settorjali għandhom, jekk mogħtija struzzjonijiet mill-BCN rilevanti, jirrapportaw fuq bażi trimestrali jew ta' kull xahar dejta fuq pozizzjonijiet tal-aħħar tat-trimestru jew l-aħħar tax-xahar u, skont il-paragrafu 5, tagħrif statistiku fuq it-trimestru jew ix-xahar ta' referenza, fuq investimenti f'titoli mingħajr kodiċi ISIN, skont il-Parti 7 tal-Kapitolu 1 tal-Anness I. Dan il-paragrafu ma għandux japplika għal aġenti li jirrapportaw dejta settorjali li jingħataw derogi taht l-Artikoli 4 jew 4b.”.

- (e) il-paragrafi 7 u 8 huma mhassra;
- (f) il-paragrafi 12 u 13 li ġejjin huma miżjuda:

“12. Il-BCN rilevanti għandu jitlob li, meta MFI tirrapporta dejta fuq il-baži ta' titolu b'titolu fuq l-investimenti proprji f'titoli fi hdan ISIN skont l-Artikolu 3(1), hija għandha tirrapporta l-bandiera “titolu mahruġ mid-detentur”, kif ipprovdut fil-Parti 2 tal-Kapitolu 1 tal-Anness I.

13. Il-BCN rilevanti jista' jitlob li, meta MFI tirrapporta informazzjoni statistika dwar l-investimenti proprji f'titoli mingħajr kodiċi ISIN skont l-Artikolu 3(6), hija għandha tirrapporta l-bandiera “titolu mahruġ mid-detentur” kif ipprovdut fil-Parti 7 tal-Kapitolu 1 tal-Anness I.”;

4. għandhom jiddahhlu l-paragrafi 3a u 3b li ġejjin:

*“Artikolu 3a*

#### **Rekwiziti ta' rapportar statistiku għal aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp**

1. Aġenti li jirrapportaw id-dejta ta' grupp għandhom, fuq baži trimestrali, jipprovdut lill-BCN rilevanti b'dejta fuq il-baži ta' kull titolu dwar pożizzjonijiet ta' titoli fi tmiem it-trimestru miżmuma minnhom jew mill-gruppi tagħhom, inkluzi entitajiet mhux residenti. Din id-dejta għandha tiġi rrappurtata fuq baži grossa, mingħajr netting 'il barra mill-investimenti tal-grupp tat-titoli mahruġin minn entitajiet tal-istess grupp. Dik id-dejta għandha tiġi rrappurtata skont l-istruzzjonijiet ta' rapportar stipulati mill-BCNi rilevanti.

Aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp għandhom jirrapportaw dejta dwar investimenti f'titoli, kif speċifikat fil-Kapitolu 2 tal-Anness I.

2. Aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp li huma meħtieġa jipprovdut dejta skont il-paragrafu 1 għandhom jirrapportaw dejta fuq il-baži ta' grupp fuq fuq il-baži tar-rapportari ta' entità b'entità fir-rigward tal-istrumenti miżmuma mill-impriża prinċipali u/jew is-sussidjarji tagħha skont it-tabelli fil-Kapitolu 2 tal-Anness I.

3. Il-BCN rilevanti għandu jitlob li l-aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp jirrapportaw fuq baži trimestrali, il-bandiera emittent huwa parti mill-grupp ta' rapportar (ambitu prudenzjali), fuq il-baži ta' titolu b'titolu, u “emittent huwa parti mill-grupp ta' rapportar (ambitu ta' kontabilità)”, fuq il-baži ta' titolu b'titolu, għat-titoli b'kodiċi ISIN jew mingħajr li huma miżmuma mill-grupp tagħhom skont il-Kapitolu 2 tal-Anness I.

4. Aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp skont l-Artikolu 2(1)(b)(ii), għandhom jikkonformaw ma' dan ir-Regolament fuq il-baži tal-investimenti ta' dik l-istituzzjoni individwali jew istituzzjoni finanzjarja.

*Artikolu 3b*

#### **Obbliġi ġenerali ta' rapportar statistiku**

1. Ir-rekwiziti ta' rapportar skont dan ir-Regolament, inkluzi derogi minnu, għandhom ikunu mingħajr preġudizzju għar-rekwiziti ta' rapportar li hemm f'dan li ġejjin: (a) Regolament (UE) Nru 1073/2013 tal-Bank Ċentrali Ewropew (BĈE/2013/38) (\*); (b) Regolament (UE) Nru 1075/2013 tal-Bank Ċentrali Ewropew (BĈE/2013/40) (\*\*); u (c) Regolament (UE) Nru 1374/2014 tal-Bank Ċentrali Ewropew (BĈE/2014/50).

2. Dejta titolu b'titolu fuq pożizzjonijiet tal-aħħar ta' trimestru jew l-aħħar tax-xahar u, skont l-Artikolu 3(5), tagħrif statistiku fuq it-trimestru jew ix-xahar ta' referenza, għandha tiġi rrappurtata skont il-Partijiet 1, 2, 4, 5, 6, 7 u 8 tal-Anness II, u skont ir-regoli tal-kontabbiltà msemmija fl-Artikoli 5, 5a u 5b;

(\*) Regolament (UE) Nru 1073/2013 tal-Bank Ċentrali Ewropew tat-18 ta' Ottubru 2013 dwar statistika dwar l-attiv u l-passiv ta' fondi ta' investiment (BĈE/2013/38) (ĠU L 297, 7.11.2013, p. 73).

(\*\*) Regolament (UE) Nru 1075/2013 tal-Bank Ċentrali Ewropew tat-18 ta' Ottubru 2013 dwar statistika fuq l-attiv u l-passiv ta' korporazzjonijiet finanzjarji vettura involuti fi tranzazzjonijiet ta' titolizzazzjoni (BĈE/2013/40) (ĠU L 297, 7.11.2013, p. 107).”;

5. L-Artikolu 4 huwa emendat skont kif ġej:

(a) it-titlu huwa sostitwit b'dan li ġej:

**“Derogi għal aġenti li jirrapportaw dejta settorjali”;**

(b) fil-paragrafu 1, il-kliem introdutturju huwa ssostitwit b'dan li ġej:

“Fid-diskrezzjoni ta’ kull BĊN rilevanti, id-derogi li ġejjin jistgħu jinghataw lill-aġenti li jirrapportaw dejta settorjali.”;

(c) fil-paragrafu 5, il-punt (b) huwa ssostitwit b'dan li ġej:

“(b) BĊNi jistgħu jeżentaw parzjalment jew bis-shiħ mir-reqwiziti ta’ rapportar stipulati fl-Artikolu 3(2)(b) u (c) il-kustodji li jzommu, għall-klijenti kollha mhux residenti, ammont totali ta’ titoli li jkun taħt EUR 10 biljun.”;

(d) il-paragrafi 6, 6a, u 7 huma mhassra;

(e) il-paragrafu 8 huwa sostitwit b'dan li ġej:

“8. Fir-rigward ta’ aġenti li jirrapportaw dejta settorjali li għalihom tapplika deroga msemmija fil-paragrafi 1, 2, 2a, 3 jew 4, il-BĊNi għandhom ikomplu jiġbru dejta fuq bażi annwali dwar l-ammont ta’ titoli li dak l-aġenti li jirrapportaw jzommu jew ikollhom f’kustodja, skont ir-reqwiziti stabbiliti fl-Artikolu 3(1), jew fuq bażi aggregata jew fuq bażi ta’ titolu b’titolu.”;

(f) il-paragrafu 9 huwa mhassar;

(g) il-paragrafi 11 u 12 huma mhassra;

(h) il-paragrafu 13 li ġej huwa miżjud:

“13. Il-BĊNi jistgħu jagħzlu li jagħtu derogi lill-MFIs mir-reqwiziti ta’ rapportar stipulati fl-Artikolu 3(12) sakemm il-BĊNi jkunu kapaċi jisiltu dik id-dejta mid-dejta miġbura minn sorsi oħrajn.”;

6. Għandhom jiddaħhlu l-paragrafi 4a u 4b li ġejjin:

“Artikolu 4a

#### **Derogi għal aġenti li jirrapportaw dejta ta’ grupp**

1. Il-BĊNi jistgħu jagħtu derogi lil aġenti li jirrapportaw dejta ta’ grupp mir-reqwiziti tar-rapportar stabbiliti fl-Artikolu 3a skont kif ġej:

(a) Il-BĊNi jistgħu jawtorizzaw lil aġenti li jirrapportaw dejta ta’ grupp fuq bażi ta’ titolu b’titolu tagħrif statistiku li jkopri 95 % tal-ammont ta’ titoli miżmuma minnhom jew mill-grupp tagħhom, skont dan ir-Regolament, sakemm il-bqija tal-5 % tat-titoli miżmumin mill-grupp ma jinħarġux minn emittent wiehed;

(b) il-BĊNi jistgħu jitolbu lil aġenti li jirrapportaw dejta ta’ grupp biex jipprovdu aktar informazzjoni dwar it-tipi ta’ titoli li għalihom tinghata deroga taħt il-punt (a).

2. Il-BĊNi jistgħu jagħtu derogi mir-reqwiziti ta’ rapportar lil aġenti li jirrapportaw dejta ta’ grupp fir-rigward tal-bandiera “emittent huwa parti mill-grupp li jirrapporta (ambitu prudenzjali)”, fuq il-baży ta’ titolu b’titolu, kif stipulat fl-Artikolu 3a(3), sakemm il-BĊNi jkunu kapaċi jisiltu dik id-dejta minn dejta miġbura minn sorsi oħrajn.

3. Għal perijodu ta' sentejn mill-ewwel rapportar skont l-Artikolu 10b(2), il-BCNi jistgħu jagħtu derogi mir-rekwiżiti ta' rapportar lil aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp fir-rigward tar-rapportar fuq il-bażi ta' entità b'entità stipulata fil-Kapitolu 2 tal-Anness I għan entitajiet residenti barra mill-Unjoni sakemm il-BCNi jkunu kapaċi jisiltu l-informazzjoni fil-Kapitolu 2 tal-Anness I għall-entitajiet residenti barra mill-Unjoni bhala haġa shiha.

#### Artikolu 4b

### Derogi ġenerali u qafas applikabbli għad-derogi kollha

1. Il-BCNi jistgħu jagħtu derogi mir-rekwiżiti ta' rapportar taht dan ir-Regolament jekk l-aġenti li jirrapportaw attwali jirrapportaw l-istess dejta taht: (a) Ir-Regolament (UE) Nru 1071/2013 tal-Bank Ċentrali Ewropew (BĈE/2013/33) (\*); (b) Regolament (UE) Nru 1073/2013 (BĈE/2013/38); (c) Ir-Regolament (UE) Nru 1075/2013 (BĈE/2013/40); jew (d) ir-Regolament (UE) Nru 1374/2014 (BĈE/2014/50); jew jekk il-BCNi jkunu kapaċi jidderivaw l-istess dejta b'mezzi oħrajn, skont l-istandards statistiċi minimi speċifikati fl-Anness III.

2. Il-BCNi għandhom jiżguraw li jkun hemm konformità mal-kundizzjonijiet stipulati taht dan l-Artikolu, l-Artikolu 4 u 4a għall-finijiet tal-ghoti, it-tiġdid jew l-irtirar, kif applikabbli u meta jkun mehtieġ, ta' xi deroga b'effett mill-bidu ta' kull sena kalendarja.

3. Il-BCNi jistgħu jissoġġettaw lill-aġenti li jirrapportaw attwali, li jkunu nghataw derogi taht dan l-Artikolu, l-Artikolu 4 jew l-Artikolu 4a għal rekwiżiti ta' rapportar addizzjonali, meta aktar dettall ikun meqjus li huwsa mehtieġ mill-BCNi. Aġenti li jirrapportaw attwali għandhom jirrapportaw id-dejta mitluba fi żmien 15-il jum ta' xogħol dwar talba magħmula mill-BCN rilevanti.

4. Meta jkunu nghataw derogi minn BCNi, aġenti li jirrapportaw attwali jistgħu madankollu jissodisfaw ir-rekwiżiti shaħ ta' rapportar. Aġent attwali li jirrapporta li jagħzel li ma jużax id-derogi mogħtija mill-BCN rilevanti għandu jikseb il-kunsens minn qabel ta' dak il-BCN sabiex juża d-derogi mogħtija f'data aktar tard.

(\*) Ir-Regolament (UE) Nru 1071/2013 tal-Bank Ċentrali Ewropew tal-24 ta' Settembru 2013 dwar il-karta tal-bilanċ tas-settur tal-istituzzjonijiet finanzjarji monetarji (BĈE/2013/33) (ĠU L 297, 7.11.2013, p. 1).";

7. L-Artikolu 5 huwa emendat skont kif ġej:

(a) it-titolu huwa sostitwit b'dan li ġej:

**“Regoli ta' kontabbiltà għar-rapportar ta' dejta settorjali”;**

(b) il-paragrafu 1 huwa mhassar;

(c) il-paragrafu 4 huwa mhassar;

8. għandhom jiddaħhlu l-paragrafi 5a u 5b li ġejjin:

“Artikolu 5a

### Regoli ta' kontabbiltà għar-rapportar ta' dejta ta' grupp

1. Mingħajr preġudizzju għal prattiki ta' kontabbiltà nazzjonali, l-aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp għandhom jirrapportaw investimenti f'titoli skont il-valutazzjonijiet indikati fil-Partijiet 4 u 8 tal-Anness II.

2. Mingħajr preġudizzju għall-prattiki nazzjonali tal-kontabbiltà u arrangamenti tal-innettjar, aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp għandhom jirrapportaw investimenti f'titoli fuq bażi gross għall-iskopijiet ta' statistika. B'mod partikolari, investimenti f'titoli mill-aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp mahruġa mill-aġent li jirrapporta nnifsu u investimenti f'titoli mill-entitajiet legali individwali fil-grupp li jirrapporta identifikat taht l-Artikolu 2(4) u mahruġa mill-entitajiet infushom għandhom jiġu rrapportati wkoll.

*Artikolu 5b***Regoli ġenerali tal-kontabbiltà**

1. Sakemm ma jiġix ipprovdut mod ieħor f'dan ir-Regolament, ir-regoli ta' kontabbiltà segwiti mill-aġenti li jirrapportaw attwali għall-finijiet ta' rappurtar skont dan ir-Regolament għandhom ikunu daww stipulati fit-traspożizzjoni nazzjonali tad-Direttiva tal-Kunsill 86/635/KEE (\*) jew, jekk din ma tapplikax, fi kwalunkwe standards nazzjonali jew internazzjonali oħrajn li japplikaw għall-aġenti li jirrapportaw attwali.
2. Investimenti f'titoli mislufin taħt operazzjonijiet ta' self ta' titoli, jew mibjugħin taħt ftehimiet ta' xiri mill-ġdid, għandhom jiġu rreġistrati bħala investimenti mill-proprjetarju oriġinali, u mhux bħala investimenti tal-parti li takkwistahom temporanjament, meta jkun hemm impenn sod biex titregġa' lura l-operazzjoni, għall-kuntrarju ta' sempliċi għażla li jsir hekk. Meta l-parti li takkwista t-titoli temporanjament tbiegħhom, dak il-bejgħ għandu jiġi rreġistrat bħala transazzjoni definittiva f'titoli u rrapportar mill-parti li takkwistahom temporanjament bħala pożizzjoni negattiva fil-portafoll ta' titoli relevanti.

(\*) Id-Direttiva tal-Kunsill 86/635/KEE tat-8 ta' Diċembru 1986 dwar il-kontijiet annwali u l-kontijiet konsolidati ta' banek u istituzzjonijiet finanzjarji oħrajn (ĠU L 372, 31.12.1986, p.1).";

9. L-Artikolu 6 huwa mibdul b'dan li ġej:

*"Artikolu 6***Tempestività tad-dejta settorjali**

Il-BĈNi għandhom jibagħtu lill-BĈE:

- (a) dejta settorjali titolu b'titolu kull tliet xhur skont il-paragrafi (1), (2), (2a) u (5) tal-Artikolu 3 sas-18:00 CET fis-70 jum tal-kalendarju wara t-tmiem tat-trimestru li għalih tirreferi d-dejta; jew
- (b) dejta settorjali titolu b'titolu ta' kull xahar skont l-Artikolu 3(5) u l-Parti 1 tal-Kapitolu 1 tal-Anness I, skont (i) jew (ii) hawn isfel:
  - (i) fuq bażi trimestrali għat-tliet xhur tat-trimestru ta' referenza, sas-18:00 CET, fit-63 jum tal-kalendarju wara t-tmiem tat-trimestru li għalih tirreferi d-dejta; jew
  - (ii) fuq bażi ta' kull xahar għal kull xahar tat-trimestru ta' referenza, sas-18:00 CET fit-63 jum tal-kalendarju wara t-tmiem tax-xahar li għalih tirreferi d-dejta."; u

10. L-Artikoli 6a u 6b li ġejjin għandhom jiddaħhlu:

*"Artikolu 6a***Tempestività tad-dejta ta' grupp**

Il-BĈNi għandhom jittrasmettu lill-BĈE dejta trimestrali titolu b'titolu dwar il-grupp skont l-Artikolu 3a(1) u l-Kapitolu 2 tal-Anness I sas-18:00 CET fil-55 jum tal-kalendarju wara t-tmiem tat-trimestru li miegħu tkun relatta d-dejta.

*Artikolu 6b***Tempestività ġenerali**

1. Il-BĈNi għandhom jiddeciedu sa meta jkollhom bżonn jirċievu dejta minn aġenti li jirrapportaw attwali biex ikunu jistgħu jwettqu l-proċeduri ta' kontroll tal-kwalità meħtieġa u biex iharsu l-iskadenzi fl-Artikoli 6 u 6a.
2. Meta skadenza msemmija fl-Artikoli 6 jew 6a tiġi f'jum meta TARGET2 tkun magħluqa, l-iskadenza għandha tiġi estiża għall-jum tax-xogħol li jmiss ta' TARGET2, kif ippubblikat fuq il-websajt tal-BĈE.";



11. L-Artikolu 10b li ġej huwa mdahhal:

*“Artikolu 10b*

**L-ewwel rapportar wara d-dhul fis-sehh tar-Regolament (UE) 2016/1384 tal-Bank Ċentrali Ewropew (BĊE/2016/22) (\*)**

1. L-ewwel rapportat ta' dejta settorjali skont l-Artikolu 3 għandu jibda b'dejta għall-perijodu ta' referenza Settembru 2018.
2. L-ewwel raportar ta' dejta tal-grupp skont l-Artikolu 3a għandu jibda b'dejta għall-perijodu ta' referenza Settembru 2018;

---

(\*) Ir-Regolament (UE) 2016/1384 tal-Bank Ċentrali Ewropew tat-2 ta' Awwissu 2016 li jemenda r-Regolament (UE) Nru 1011/2012 (BĊE/2012/24) dwar statistika fuq investimenti f'titoli (BĊE/2016/22) (ĠU L 222, 17.8.2016, p. 24).”

12. L-Annessi I u II huma emendati skont l-Anness ta' dan ir-Regolament.

*Artikolu 2*

**Dispożizzjoni finali**

Dan ir-Regolament għandu jidhol fis-sehh fl-1 ta' Ottubru 2018.

Dan ir-Regolament għandu jorbot fl-intier tiegħu u japplika direttament fl-Istati Membri skont it-Trattati.

Magħmul fi Frankfurt am Main, it-2 ta' Awwissu 2016.

*Għall-Kunsill Governattiv tal-BĊE*

*Il-President tal-BĊE*

Mario DRAGHI

---

## ANNEX

1. L-Anness I tar-Regolament (UE) Nru 1011/2012 (BĊE/2012/24) huwa emendat kif ġej:

(a) l-intestatura ġdida li ġejja hija mdahhla abel l-intestatura "Parti 1":

**"KAPITOLU 1: DEJTA SETTORJALI";**

(b) Il-Parti 1 hija emendata skont kif ġej:

(i) l-ewwel sentenza tal-paragrafu 1 hija ssostitwita b'dan li ġej:

"L-IFMs, l-IFs u l-kustodji li jirrapportaw dejta fuq investimenti proprji f'titoli jew fuq titoli li jżommu f'kustodja għal klijenti residenti għandhom jipprovdu t-tagħrif statistiku skont wiehed mill-metodi li ġejjin:";

(ii) il-paragrafu 3(a) huwa ssostitwit b'dan li ġej:

"3. Kustodji li jirrapportaw (i) titoli li huma jżommu f'kustodja gal klijenti mhux finanzjarji li jkunu residenti fi Stati Membri oħrajn taż-żona tal-euro, u (ii) titoli mahruġin minn entitajiet taż-żona tal-euro li jżommu f'kustodja għal klijenti li jkunu residenti fi Stati Membri mhux fiż-żona tal-euro u għal klijenti residenti barra l-Unjoni, jipprovdu t-tagħrif statistiku skont wiehed mill-metodi stabbiliti fil-paragrafu 2.";

(c) il-Parti 2 hija emendata skont kif ġej:

(i) l-ewwel sentenza tal-ewwel paragrafu hija mibdula b'dan li ġej:

"Għal kull titolu li jkun ġie assenjat kodiċi ISIN ikklassifikat skont il-kategorija ta' titolu 'titoli ta' dejn' (F.31 u F.32), 'ishma kkwotati' (F.511) jew 'ishma jew unitajiet ta' fond ta' investment' (F.521 u F.522), dejta għall-oqsma fit-tabella ta' hawn taht tiġi rrapportata minn investituri finanzjarji li jappartjenu lill-MFIs, l-IFs, l-FVCs jew ICs u mill-kustodji b'referenza għall-investimenti proprji f'titoli.";

(ii) is-sentenza li ġejja hija mdahhla fit-tmiem tal-Parti 2 fuq it-tabella:

"Il-BĊN rilevanti jista' jagħzel ukoll li jitlob lill-MFIs li jirrapportaw dejta għall-qasam 8.";

(iii) il-qasam 2b fit-tabella huwa ssostitwit b'dan li ġej:

"2b	Baži ta' rapportar";
-----	----------------------

(iv) il-qasam 8 li ġej huwa miżjud mat-tabella:

"8	Titolu mahruġ mid-detentur";
----	------------------------------

(d) Il-Parti 3 hija emendata kif ġej:

(i) l-intestatura hija ssostitwita b'dan li ġej:

**"Dejta fuq titoli b'kodiċi ISIN miżmuma f'kustodja għal klijenti mhux finanzjarji residenti u klijenti finanzjarji oħrajn mhux mehtieġa li jirrapportaw l-investimenti f'titoli proprji";**

(ii) l-ewwel sentenza tal-ewwel paragrafu tinbidel b'dan li ġej:

"Il-kustodji jirrapportaw, għal kull titolu li jkun ġie assenjat kodiċi ISIN ikklassifikat taht il-kategorija ta' titoli 'titoli ta' dejn' (F.31 u F.32), 'ishma kkwotati' (F.511) jew 'ishma jew unitajiet ta' fond ta' investment' (F.521 u F.522), li jżommu f'kustodja għal klijenti residenti finanzjarji u klijenti finanzjarji oħrajn li ma jirrapportawx l-investimenti f'titoli proprji, dejta għall-oqsma fit-tabella ta' hawn taht.";

(iii) l-oqsma 2b u 3 fit-tabella huma mibdula b'dan li ġej:

“2b	Baži ta' rapportar
3	Settur tal-klijent: — Korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni (S.128) — Fondi tal-pensjoni (S.129) — Intermedjarji finanzjarji oħrajn, hliet għal korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni u fondi tal-pensjoni (S.125), awżiljarji finanzjarji (S.126) u istituzzjonijiet finanzjarji kaptivi u selliefa tal-flus (S.127), hliet għal korporazzjonijiet ta' vetturi finanzjarji ngaġġati fi transazzjonijiet ta' titolizzazzjoni — Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (S.11) — Gvern ġenerali (S.13) (*) — Unitajiet domestiċi u istituzzjonijiet li m'għandhomx skop ta' qligħ li jservu unitajiet domestiċi (S.14 + S.15) (**) (*) Meta disponibbli, is-subsettori “gvern ċentrali” (S.1311), “gvern statali” (S.1312), “gvern lokali” (S.1313) u “fondi tas-sigurtà soċjali” (S.1314) huma rrapportati u identifikati separatament. (**) Il-BCN rilevanti jista' jitlob li aġenti ta' rapportar attwali jidentifikaw separatament is-subsettori “unitajiet domestiċi” (S.14) u “istituzzjonijiet mhux għall-profit li jservu lil unitajiet domestiċi” (S.15).;

(iv) l-oqsma 9 u 10 fit-tabella huma mibdula b'dan li ġej:

“9	Istituzzjoni klijenta
10	Istituzzjoni klijenta hija soġġetta għal rapportar dirett”;

(e) Il-Parti 4 hija emendata kif ġej:

(i) l-intestatura hija ssostitwita b'dan li ġej:

**“Dejta fuq titoli b'kodiċi ISIN miżmuma f'kustodja għal klijenti residenti fi Stati Membri oħrajn taż-żona tal-euro”;**

(ii) l-ewwel sentenza tal-ewwel paragrafu tinbidel b'dan li ġej:

“Il-kustodji jirrapportaw, għal kull titolu li ġie assenjat kodiċi ISIN ikklassifikat taħt il-kategorija ta' titoli ‘titoli ta' dejn’ (F.31 u F.32), ‘ishma kkwotati’ (F.511) jew ‘ishma jew unitajiet ta' fond ta' investiment’ (F.521 u F. 522), li jkollhom fil-kustodja għal klijenti mhux finanzjarji residenti fi Stati Membri taż-żona tal-euro oħrajn, dejta għall-oqsma fit-tabella ta' hawn taħt.”;

(iii) l-oqsma 2b, 3 u 4 fit-tabella huma mibdula b'dan li ġej:

“2b	Baži ta' rapportar
3	Settur tal-klijent: — Unitajiet domestiċi (S.14) — Klijenti mhux finanzjarji bl-eskluzjoni ta' unitajiet domestiċi
4	Pajjiż tal-klijent”;

(f) Il-Parti 5 hija emendata kif ġej:

(i) l-intestatura hija ssostitwita b'dan li ġej:

**“Dejta fuq titoli b’kodiċi ISIN mahruġin minn residenti taż-żona tal-euro u miżmuma f’kustodja għal klijenti residenti fi Stati Membri mhux fiż-żona tal-euro jew barra l-Unjoni”;**

(ii) l-ewwel sentenza tal-ewwel paragrafu tinbidel b'dan li ġej:

“Il-kustodji jirrapportaw għal kull titolu mahruġ minn residenti taż-żona tal-euro li jkun ġie assenjat kodiċi ISIN ikklassifikat taht il-kategorija ta' titolu 'titoli ta' dejn' (F.31 u F.32), 'ishma kkwotati' (F.511) jew 'ishma jew unitajiet ta' fond ta' investiment' (F.521 u F.522), li jkollhom fil-kustodja għal klijenti residenti fi Stati Membri mhux taż-żona tal-euro jew barra l-Unjoni, dejta għall-oqsma fit-tabella hawn taht.”;

(iii) l-oqsma 2b, 3 u 4 fit-tabella huma mibdula b'dan li ġej:

“2b	Baži ta' rapportar
3	Settur tal-klijent (*): — Il-Gvern ġenerali u l-bank ċentrali — Klijenti ohrajn hlief għall-gvern ġenerali u l-bank ċentrali
4	Pajjiż tal-klijent

(\*) Il-klassifikazzjoni tas-setturi li hemm fis-Sistema ta' Kontijiet Nazzjonali 2008 tapplika f'dan il-każ billi l-ESA 2010 ma tapplikax”;

(g) Il-Parti 6 hija mhassra.

(h) Il-Parti 7 tinbidel b'dan li ġej:

“PARTI 7

### Dejta fuq investimenti f'titoli minghajr kodiċi ISIN

Għal kull titolu li ma ġie assenjat kodiċi ISIN ikklassifikat taht il-kategorija ta' titolu 'titoli ta' dejn' (F.31 u F.32), 'ishma kkwotati' (F.511) jew 'ishma jew unitajiet ta' fond ta' investiment' (F.521 u F.522), dejta għall-oqsma fit-tabella ta' hawn taht tista' tiġi rrapportata minn investituri finanzjarji li jappartjenu lill-MFIs, IFs u FVCs jew ICs u mill-kustodji. Huma jirrapportaw skont ir-regoli li ġejjin u f'konformità mad-definizzjonijiet fl-Anness II:

(a) Għal investituri li jirrapportaw dejta fuq l-investimenti tagħhom f'titoli, tista' tiġi rrapportata dejta trimestrali jew ta' kull xahar sknt kif ġej:

(i) dejta għall-oqsma 1 sa 4 (tista' tiġi rrapportata dejta għall-qasam 5 minflok l-oqsma 2 u 4), għall-oqsma 6 sa 13, u jew għall-qasam 14 jew għall-oqsma 15 u 16, matul it-trimestru jew ix-xahar ta' referenza, fuq baži ta' titolu b'titolu bl-użu ta' numru ta' identifikazzjoni bħal CUSIP, SEDOL, numru ta' identifikazzjoni ta' BCN, eċċ.; jew

(ii) dejta aggregata għall-oqsma 2 sa 4 (tista' tiġi rrapportata dejta għall-qasam 5 minflok l-oqsma 2 u 4), għall-oqsma 6 sa 13, u jew dejta għall-qasam 14 jew għall-oqsma 15 u 16, matul is-semestru jew xahar ta' referenza.

Il-BCN rilevanti jista' jitlob lill-MFIs li jirrapportaw ukoll dejta fil-qasam 17.

**Dejta li għandha tiġi rrapportata minn investituri li jirrapportaw dejta dwar l-investimenti tagħhom f'titoli**

Qasam	Deskrizzjoni
1	Kodiċi ta' identifikazzjoni ta' titolu (numru ta' identifikazzjoni ta' BCN, CUSIP, SEDOL, oħrajn)
2	Numru ta' unitajiet jew valur nominali aggregat <sup>(1)</sup>
3	Baži ta' rapportar
4	Valur tal-prezz
5	Valur tas-suq
6	<p>Strument:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Titoli ta' dejn fuq perjodu ta' żmien qasir (F.31)</li> <li>— Titoli ta' dejn fuq perjodu ta' żmien twil (F.32)</li> <li>— Ishma kkwotati (F.511)</li> <li>— Ishma jew unitajiet f'fond tas-suq tal-flus (MMF) (F.521)</li> <li>— Ishma jew unitajiet f'fond ta' investiment mhux MMF (F.522)</li> </ul>
7	<p>Settur jew subsettur ta' investituri li jirrapportaw dejta fuq investimenti f'titoli propriji:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Bank ċentrali (S.121);</li> <li>— Korporazzjonijiet li jieħdu depożiti hlief għal bank ċentrali (S.122)</li> <li>— Fondi ta' suq tal-flus (S.123)</li> <li>— Fondi ta' investiment hlief għall-fondi ta' suq tal-flus (S.124)</li> <li>— Korporazzjonijiet ta' vetturi finanzjarji involuti fi tranzazzjonijiet ta' titolizzazzjoni</li> <li>— Korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni (S.128)</li> </ul>
8	<p>Settur jew subsettur tal-emittent:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Bank ċentrali (S.121)</li> <li>— Korporazzjonijiet li jieħdu depożiti hlief għal bank ċentrali (S.122)</li> <li>— Fondi ta' suq tal-flus (S.123)</li> <li>— Fondi ta' investiment hlief għall-fondi ta' suq tal-flus (S.124)</li> <li>— Intermedjarji finanzjarji oħrajn, hlief għall-korporazzjonijiet ta' assicurazzjoni u fondi ta' pensjoni (S.125)</li> <li>— Awżiljari finanzjarji (S.126)</li> <li>— Istituzzjonijiet finanzjarji kaptivi u mutwanti tal-flus (S.127)</li> <li>— Korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni (S.128)</li> <li>— Fondi tal-pensjoni (S.129)</li> <li>— Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (S.11)</li> <li>— Gvern ġenerali (S.13) <sup>(2)</sup></li> <li>— Unitajiet domestiċi (S.14)</li> <li>— Istituzzjonijiet mingħajr skop ta' profitt li jservu lill-unitajiet domestiċi (S.15)</li> </ul>
9	Investiment f'portafoll jew investiment dirett

Qasam	Deskrizzjoni
10	Tqassim bil-pajjiż tal-emittent
11	Valuta ta' denominazzjoni ta' titoli
12	Data tal-hruġ
13	Data tal-maturità
14	Transazzjonijiet finanzjarji
15	Aġġustamenti ta' rivalutazzjoni
16	Bidliet ohra fil-volum
17	Titolu mahruġ mid-detentur

- (<sup>1</sup>) Għal dejta aggregata: numru ta' unitajiet jew valur nominali aggregat li jkollhom l-istess valur ta' prezz (ara l-qasam 4).  
 (<sup>2</sup>) Meta disponibbli, is-subsettori "gvern ċentrali" (S.1311), "gvern statali" (S.1312), "gvern lokali" (S.1313) u "fondi tas-sigurtà soċjali" (S.1314) huma rrapportati u identifikati separatament.

- (b) Għall-kustodji li jirrapportaw dejta fuq titoli li jzommu għal klijenti finanzjarji residenti li mhux mitluba jirrapportaw l-investimenti tagħhom f'titoli u għal klijenti mhux finanzjarji, tista' tiġi rrapportata dejta trimestrali jew ta' kull xahar kif ġej:
- (i) dejta għall-oqsma 1 sa 4 (tista' tiġi rrapportata dejta għall-qasam 5 minflok l-oqsma 2 u 4), għall-oqsma 6 sa 14, u jew għall-qasam 15 jew għall-oqsma 16 u 17, matul it-trimestru jew ix-xahar ta' referenza, fuq bażi ta' titolu b'titolu bl-użu ta' numru ta' identifikazzjoni bħal CUSIP, SEDOL, numru ta' identifikazzjoni ta' BCN, eċċ; jew
- (ii) dejta aggregata għall-oqsma 2 sa 4 (tista' tiġi rrapportata dejta għall-qasam 5 minflok l-oqsma 2 u 4), għall-oqsma 6 sa 14, u jew dejta għall-qasam 15 jew għall-oqsma 16 u 17, matul is-semestru jew xahar ta' referenza.

Kustodji li jirrapportaw l-investimenti ta' ICs skont l-Artikolu 3(2a) għandhom jirrapportaw ukoll dejta għall-oqsma 18 jew 19.

#### Dejta li għandha tiġi rrapportata minn kustodji

Qasam	Deskrizzjoni
1	Kodiċi ta' identifikazzjoni ta' titolu (numru ta' identifikazzjoni ta' BCN, CUSIP, SEDOL, oħrajn)
2	Numru ta' unitajiet jew valur nominali aggregat ( <sup>1</sup> )
3	Baži ta' rapportar
4	Valur tal-prezz
5	Valur tas-suq

Qasam	Deskrizzjoni
6	Strument: <ul style="list-style-type: none"> <li>— Titoli ta' dejn fuq perjodu ta' zmien qasir (F.31)</li> <li>— Titoli ta' dejn fuq perjodu ta' zmien twil (F.32)</li> <li>— Ishma kkwotati (F.511)</li> <li>— Ishma jew unitajiet f'fond tas-suq tal-flus (MMF) (F.521)</li> <li>— Ishma jew unitajiet f'fond ta' investiment mhux MMF (F.522)</li> </ul>
7	Settur jew subsettur tal-klijenti rrapportat minn kustodji: <ul style="list-style-type: none"> <li>— Korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni (S.128)</li> <li>— Fondi tal-pensjoni (S.129)</li> <li>— Intermedjarji finanzjarji oħrajn, hlief għal korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni u fondi tal-pensjoni (S.125), awżiljari finanzjarji (S.126) u istituzzjonijiet finanzjarji kaptivi u selliefa ta' flus (S.127), hlief għal korporazzjonijiet ta' vetturi finanzjarji involuti fi transazzjonijiet ta' titolizzazzjoni</li> <li>— Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (S.11)</li> <li>— Gvern ġenerali (S.13) <sup>(?)</sup></li> <li>— Unitajiet domestiċi u istituzzjonijiet li ma għandhomx skop ta' qligħ li jservu unitajiet domestiċi (S.14 + S.15) <sup>(?)</sup></li> </ul>
8	Settur jew subsettur tal-emittent: <ul style="list-style-type: none"> <li>— Bank ċentrali (S.121)</li> <li>— Korporazzjonijiet li jieħdu depożiti hlief għal bank ċentrali (S.122)</li> <li>— Fondi ta' suq tal-flus (S.123)</li> <li>— Fondi ta' investiment hlief għall-fondi ta' suq tal-flus (S.124)</li> <li>— Intermedjarji finanzjarji oħrajn, hlief għall-korporazzjonijiet ta' assicurazzjoni u fondi ta' pensjoni (S.125)</li> <li>— Awżiljari finanzjarji (S.126)</li> <li>— Istituzzjonijiet finanzjarji kaptivi u mutwanti tal-flus (S.127)</li> <li>— Korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni (S.128)</li> <li>— Fondi tal-pensjoni (S.129)</li> <li>— Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (S.11)</li> <li>— Gvern ġenerali (S.13)</li> <li>— Unitajiet domestiċi (S.14)</li> <li>— Istituzzjonijiet mingħajr skop ta' profit li jservu lill-unitajiet domestiċi (S.15)</li> </ul>
9	Investiment f'portafoll jew investiment dirett
10	Tqassim bil-pajjiż tal-investitur
11	Tqassim bil-pajjiż tal-emittent
12	Valuta ta' denominazzjoni ta' titoli
13	Data tal-hruġ
14	Data tal-maturità

Qasam	Deskrizzjoni
15	Transazzjonijiet finanzjarji
16	Aġġustamenti ta' rivalutazzjoni
17	Bidliet ohra fil-volum
18	Istituzzjoni klijenta
19	Istituzzjoni klijenta hija soġġetta għal rapportar dirett

- (<sup>1</sup>) Għal dejta aggregata: numru ta' unitajiet jew valur nominali aggregat li jkollhom l-istess valur ta' prezz (ara l-qasam 4).  
 (<sup>2</sup>) Meta disponibbli, is-subsetturi "gvern ċentrali" (S.1311), "gvern statali" (S.1312), "gvern lokali" (S.1313) u "fondi tas-sigurtà soċjali" (S.1314) huma rrapportati u identifikati separatament.  
 (<sup>3</sup>) Fejn disponibbli, is-subsetturi "unitajiet domestiċi" (S.14) u "istituzzjonijiet mhux għall-profit li jservu unitajiet domestiċi" (S.15) huma rrapportati u identifikati separatament.";

(i) Il-Parti 8 hija emendata kif ġej:

(i) l-ewwel sentenza tal-ewwel paragrafu tinbidel b'dan li ġej:

"Għal kull titolu li jkun ġie assenjat kodiċi ISIN ikklassifikat skont il-kategorija ta' titolu "titoli ta' dejn" (F.31 u F.32), "ishma kkwotati" (F.511) jew "ishma jew unitajiet ta' fond ta' investiment" (F.521 u F.522), dejta għall-oqsma fit-tabella ta' hawn taht tiġi rrapportata minn ICs b'referenza għall-investimenti proprji f'titoli, fuq bażi annwali.";

(ii) it-tabella hija ssostitwita b'dan li ġej:

Qasam	Deskrizzjoni
1	Kodiċi ISIN
2	Numru ta' unitajiet jew valur nominali aggregat
2b	Baži ta' rapportar
3	Valur tas-suq
4	Tqassim ġeografiku tad-detentur (pajjiżi taż-ŻEE individwali), pajjiżi mhux taż-ŻEE)
5	Strument: — Titoli ta' dejn fuq perjodu ta' żmien qasir (F.31) — Titoli ta' dejn fuq perjodu ta' żmien twil (F.32) — Ishma kkwotati (F.511) — Ishma jew unitajiet f'fond tas-suq tal-flus (MMF) (F.521) — Ishma jew unitajiet f'fond ta' investiment mhux MMF (F.522)



Qasam	Deskrizzjoni
6	Settur jew subsettur tal-emittent: — Bank ċentrali (S.121) — Korporazzjonijiet li jiehdu depożiti hlief għal bank ċentrali (S.122) — Fondi ta' suq tal-flus (S.123) — Fondi ta' investiment hlief għall-fondi ta' suq tal-flus (S.124) — Intermedjarji finanzjarji oħrajn, hlief għall-korporazzjonijiet ta' assigurazzjoni u fondi ta' pensjoni (S.125) — Awżiljari finanzjarji (S.126) — Istituzzjonijiet finanzjarji kaptivi u mutwanti tal-flus (S.127) — Korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni (S.128) — Fondi tal-pensjoni (S.129) — Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (S.11) — Gvern ġenerali (S.13) — Unitajiet domestiċi (S.14) — Istituzzjonijiet mingħajr skop ta' profitt li jservu lill-unitajiet domestiċi (S.15)
7	Tqassim bil-pajjiż tal-emittent
8	Valuta ta' denominazzjoni ta' titoli

(iii) Għandu jiddaħhal l-Kapitolu 2 li ġej:

## “KAPITOLU 2: DEJTA TAL-GRUPP

### PARTI 1

#### Dejta fuq investimenti f'titoli mingħajr kodiċi ISIN

Il-kapijiet ta' gruppi ta' rappurtar jirrapportaw għal kull titolu li jkun ġie assenjat kodiċi ISIN ikklassifikat taħt il-kategorija ta' titolu 'titoli ta' dejn' (F.31 u F.32), 'ishma kkwotati' (F.511) jew 'ishma jew unitajiet ta' fond ta' investiment' (F.521 u F.522), li jinżamm mill-grupp, dejta għall-oqsma fit-tabella ta' hawn taht. Huma jirrapportaw skont ir-regoli li ġejjin u f'konformità mad-definizzjonijiet fl-Anness II:

- tiġi rrapportata dejta għall-oqsma 1 sa 8 u 12 sa 30;
- dejta għall-oqsma 31 sa 33 u 35 sa 37 hija rrapportata, jekk jiġi applikat l-metodu l-bbażat fuq il-Klassifikazzjoni Interna (Internal Ratings Based — IRB) għal kalkolu kapitali regolatorju jew jekk id-dejta tkun disponibbli b'mezzi oħrajn;
- dejta għal oqsma 34 sa 37 hija rrapportata, jekk l-approċċ IRB għal kalkolu kapitali regolatorju ma jiġix applikat jew jekk id-dejta tkun disponibbli b'mezzi oħrajn;

Il-BCN rilevanti jista' jagħżel ukoll li jirrikjedi li l-aġenti li jirrapportaw dejta ta' grupp jirrapportaw dejta għall-oqsma 9 sa 11 u jekk ma tkunx diġà koperta taht il-punti (b) jew (c), għall-oqsma 31 sa 37.

Qasam	Deskrizzjoni	Livell ta' rapportar (1) (G = Grupp/E = Entità)
1. Informazzjoni relatata mad-detentur		
1	Kodiċi ta' identifikazzjoni tad-detentur	E
2	Identifikatur tal-Entità Legali (Legal Entity Identifier — LEI) tad-detentur	E

Qasam	Deskrizzjoni	Livell ta' rapportar (1) (G = Grupp/E = Entità)
3	Isem tad-detentur	E
4	Pajjiż tad-detentur	E
5	Settur tad-detentur	E
6	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-kumpannija prinċipali tad-detentur	E

## 2. Informazzjoni relatata mal-istrument

7	Kodiċi ISIN	E
8	Numru ta' unitajiet jew valur nominali aggregat	E
9	Baži ta' rapportar	E
10	Valur tas-suq	E
11	L-emittent huwa parti mill-grupp ta' rapportar (ambitu prudenzjali)	G
12	L-emittent huwa parti mill-grupp ta' rapportar (ambitu ta' kontabilità)	G

## 3. Informazzjoni dwar il-kontabilità u relatata mar-riskju

13	Status ta' trażżin u rinegozjar	G
14	Data ta' trażżin u status ta' rinegozjar	G
15	Status produttiv tal-istrument	G
16	Data tal-istatus ta' produttività tal-istrument	G
17	Status ta' inadempjenza tal-emittent	G
18	Data tal-istatus ta' inadempjenza tal-emittent	G
19	Status ta' inadempjenza tal-istrument	G
20	Data tal-istatus ta' inadempjenza tal-istrument	G
21	Standard ta' kontabilità	G u E
22	Ammont riportat	E
23	Tip ta' Indeboliment	E
24	Indeboliment: metodu ta' valutazzjoni	E

Qasam	Deskrizzjoni	Livell ta' rapportar <sup>(1)</sup> (G = Grupp/E = Entità)
25	Ammont ta' indeboliment akkumulat	E
26	Sorsi ta' gravami	E
27	Klassifikazzjoni tal-kontabbiltà ta' strumenti	E
28	Portafoll prudenzjali	E
29	Tibdil akkumulat f'valur ġust minhabba r-riskju ta' kreditu	E
30	Irkupri kumulattivi mill-inadempjenza	E
31	Probabbiltà ta' inadempjenza (Probability of default — PD) tal-emit-tent	G
32	Telf fil-każ ta' inadempjenza (Loss Given Default — LGD) fi żminijiet ta' tnaqqis fir-ritmu ekonomiku	G
33	LGD fi żminijiet ekonomiċi normali	G
34	Piż tar-riskju	G
35	Valur tal-Iskopertura (imsejjah ukoll Skopertura mal-inadempjenza)	E
36	Approċċ ta' kalkolu kapitali għall-finijiet prudenzjali	E
37	Klassi ta' skopertura	E

(<sup>1</sup>) Fejn tiġi applikata d-deroga stipulata fl-Artikolu 4a(3), l-oqsma tad-dejta li jirreferu għar-rapportar entità b'entità għandhom jiġu rrapportati skont ir-regoli nazzjonali rispettivi kif stabbiliti mill-BĊN li ta id-deroga b'mod li jiġi żgurat li d-dejta tkun omogena fir-rigward tar-rendikonti mandatorji.

## PARTI 2

### Dejta fuq investimenti f'titoli mingħajr kodiċi ISIN

Il-kapijiet ta' gruppi ta' rappurtar jirrapportaw għal kull titolu li ma jkunx ġie assenjat kodiċi ISIN ikklassifikat taht il-kategorija ta' titolu 'titoli ta' dejn' (F.31 u F.32), 'ishma kkwotati' (F.511) jew 'ishma jew unitajiet ta' fond ta' investiment' (F.521 u F.522), li jinżamm mill-grupp, dejta għall-oqsma stipulati fit-tabella ta' hawn taht. Jirrapportaw skont ir-regoli li ġejjin u f'konformità mad-definizzjonijiet stipulati fl-Anness II:

- dejta għall-oqsma 1 sa 7, 11 u 13 sa 52 hija rrapportata fuq bażi ta' titolu b'titolu bl-użu ta' numru ta' identifikazzjoni bħal CUSIP, SEDOL, numru ta' identifikazzjoni tal-BĊN, eċċ.;
- dejta għall-oqsma 53 sa 55 u 57 sa 59 hija rrapportata, jekk il-metodu IRB għal kalkolu kapitali regolatorju jiġi applikat jew jekk id-dejta tkun disponibbli b'mezzi oħrajn;
- dejta għall-oqsma 56 sa 59 hija rrapportata, jekk il-metodu IRB għal kalkolu kapitali regolatorju ma jkunx applikat jew jekk id-dejta tkun disponibbli b'mezzi oħrajn.

Il-BĊN rilevanti jista' jehtieg li jirrapportaw dejta ta' grupp jirrapportaw ukoll dejta għal-oqsma 8 sa 10, 12, u jekk ma tkunx diġà koperta taht il-punti (b) jew (c), għall-oqsma 53 sa 59.

Qasam	Deskrizzjoni	Livell ta' rapportar <sup>(1)</sup> (G = Grupp/E = Entità)
1. Informazzjoni relatata mad-detentur		
1	Kodiċi ta' identifikazzjoni tad-detentur	E
2	LEI tad-detentur	E
3	Isem tad-detentur	E
4	Pajjiż tad-detentur	E
5	Settur tad-detentur	E
6	Kodiċi ta' identifikatur tal-kumpannija prinċipali immedjata tad-detentur	E
2. Informazzjoni relatata mal-istrument		
7	Kodiċi ta' identifikazzjoni ta' titolu (numru ta' identifikazzjoni ta' BĊN, CUSIP, SEDOL, oħrajn)	E
8	Numru ta' unitajiet jew valur nominali aggregat	E
9	Bażi ta' rapportar	E
10	Valur tal-prezz	E
11	Valur tas-suq <sup>(2)</sup>	E
12	L-emittent huwa parti mill-grupp ta' rapportar (ambitu prudenzjali)	G
13	L-emittent huwa parti mill-grupp ta' rapportar (ambitu ta' kontabilità)	G
14	Strument: — Titoli ta' dejn fuq perjodu ta' żmien qasir (F.31) — Titoli ta' dejn fuq perjodu ta' żmien twil (F.32) — Ishma kkwotati (F.511) — Ishma jew unitajiet f'fond tas-suq tal-flus (MMF) (F.521) — Ishma jew unitajiet f'fond ta' investiment mhux MMF (F.522)	E
15	Valuta ta' denominazzjoni ta' titoli	E
16	Data tal-ħruġ	E
17	Data tal-maturità	E
18	Klassifikazzjoni tal-attiv primarju	E
19	Tip ta' titolizzazzjoni tal-attiv	E

Qasam	Deskrizzjoni	Livell ta' rapportar <sup>(1)</sup> (G = Grupp/E = Entità)
20	Status tat-titolu	E
21	Data tal-istatus tat-titolu	E
22	Arretrati għall-istrument	E
23	Data tal-arretrati għall-istrument	E
24	Tip ta' anzjanità tal-istrument	E
25	Lokazzjoni ġeografika tal-kollateral	E
26	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-garanti	E
27	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-emitent	E
28	LEI tal-emitent	E
29	Isem l-emitent	E
30	Tqassim bil-pajjiż tal-emitent	E
31	Settur jew subsettur tal-emitent: — Bank ċentrali (S.121) — Korporazzjonijiet li jiehdu depożiti hlief għal bank ċentrali (S.122) — Fondi ta' suq tal-flus (S.123) — Fondi ta' investiment hlief għall-fondi ta' suq tal-flus (S.124) — Intermedjarji finanzjarji oħrajn, hlief għall-korporazzjonijiet ta' assigurazzjoni u fondi ta' pensjoni (S.125) — Awżiljari finanzjarji (S.126) — Istituzzjonijiet finanzjarji kaptivi u mutwanti tal-flus (S.127) — Korporazzjonijiet tal-assigurazzjoni (S.128) — Fondi tal-pensjoni (S.129) — Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (S.11) — Gvern ġenerali (S.13) <sup>(2)</sup> — Unitajiet domestiċi (S.14) — Istituzzjonijiet mingħajr skop ta' profitt li jservu lill-unitajiet domestiċi (S.15)	E
32	Settur NACE tal-emitent	E
33	Status tal-entità	E
34	Data tal-istatus tal-entità	E

Qasam	Deskrizzjoni	Livell ta' rapportar <sup>(1)</sup> (G = Grupp/E = Entità)
3. Informazzjoni dwar il-kontabilità u relatata mar-riskju		
35	Status ta' trażżin u rinegozjar	G
36	Data ta' trażżin u status ta' rinegozjar	G
37	Status produttiv tal-istrument	G
38	Data tal-istatus ta' produttività tal-istrument	G
39	Status ta' inadempjenza tal-emittent	G
40	Data tal-istatus ta' inadempjenza tal-emittent	G
41	Status ta' inadempjenza tal-istrument	G
42	Data tal-istatus ta' inadempjenza tal-istrument	G
43	Standard ta' kontabilità	G u E
44	Ammont riportat	E
45	Tip ta' Indeboliment	E
46	Indeboliment: metodu ta' valutazzjoni	E
47	Ammont ta' indeboliment akkumulat	E
48	Sorsi ta' gravami	E
49	Klassifikazzjoni tal-kontabbiltà ta' strumenti	E
50	Portafoll prudenzjali	E
51	Tibdil akkumulat f'valur ġust minhabba r-riskju ta' kreditu	E
52	Irkupri kumulattivi mill-inadempjenza	E
53	PD tal-emittent	G
54	LGD f'riċessjonijiet	G

Qasam	Deskrizzjoni	Livell ta' rapportar <sup>(1)</sup> (G = Grupp/E = Entità)
55	LGD fi żminijiet ekonomiċi normali	G
56	Piż tar-riskju	G
57	Valur tal-Iskopertura (imsejjaħ ukoll Skopertura mal-inadempjenza)	E
58	Approċċ ta' kalkolu kapitali għall-finijiet prudenzjali	E
59	Klassi ta' skopertura	E

(<sup>1</sup>) Fejn li tiġi applikata d-deroga stipulata fl-Artikolu 4a(3), l-oqsma tad-dejta li jirreferu għar-rapportar entità b'entità għandhom jiu rrapportati skont ir-regoli nazzjonali risettivi kif stabbiliti mill-BCN li ta d-deroga b'mod li jiġi żgurat li d-dejta tkun omoġenja fir-rigward tar-rendikonti mandatorji.

(<sup>2</sup>) Approssimazzjonijiet alternattivi (bħal ammonti riportati) jistgħu jintużaw fuq i-bażi tal-"ahjar sforzi" jekk il-valur tas-suq ma jkunx disponibbli.

(<sup>3</sup>) Meta disponibbli, is-subsetturi "gvern ċentrali" (S.1311), "gvern statali" (S.1312), "gvern lokali" (S.1313) u "fondi tas-sigurtà soċjali" (S.1314) huma rrapportati identifikati separatament."

## 2. L-Anness II huwa emendat kif ġej:

(a) fil-Parti 2, is-settur u d-definizzjoni 7 oat-tabella huma ssostitwiti b'dan li ġej:

"7. Korporazzjonijiet li huma vetturi finanzjarji (S.125 A)	Korporazzjonijiet li huma vetturi finanzjarji (FVCs) huma impri#i li jwettqu transazzjonijiet ta' titolizzazzjoni. FVCs li jissodisfaw l-kriterji ta' unità istituzzjonali huma kklassifikati fS.125, altrimenti jiġu ttrattati bħala parti integrali tal-impriża prinċipali."
---	--

(b) Il-Parti 4 hija emendata kif ġej:

(i) Id-disa' qasam tat-tabella huwa ssostitwit b'dan li ġej:

"Bażi ta' rapportar"

(ii) Id-definizzjonijiet i ġejjin huma miżjuda mat-tabella:

"Data tal-ħruġ	Id-data li fiha t-titoli jiġu kkonsenjati lis-sottoskrittur mill-emittent kontra ħlas. Din hija d-data meta t-titoli ikunu jistgħu jiġu kkonsenjati lil investituri għall-ewwel darba. Għal strippa, din il-kolonna tindika d-data li fiha l-kupun/prinċipal jiġi strippjat.
Data tal-maturità	Data li fiha jsir il-fidi tal-istrument ta' dejn.
Titolu maħruġ mid-detentur	Jindika jekk it-titolu nħariġx mid-detentur.
Klassifikazzjoni tal-attiv primarju	Klassifikazzjoni tal-istrument.
Tip ta' titolizzazzjoni tal-attiv	Tip ta' attiv ipprovdut bħala garanzija.
Status tat-titolu	Attribut supplimentari li jindika l-istatus tat-titolu, dan jista' jindika jekk l-istrument huwiex haj jew le eż. kienx hemm inadempjenza, immaturax jew infediex kmieni.

Data tal-istatus tat-titolu	Id-data meta status ta' titolu kif irrapportat taht "Status ta' titolu" dahal fis-sehh.
Arretrati għall-istrument	Ammont aggregat tal-kapital, imghax u hlas ta' tariffa pendenti fid-data ta' referenza, li huwa kuntrattwalment dovut u ma thallasx (dovut). Dan l-ammont dejjem jiġi rrapportat. Iċ-ċifra '0' għandha tiġi rrapportata jekk l-istrument ma kienx dovut fid-data ta' referenza.
Data tal-arretrati għall-istrument	Id-data meta l-istrument sar dovut skont il-Parti 2.48 tal-Anness V tar-Regolament ta' Implementazzjoni tal-Kummissjoni (UE) Nru 680/2014 (*). Din hija l-aktar data bikrija li għaliha l-istrument għandu ammont mhux imhallas fid-data ta' referenza, għandha tiġi rrapportata jekk l-istrument ikun dovut fid-data ta' referenza ta' referenza.
Tip ta' anzjanità tal-istrument	Tip ta' anzjanità tal-istrument jindika jekk l-istrument huwiex iggarantit jew le, il-livell tal-klassifikazzjoni tiegħu u jekk huwiex iggarantit jew le.
Lokazzjoni ġeografika tal-kollateral	Allokazzjoni ġeografika tal-kollateral.
Kodiċi identifikatur tal-garanti	Kodiċi standard, miftiehem mal-BCN rilevanti, li jidentifika b'mod uniku lil garanti u informazzjoni dwar it-tip ta' identifikatur tal-kodiċi li jintuza, eż. identifikatur tal-entità tal-istrument identifikatur tal-UE jew identifikatur nazżjonali

(\* ) Regolament ta' Implimentazzjoni tal-Kummissjoni (UE) Nru 680/2014 tas-16 ta' April 2014 li jstabbilixxi standards tekniċi ta' implimentazzjoni fir-rigward tar-rappurtar superviżorju ta' istituzzjonijiet skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill (ĠU L 191, 28.6.2014, p. 1)."

(c) Il-Partijiet 5, 6, 7 u 8 li ġejjin huma mdahhla:

"PARTI 5

### Definizzjonijiet ġenerali

Qasam	Deskrizzjoni
Identifikatur tal-entità legali	Kodiċi ta' referenza skont l-istandard l-istandard 17442 tal-Organizzazzjoni Internazzjonali għall-Istandardizzazzjoni (ISO), li jiġi assenjat lil entità legali li tehtieg identifikatur ta' entità legali (LEI). Il-kodiċi LEI jippermetti l-identifikazzjoni unika globali tal-entitajiet li jehtiegu LEI.
Identifikatur tal-UE	Identifikatur tal-UE jfisser kodiċi ta' identifikazzjoni użat b'mod komuni, miftiehem mal-BCN rilevanti, li jippermetti l-identifikazzjoni mhux ambigwa ta' kull entità fi hdan l-UE.
Identifikatur nazżjonali	Identifikatur nazżjonali tfisser kodiċi ta' identifikazzjoni użat b'mod komuni, miftiehem mal-BCN rilevanti, li jippermetti l-identifikazzjoni minghajr ambigwità ta' kull entità fi hdan il-pajjiż ta' residenza tagħha;
Ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni	L-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni jirreferi għal-ambitu ta' konsolidazzjoni kif iddefinit fil-Kapitolu 2 tat-Titolu II tal-Ewwel Parti tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.
Standards Internazzjonali ta' Rapportar Finanzjarju	Standards Internazzjonali ta' Rapportar Finanzjarju (IFRS), kif iddefinit fl-Artikolu 2 tar-Regolament (KE) Nru 1606/2002 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill (!).



Qasam	Deskrizzjoni
Ambitu tal-kontabilità tal-konsolidazzjoni	Ambitu tal-kontabilità tal-konsolidazzjoni tirreferi għall-ambitu tal-konsolidazzjoni għal rapportar finanzjarju skont l-IFRS jew, jekk dan ma jkunx applikabbli, għal kwalunkwe standard nazzjonali jew internazzjonali iehor li japplika għal-aġenti ta' rapportar attwali.
Klassifikazzjoni NACE	Klassifikazzjoni ta' kontropartijiet skont l-attivitajiet ekonomiċi tagħhom, b'mod konformi mal-klassifikazzjoni statistika tar-reviżjoni 2 ta' NACE kif stabbilita fir-Regolament (KE) Nru 1893/2006 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill <sup>(?)</sup> . Kodiċi NACE tfiser kodiċi tal-livell tnejn, tlieta jew erbgħa skont ir-Regolament (KE) Nru 1893/2006.
Approċċ IRB	Metodu Ibbażat fuq il-Klassifikazzjonijiet Interni (IRB) sabiex jiġu kkalkulati l-ammont ta' skopertura ppeżati għar-riskju skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013.
Livell ta' rapportar	Livell ta' rapportar jirreferi għal jekk id-dejta tkunx irrapportata fuq bażi ta' entità b'entità jew fuq bażi ta' grupp kif iddefinit fil-punti 23 u 24 tal-Artikolu 1. Prinċipji armonizzati ta' kontabilità u ta' konsolidazzjoni għandhom jiġu applikati, bi qbil mal-BCN rilevanti għad-dejta rrapportata fil-livell tal-entità, jiġifieri informazzjoni fuq livell ta' entità għandha ssegwi r-regoli tal-kontabilità tal-grupp safejn ikun possibbli.
Data ta' referenza	L-ahħar data tal-perijodu ta' referenza li għalih tirreferi d-dejta, jiġifieri l-ahħar tat-trimestru skont l-Artikolu 6a.

(<sup>1</sup>) Ir-Regolament (KE) Nru 1606/2002 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tad-19 ta' Lulju 2002 rigward l-applikazzjoni ta' standards internazzjonali tal-kontabbiltà (ĠU L 243, 11.9.2002, p. 1).

(<sup>2</sup>) Ir-Regolament (KE) Nru 1893/2006 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tal- 20 ta' Diċembru 2006 li jstabbilixxi l-klassifikazzjoni tal-istatistika ta' attivitajiet ekonomiċi tan-NACE Revizjoni 2 u li jemenda r-Regolament tal-Kunsill (KEE) Nru 3037/90 kif ukoll ċerti Regolamenti tal-KE dwar setturi speċifiċi tal-istatistika (ĠU L 393, 30.12.2006, p. 1).

## PARTI 6

**Definizzjoni ta' attributi tad-detentur**

Qasam	Deskrizzjoni
Kodiċi identifikatur tad-detentur	Kodiċi standard, miftiehem mal-BCN rilevanti, li jidentifika b'mod uniku lid-detentur u informazzjoni dwar it-tip ta' identifikatur tal-kodiċi li jintuża, eż. identifikatur tal-UE jew identifikatur nazzjonali
Kodiċi ta' identifikatur tal-kumpannija prinċipali tad-detentur	Kodiċi standard, miftiehem mal-BCN rilevanti, li jidentifika b'mod uniku l-entità legali immedjata li d-detentur ikun legalment dipendenti minnha u informazzjoni dwar it-tip ta' identifikatur tal-kodiċi li jintuża, eż. identifikatur tal-entità legali, identifikatur tal-UE jew identifikatur nazzjonali.
L-emittent huwa parti mill-grupp ta' rapportar (ambitu prudenzjali)	Jindika li t-titolu nħareġ minn entità tal-istess grupp skont l-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni.
L-emittent huwa parti mill-grupp ta' rapportar (ambitu ta' kontabilità)	Jindika li t-titolu nħareġ minn entità ta-istess grupp skont l-ambitu ta' kontabilità tal-konsolidazzjoni.

## PARTI 7

**Definizzjoni ta' attributi ta' emittenti**

Qasam	Deskrizzjoni
Kodiċi ta' identifikatur tal-emittent	Kodiċi standard, miftiehem mal-BĊN relevanti, li jidentifika b'mod uniku emittent u informazzjoni dwar it-tip ta' identifikatur tal-kodiċi użat, eż. identifikatur tal-UE jew identifikatur nazzjonali
Status tal-entità	Attribut supplimentari biex ikopri informazzjoni dwar l-istatus tal-entità emittenti, inkluż l-istatus ta' inadempjenza u informazzjoni dwar ir-raġunijiet għalfejn l-entità tista' tkun inadempjenti skont l-Artikolu 178 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013), u kwalunkwe informazzjoni oħra dwar l-istatus tal-entità emittenti, bħal jekk ingħaqditx ma' oħra, gietx akkwistata, eċċ.
Data tal-istatus tal-entità	Id-data meta l-entità biddlet l-istatus.

## PARTI 8

**Definizzjoni ta' attributi tal-kontabilità u relatati mar-riskju**

Qasam	Deskrizzjoni
Status ta' trażżin u rinegozjar	Identifikazzjoni ta' strumenti mrażżna u nnegozjati mill-ġdid.
Data ta' trażżin u status ta' rinegozjar	Id-data meta status ta' trażżin jew ta' rinegozjar kif irrapportat taht status ta' trażżin u negozjar mill-ġdid dahal fis-seħh.
Status produttiv tal-istrument	Identifikazzjoni ta' strumenti mhux produttivi skont ir-Regolament ta' Implementazzjoni (UE) Nru 680/2014.
Data tal-istatus ta' produttività tal-istrument	Id-data meta l-istatus produttiv, kif irrapportat fl-istatus produttiv tal-istrument dahal fis-seħh jew inbidel.
Status ta' inadempjenza tal-emittent	Identifikazzjoni tal-istatus inadempjenti tal-emittent skont l-Artikolu 178 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.
Data tal-istatus ta' inadempjenza tal-emittent	Id-data meta l-istatus ta' inadempjenza kif irrapportat taht "status ta' inadempjenza tal-emittent" gie fis-seħh jew inbidel.
Status ta' inadempjenza tal-istrument	Identifikazzjoni tal-istatus ta' inadempjenza tal-istrument skont l-Artikolu 178 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.
Data tal-istatus ta' inadempjenza tal-istrument	Id-data meta l-istatus ta' inadempjenza kif irrapportat taht "status ta' inadempjenza tal-istrument" gie fis-seħh jew inbidel.
Standard ta' kontabilità	Standard ta' kontabbiltà użat mill-aġent li jirrapporta.

Qasam	Deskrizzjoni
Ammont riportat	L-ammont li jingarr skont l-Anness V tar-Regolament ta' Implimentazzjoni (UE) Nru 680/2014.
Tip ta' indeboliment	Tip ta' indeboliment skont l-istandards ta' kontabilità applikati.
Indeboliment: metodu ta' valutazzjoni	Il-metodu li permezz tiegħu jiġi evalwat l-indeboliment, jekk l-istrument ikun soġġett għal indeboliment skont l-istandards tal-kontabilità applikati. Issir distinzjoni bejn metodi kollettivi u individwali.
Ammont ta' indeboliment akkumulat	L-ammont ta' provvedimenti ta' telf li jinżammu kontra jew huma allokati għall-istrument fid-data ta' referenza. Dan l-attribut tad-dejta japplika għal strumenti soġġetti għal indeboliment taht l-istandard tal-kontabilità applikat.
Sorsi ta' gravami	Tip ta' tranzazzjoni fejn l-iskopertura għandha piż skont ir-Regolament ta' Implimentazzjoni (UE) Nru 680/2014. Assi jiġu ttrattati bħala vinkolati jekk ikunu ġew mirhuna jew soġġetti għal kwalunkwe arrangament biex jiġġarantixxu, jikkolateralizzaw jew itejbu l-kreditu ta' kwalunkwe strument minn fejn ma jkunux jistgħu jingibdu liberament.
Klassifikazzjoni tal-kontabilità ta' strumenti	Portafoll ta' kontabilità fejn l-istrument huwa rreġistrat skont l-istandard ta' kontabilità applikat mill-aġent li jirrapporta.
Portafoll prudenzjali	Klassifikazzjoni ta' skoperturi għall-ktieb tan-negozjar u l-ktieb mhux tan-negozjar. Strumenti fil-ktieb tan-negozjar kif iddefiniti fil-punt (86) fl-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.
Tibdil akkumulat f'valur ġust minhabba r-riskju ta' kreditu	Tibdil akkumulat b'valur ġust minhabba l-kreditu tar-riskju skont il-Parti 2.46 tal-Anness V ta-Regolament ta' Implimentazzjoni (UE) Nru 680/2014
Irkupri kumulattivi mill-inadempjenza	Ammont totali rkuprat mid-data tal-inadempjenza
Probabbiltà ta' inadempjenza tal-emittent	Il-probabbiltà ta' inadempjenza tal-emittent matul sena ddeterminata skont l-Artikoli 160, 163, 179 u 180 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.
Telf fil-każ ta' inadempjenza fi żminijiet ta' tnaqqis fir-ritmu ekonomiku	Il-proporzjon tal-ammont li jista' jintilef fuq skopertura matul żminijiet ta' tnaqqis fir-ritmu ekonomiku minhabba inadempjenza fuq perijodu ta' sena għall-ammont li jkun dovut mal-inadempjenza, skont l-Artikolu 181 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.
Telf ta' inadempjenza fi żminijiet ekonomiċi normali	Il-proporzjon tal-ammont li jista' jintilef fuq skopertura f'kundizzjonijiet ekonomiċi normali minhabba inadempjenza fuq perijodu ta' sena għall-ammont li jkun dovut mal-inadempjenza.
Piż tar-riskju	Piżijiet tar-riskju assoċjati mal-iskopertura, skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013.
Valur tal-iskopertura (imsejjaħ ukoll Skopertura mal-inadempjenza)	Valur ta' skopertura wara mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu u fatturi ta' konverżjoni tal-kreditu skont ir-Regolament ta' Implimentazzjoni (UE) Nru 680/2014.

Qasam	Deskrizzjoni
Approċċ ta' kalkolu kapitali għall-finijiet prudenzjali	Identifikazzjoni tal-approċċ użat biex jiġu kkalkulati l-ammonti ta' skopertura ppeżati skont ir-riskju għall-finijiet tal-punti (a) u (f) tal-Artikolu 92(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.
Klassi ta' skopertura	Klassi ta' skopertura skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013.”.