



Spis treści

II Akty o charakterze nieustawodawczym

ROZPORZĄDZENIA

- ★ Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2018/875 z dnia 15 czerwca 2018 r. zmieniające rozporządzenie Rady (WE) nr 1210/2003 dotyczące niektórych szczególnych ograniczeń w stosunkach gospodarczych i finansowych z Irakiem 1

WYTYCZNE

- ★ Wytyczne Europejskiego Banku Centralnego (UE) 2018/876 z dnia 1 czerwca 2018 r. w sprawie Rejestru Danych Instytucji i Podmiotów Powiązanych (EBC/2018/16) 3
- ★ Wytyczne Europejskiego Banku Centralnego (UE) 2018/877 z dnia 1 czerwca 2018 r. zmieniające wytyczne EBC/2014/15 w sprawie statystyki monetarnej i finansowej (EBC/2018/17) 22

II

(Akty o charakterze nieustawodawczym)

ROZPORZĄDZENIA

ROZPORZĄDZENIE WYKONAWCZE KOMISJI (UE) 2018/875

z dnia 15 czerwca 2018 r.

zmieniające rozporządzenie Rady (WE) nr 1210/2003 dotyczące niektórych szczególnych ograniczeń w stosunkach gospodarczych i finansowych z Irakiem

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając rozporządzenie Rady (WE) nr 1210/2003 z dnia 7 lipca 2003 r. dotyczące niektórych szczególnych ograniczeń w stosunkach gospodarczych i finansowych z Irakiem oraz uchylające rozporządzenie (WE) nr 2465/96 ⁽¹⁾, w szczególności jego art. 11 lit. b),

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Załącznik III do rozporządzenia (WE) nr 1210/2003 zawiera wykaz instytucji publicznych, korporacji i agend oraz osób fizycznych i prawnych, podmiotów byłego rządu Iraku objętych zamrożeniem funduszy i zasobów gospodarczych znajdujących się poza Irakiem w dniu 22 maja 2003 r. zgodnie z tym rozporządzeniem.
- (2) Dnia 7 czerwca 2018 r. Komitet ds. Sankcji Rady Bezpieczeństwa ONZ podjął decyzję o wykreśleniu jednej pozycji z wykazu osób lub podmiotów, względem których należy stosować zamrożenie funduszy i zasobów gospodarczych.
- (3) Należy zatem odpowiednio zmienić załącznik III do rozporządzenia (WE) nr 1210/2003,

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

W załączniku III do rozporządzenia (WE) nr 1210/2003 wprowadza się zmiany zgodnie z załącznikiem do niniejszego rozporządzenia.

Artykuł 2

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie następnego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane we wszystkich państwach członkowskich.

Sporządzono w Brukseli dnia 15 czerwca 2018 r.

W imieniu Komisji,

za Przewodniczącego,

Szef Służby ds. Instrumentów Polityki Zagranicznej

⁽¹⁾ Dz.U. L 169 z 8.7.2003, s. 6.

ZAŁĄCZNIK

W załączniku III do rozporządzenia (WE) nr 1210/2003 usuwa się pozycję w brzmieniu:

- „1. Central Bank of Iraq, Rashid Street, Baghdad, Iraq. Inne informacje: Poprzednim prezesem był Dr Issam El Moulla HWEISH; biura w Mosulu i Basrze.”.

WYTYCZNE

WYTYCZNE EUROPEJSKIEGO BANKU CENTRALNEGO (UE) 2018/876

z dnia 1 czerwca 2018 r.

w sprawie Rejestru Danych Instytucji i Podmiotów Powiązanych (EBC/2018/16)

RADA PREZESÓW EUROPEJSKIEGO BANKU CENTRALNEGO,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej, w szczególności art. 127 ust. 2 i ust. 5,

uwzględniając Statut Europejskiego Systemu Banków Centralnych i Europejskiego Banku Centralnego, w szczególności art. 5 ust. 1, art. 12 ust. 1 oraz art. 14 ust. 3,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Europejski Bank Centralny prowadzi Rejestr Danych Instytucji i Podmiotów Powiązanych (*Register of Institutions and Affiliates Data*, RIAD). RIAD jest wspólnym zbiorem danych referencyjnych o prawnych oraz innych statystycznych jednostkach instytucjonalnych, których gromadzenie wspomaga procesy biznesowe w obrębie Eurosystemu oraz wykonywanie przez Europejski System Banków Centralnych (ESBC) i Jednolity Mechanizm Nadzorczy (SSM) powierzonych im zadań. RIAD ułatwia integrację szeregu zbiorów danych, w szczególności poprzez zapewnienie wspólnych identyfikatorów. W połączeniu z danymi z innych zbiorów danych, takich jak Scentralizowana Baza Papierów Wartościowych (*Centralised Securities Database*, CSDB), Baza Danych Europejskiego Systemu Banków Centralnych o Inwestycjach w Papiery Wartościowe (*European System of Central Banks Securities Holdings Statistics Database*, SHSDB) i Wspólna Analityczna Baza Danych Granularnych Dotyczących Ekspozycji Kredytowych (*AnaCredit*), dane gromadzone w RIAD stanowią podstawę analiz i badań wspierających podejmowanie decyzji w zakresie polityki pieniężnej, wczesne wykrywanie ryzyk systemowych oraz prowadzenie polityki makroostrożnościowej i nadzoru mikroostrożnościowego. Dane przechowywane w bazie RIAD są także wykorzystywane do przygotowywania oficjalnych list monetarnych instytucji finansowych, funduszy inwestycyjnych, podmiotów sekuryzacyjnych, instytucji istotnych dla statystyki płatności oraz instytucji ubezpieczeniowych. Rejestrowanie i przetwarzanie danych referencyjnych o podmiotach w bazie RIAD podlega istniejącym procedurom.
- (2) RIAD zawiera szereg atrybutów dotyczących poszczególnych podmiotów oraz relacji pomiędzy nimi, które umożliwiają tworzenie struktur grupowych. Struktury te, w tym struktury znane jako „bliskie powiązania”, mogą mieć różną konstrukcję do celów rachunkowości lub konsolidacji ostrożnościowej. Te procesy przetwarzania danych i związane z nimi analizy wspierają zarządzanie zabezpieczeniem i ryzykiem, stabilność finansową i nadzór mikroostrożnościowy.
- (3) Każdy krajowy bank centralny (KBC) obecnie zapewnia wprowadzanie danych do RIAD oraz ich aktualizację zgodnie z różnymi aktami prawnymi EBC, takimi jak wytyczne EBC/2014/15 ⁽¹⁾, rozporządzenie Europejskiego Banku Centralnego (UE) nr 1333/2014 (EBC/2014/48) ⁽²⁾ i rozporządzenie Europejskiego Banku Centralnego (UE) 2016/867 (EBC/2016/13) ⁽³⁾. ESBC korzysta również z danych bilansowych przekazywanych w ramach statystyki monetarnej i finansowej EBC w odniesieniu do swoich kontrahentów w rozumieniu art. 2 pkt 11 wytycznych Europejskiego Banku Centralnego (UE) 2015/510 (EBC/2014/60) ⁽⁴⁾. W przyszłości KBC będą także miały obowiązek wprowadzania danych do RIAD i ich aktualizacji w odniesieniu do przedsiębiorstw niefinansowych oraz innych podmiotów, w szczególności w celu wsparcia bazy AnaCredit. KBC monitorują i zapewniają jakość wszystkich informacji udostępnianych EBC zgodnie z dokumentem „Publiczne zobowiązanie ESBC dotyczące statystyki europejskiej” oraz „ECB Statistics Quality Framework and quality assurance procedures” (Zasady dotyczące jakości statystyki EBC i procedury zapewniania jakości statystyki EBC) ⁽⁵⁾.
- (4) Celem niniejszych wytycznych jest lepsza koordynacja obowiązków poszczególnych KBC oraz odpowiednich działań tych KBC w zakresie wprowadzania, aktualizacji oraz walidacji danych referencyjnych.

⁽¹⁾ Wytyczne EBC/2014/15 z dnia 4 kwietnia 2014 r. w sprawie statystyki monetarnej i finansowej (Dz.U. L 340 z 26.11.2014, s. 1).

⁽²⁾ Rozporządzenie Europejskiego Banku Centralnego (UE) nr 1333/2014 z dnia 26 listopada 2014 r. w sprawie statystyki rynków pieniężnych (EBC/2014/48) (Dz.U. L 359 z 16.12.2014, s. 97).

⁽³⁾ Rozporządzenie Europejskiego Banku Centralnego (UE) 2016/867 z dnia 18 maja 2016 r. w sprawie zbierania danych granularnych dotyczących ekspozycji kredytowych i ryzyka kredytowego (EBC/2016/13) (Dz.U. L 144 z 1.6.2016, s. 44).

⁽⁴⁾ Wytyczne Europejskiego Banku Centralnego (UE) 2015/510 z dnia 19 grudnia 2014 r. w sprawie implementacji ram prawnych polityki pieniężnej Eurosystemu (Wytyczne w sprawie dokumentacji ogólnej) (EBC/2014/60) (Dz.U. L 91 z 2.4.2015, s. 3).

⁽⁵⁾ Opublikowane na stronie internetowej EBC.

- (5) Poufność danych statystycznych gromadzonych na podstawie aktów prawnych, o których mowa w niniejszych wytycznych, powinna być chroniona zgodnie z rozporządzeniem Rady (WE) nr 2533/98 ⁽¹⁾. Dane referencyjne, które nie są zbierane na podstawie statystycznych ram prawnych ESBC, podlegają zasadom poufności określonym w umowie z podmiotem, który dostarczył dane.
- (6) Dokładne, terminowe i wyczerpujące dane referencyjne dotyczące podmiotów i relacji pomiędzy nimi są konieczne dla wykonywania przez ESBC i SSM powierzonych im zadań. Konieczne jest więc usprawnienie ogólnego zarządzania RIAD oraz skonsolidowanie wymogów dotyczących gromadzenia danych, zarządzania ich jakością oraz ich rozpowszechniania na podstawie niniejszych wytycznych w odniesieniu do zadań ESBC, adresowanych do KBC państw członkowskich, których walutą jest euro, a także – w przypadku zadań SSM – na podstawie odrębnych wytycznych adresowanych do właściwych organów krajowych.
- (7) Dane przekazywane obecnie na podstawie wytycznych EBC/2014/15 mają podlegać przekazywaniu na podstawie niniejszych wytycznych. W przyszłości – gdy zostanie to uznane za konieczne – dane przekazywane na podstawie wytycznych Europejskiego Banku Centralnego (UE) 2017/2335 (EBC/2017/38) ⁽²⁾ oraz innych wytycznych EBC będą podlegały przekazywaniu na podstawie niniejszych wytycznych.
- (8) Niezabezpieczona stopa overnight w euro (*Euro Unsecured Overnight Interest Rate*), która – zgodnie z decyzją Rady Prezesów z dnia 20 września 2017 r. – zostanie wprowadzona przed rokiem 2020, także będzie opierać się na wzbogaceniu przekazywanych kodów LEI o informacje referencyjne z RIAD. Biorąc pod uwagę kluczowe znaczenie i wagę wprowadzenia tej nowej stopy oraz planowaną publikację dodatkowych danych istotnych do celów rozporządzenia (UE) nr 1333/2014 (EBC/2014/48), właściwe KBC powinny dołożyć wszelkich starań, aby zapewnić jakość i wiarygodność tych danych.
- (9) W celu zapewnienia bliskiej i skutecznej współpracy w ramach ESBC w zakresie zarządzania RIAD niniejsze wytyczne powinny zostać uzupełnione zaleceniem wzywającym KBC państw członkowskich, których walutą nie jest euro, do aktywnego przekazywania i zatwierdzania danych w ramach RIAD oraz, na zasadzie wzajemności, do udostępnienia danych dotyczących ich podmiotów krajowych i do uzyskania dostępu do zbioru danych strefy euro.
- (10) Ponadto, ze względu na komplementarność pomiędzy ESBC i SSM w zakresie przetwarzania i aktualizacji danych dotyczących struktur grupowych, w niniejszych wytycznych należy określić odpowiednie wymogi dotyczące zadań ESBC, a odpowiednie wymogi dotyczące zadań SSM powinny zostać określone w przyszłych wytycznych skierowanych do SSM.
- (11) Dane osobowe gromadzone w RIAD powinny być przetwarzane zgodnie z rozporządzeniami Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 45/2001 ⁽³⁾ oraz (UE) 2016/679 ⁽⁴⁾.
- (12) Niezbędne jest ustanowienie procedury skutecznego wprowadzania do załączników do niniejszych wytycznych zmian technicznych, które nie naruszają podstawowej struktury pojęciowej oraz nie wpływają na obciążenia sprawozdawcze,

PRZYJMUJE NINIEJSZE WYTYCZNE:

ROZDZIAŁ I

PRZEPISY OGÓLNE

Artykuł 1

Przedmiot i cel regulacji

1. Niniejsze wytyczne określają obowiązki KBC w zakresie przekazywania danych referencyjnych do RIAD oraz aktualizacji i zarządzania jakością danych przechowywanych w tej bazie, a także określają niektóre obowiązki EBC w odniesieniu do uzgodnień dotyczących aktualizacji danych.

⁽¹⁾ Rozporządzenie Rady (WE) nr 2533/98 z dnia 23 listopada 1998 r. dotyczące zbierania informacji statystycznych przez Europejski Bank Centralny (Dz.U. L 318 z 27.11.1998, s. 8).

⁽²⁾ Wytyczne Europejskiego Banku Centralnego (UE) 2017/2335 z dnia 23 listopada 2017 r. w sprawie procedur zbierania danych granularnych dotyczących ekspozycji kredytowych i ryzyka kredytowego (EBC/2017/38) (Dz.U. L 333 z 15.12.2017, s. 66).

⁽³⁾ Rozporządzenie (WE) nr 45/2001 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 18 grudnia 2000 r. o ochronie osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych przez instytucje i organy wspólnotowe i o swobodnym przepływie takich danych. (Dz.U. L 8 z 12.1.2001, s. 1).

⁽⁴⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz.U. L 119 z 4.5.2016, s. 1).

2. RIAD jest należącym do ESBC wspólnym zbiorem danych referencyjnych dotyczących indywidualnych podmiotów oraz relacji pomiędzy nimi. RIAD ma na celu ułatwienie integracji bazy CSDB, Bazy Danych Statystyki Inwestycji w Papiery Wartościowe (*Securities Holdings Statistics Database*, SHSDB) oraz (od momentu wejścia w życie obowiązków sprawozdawczych na podstawie rozporządzenia (UE) 2016/867 (EBC/2016/13)) bazy AnaCredit, jak również zbiorów danych dotyczących monetarnych instytucji finansowych, funduszy inwestycyjnych, podmiotów sekurytyzacyjnych zaangażowanych w transakcje sekurytyzacji, instytucji istotnych dla statystyki płatności oraz instytucji ubezpieczeniowych, przekazywanych na podstawie odpowiednich aktów prawnych EBC dotyczących wymogów sprawozdawczości statystycznej ciężających na tych podmiotach. ESBC będzie zatem miał dzięki RIAD możliwość uzyskania m.in. skonsolidowanych ekspozycji bankowych oraz danych o zadłużeniu kredytobiorców w ujęciu skonsolidowanym.

Artykuł 2

Definicje

Użyte w niniejszych wytycznych określenia oznaczają:

- 1) „podmiot” – (i) jednostkę prawną; (ii) oddział podmiotu prawnego; (iii) przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania; lub (iv) jednostkę instytucjonalną niemieszczącą się w żadnej z kategorii wymienionych w pkt (i), (ii) oraz (iii);
- 2) „jednostka prawna” – osobę prawną, której istnienie jest prawnie uznane niezależnie od osób fizycznych lub instytucji, które mogą być jej właścicielami lub są jej członkami, a także osoby fizyczne, które prowadzą działalność gospodarczą we własnym imieniu;
- 3) „osoba prawna” – „podmiot prawny” w rozumieniu art. 1 pkt 5 rozporządzenia (UE) 2016/867 (EBC/2016/13);
- 4) „oddział” – miejsce prowadzenia działalności, które prawnie stanowi zależną część jednostki prawnej posiadającej osobowość prawną;
- 5) „siedziba główna” – podmiot kontrolujący jeden lub większą liczbę podmiotów nieposiadających osobowości prawnej i niebędących rezydentami;
- 6) „przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania” lub „UCITS” – przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w rozumieniu art. 4 ust. 1 pkt 7 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 ⁽¹⁾;
- 7) „jednostka instytucjonalna” – jednostkę instytucjonalną w rozumieniu pkt 2.12 i 2.13 załącznika A do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 549/2013 ⁽²⁾;
- 8) „przedsiębiorstwo” – przedsiębiorstwo w rozumieniu sekcji III A załącznika do rozporządzenia Rady (EWG) nr 696/93 ⁽³⁾;
- 9) „grupa przedsiębiorstw” – grupę przedsiębiorstw w rozumieniu sekcji III C załącznika do rozporządzenia (EWG) nr 696/93;
- 10) „grupa bankowa” – grupę podmiotów finansowych, które funkcjonują jako jeden podmiot gospodarczy z uwagi na wspólne źródło kontroli przez uprawnioną instytucję kredytową lub finansową spółkę holdingową zgodnie z rozporządzeniem (UE) nr 575/2013 i które podlegają konsolidacji rachunkowości zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) 10 ⁽⁴⁾;
- 11) „kontrola” – kontrolę w rozumieniu art. 4 ust. 1 pkt 37 rozporządzenia (UE) nr 575/2013;
- 12) „dane referencyjne” – dane podstawowe odnoszące się do poszczególnych podmiotów i ich relacji z innymi podmiotami zarejestrowane w RIAD;
- 13) „kod RIAD” – unikalny identyfikator utworzony przez właściwy KBC lub EBC w celu zidentyfikowania podmiotu zarejestrowanego w RIAD;
- 14) „tymczasowy kod RIAD” – identyfikator o określonym z góry formacie, który jest inny niż format kodu RIAD, nadany przez KBC lub EBC nowemu podmiotowi w momencie jego rejestracji w RIAD do czasu nadania kodu RIAD;
- 15) „właściwy KBC” – KBC odpowiedzialny za zarządzanie podmiotami zarejestrowanymi w RIAD będącymi rezydentami w jego państwie członkowskim;

⁽¹⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (Dz.U. L 176 z 27.6.2013, s. 1).

⁽²⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 549/2013 z dnia 21 maja 2013 r. w sprawie europejskiego systemu rachunków narodowych i regionalnych w Unii Europejskiej (Dz.U. L 174 z 26.6.2013, s. 1).

⁽³⁾ Rozporządzenie Rady (EWG) nr 696/93 z dnia 15 marca 1993 r. w sprawie jednostek statystycznych do celów obserwacji i analizy systemu produkcyjnego we Wspólnocie (Dz.U. L 76 z 30.3.1993, s. 1).

⁽⁴⁾ Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, Fundacja MSSF.

- 16) „właściwy organ krajowy” – właściwy organ krajowy w rozumieniu art. 2 pkt 2 rozporządzenia Rady (UE) nr 1024/2013 ⁽¹⁾;
- 17) „reguła łączenia” – porządek pierwszeństwa dla każdego pojedynczego atrybutu wykorzystywanego przez KBC w przypadku konkurencyjnych źródeł danych;
- 18) „ośrodek RIAD” – centrum działalności związanej z RIAD w ramach ESBC wykorzystywane do celów art. 3 niniejszych wytycznych;
- 19) „podmiot będący rezydentem” – podmiot będący rezydentem w rozumieniu art. 1 pkt 4 rozporządzenia (WE) nr 2533/98;
- 20) „dzień roboczy” – każdy dzień inny niż sobota, niedziela lub dzień wolny od pracy w EBC lub danym państwie członkowskim;
- 21) „identyfikator podmiotu prawnego” lub „LEI” – alfanumeryczny kod referencyjny zgodny ze standardem ISO 17442 ⁽²⁾ nadany podmiotowi prawnemu;
- 22) „monetarna instytucja finansowa” lub „MIF” – monetarną instytucję finansową w rozumieniu art. 1 lit. a) rozporządzenia Europejskiego Banku Centralnego (UE) nr 1071/2013 (EBC/2013/33) ⁽³⁾;
- 23) „fundusz inwestycyjny” lub „FI” – fundusz inwestycyjny w rozumieniu art. 1 pkt 1 rozporządzenia Europejskiego Banku Centralnego (UE) nr 1073/2013 (EBC/2013/38) ⁽⁴⁾;
- 24) „podmiot sekurytyzacyjny” – podmiot sekurytyzacyjny w rozumieniu art. 1 pkt 1 rozporządzenia Europejskiego Banku Centralnego (UE) nr 1075/2013 (EBC/2013/40) ⁽⁵⁾;
- 25) „instytucje istotne dla statystyki płatności” – dostawców usług płatniczych w rozumieniu art. 4 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2366 ⁽⁶⁾ oraz operatorów systemów płatności rozumianych jako podmioty prawne ponoszące odpowiedzialność prawną za funkcjonowanie systemu płatności;
- 26) „instytucja ubezpieczeniowa” – instytucję ubezpieczeniową w rozumieniu art. 1 pkt 1 rozporządzenia Europejskiego Banku Centralnego (UE) nr 1374/2014 (EBC/2014/50) ⁽⁷⁾;
- 27) „atrybut” – atrybuty przekazywane dla zbiorów danych wskazanych w załącznikach I i II do niniejszych wytycznych.

ROZDZIAŁ II

POSTANOWIENIA OGÓLNE DOTYCZĄCE RIAD ORAZ REJESTROWANIA, AKTUALIZACJI, REWIZJI I PRZEKAZYWANIA DANYCH REFERENCYJNYCH PODMIOTÓW

Artykuł 3

Ustanowienie ośrodków RIAD

1. Każdy KBC tworzy lokalny ośrodek RIAD, obejmujący lokalne centrum specjalistycznych kompetencji, wiedzy i operacji technicznych związanych z danymi referencyjnymi dotyczącymi podmiotów i ich struktur grupowych.
2. Lokalne ośrodki RIAD pełnią następujące funkcje: a) występowanie w charakterze jedyne punktu kontaktowego we wszystkich kwestiach dotyczących danych referencyjnych w odniesieniu do RIAD w danym państwie członkowskim; b) koordynowanie działań z innymi właściwymi organami krajowymi na szczeblu krajowym, z centralnym ośrodkiem RIAD i z innymi ośrodkami w ESBC, przy dołożeniu odpowiednich starań, tak aby zapewnić dokładność, terminowość i spójność danych referencyjnych dotyczących wszystkich podmiotów będących rezydentami zarejestrowanymi w RIAD; oraz c) zapewnienie, przy dołożeniu odpowiednich starań, spójnego stosowania identyfikatorów w odniesieniu do podmiotów zarejestrowanych w innych bazach danych, tak aby umożliwić łączenie i synchronizację różnych zbiorów danych.

⁽¹⁾ Rozporządzenie Rady (UE) nr 1024/2013 z dnia 15 października 2013 r. powierzające Europejskiemu Bankowi Centralnemu szczególne zadania w odniesieniu do polityki związanej z nadzorem ostrożnościowym nad instytucjami kredytowymi (Dz.U. L 287 z 29.10.2013, s. 63).

⁽²⁾ Dostępny na stronie internetowej Międzynarodowej Organizacji Normalizacyjnej (ISO) pod adresem www.iso.org.

⁽³⁾ Rozporządzenie Europejskiego Banku Centralnego (UE) nr 1071/2013 z dnia 24 września 2013 r. dotyczące bilansu sektora monetarnych instytucji finansowych (EBC/2013/33) (Dz.U. L 297 z 7.11.2013, s. 1).

⁽⁴⁾ Rozporządzenie Europejskiego Banku Centralnego (UE) nr 1073/2013 z dnia 18 października 2013 r. dotyczące danych statystycznych w zakresie aktywów i zobowiązań funduszy inwestycyjnych (EBC/2013/38) (Dz.U. L 297 z 7.11.2013, s. 73).

⁽⁵⁾ Rozporządzenie Europejskiego Banku Centralnego (UE) nr 1075/2013 z dnia 18 października 2013 r. w sprawie danych statystycznych w zakresie aktywów i pasywów podmiotów sekurytyzacyjnych (EBC/2013/40) (Dz.U. L 297 z 7.11.2013, s. 107).

⁽⁶⁾ Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2366 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie usług płatniczych w ramach rynku wewnętrznego, zmieniająca dyrektywy 2002/65/WE, 2009/110/WE, 2013/36/UE i rozporządzenie (UE) nr 1093/2010 oraz uchylająca dyrektywę 2007/64/WE (Dz.U. L 337 z 23.12.2015, s. 35).

⁽⁷⁾ Rozporządzenie Europejskiego Banku Centralnego (UE) nr 1374/2014 z dnia 28 listopada 2014 r. w sprawie wymogów sprawozdawczości statystycznej w odniesieniu do instytucji ubezpieczeniowych (EBC/2014/50) (Dz.U. L 366 z 20.12.2014, s. 36).

3. EBC tworzy centralny ośrodek RIAD spełniający następujące funkcje: a) koordynowanie pracy lokalnych ośrodków RIAD; b) nadzorowanie i, w razie potrzeby, proponowanie zmian dotyczących zasad zarządzania RIAD zgodnie z niniejszymi wytycznymi, do rozważenia przez Komitet ds. Statystyki; c) weryfikowanie jakości danych; oraz d) zarządzanie danymi referencyjnymi dotyczącymi podmiotów będących rezydentami w państwach trzecich.

Artykuł 4

Rejestrowanie danych referencyjnych w RIAD

1. KBC podejmują wszelkie możliwe działania zmierzające do poprawnej rejestracji wszystkich odpowiednich podmiotów w RIAD oraz konsekwentnie oznaczają takie podmioty, niezależnie od kraju ich siedziby, za pomocą przypisanego im kodu RIAD.
2. KBC aktualizują dane referencyjne dotyczące podmiotów będących rezydentami w ich państwie członkowskim i zapewniają – w zakresie, w jakim to możliwe – ich dokładne rejestrowanie w RIAD w określonych terminach wskazywanych KBC przez EBC. Dane referencyjne podmiotu obejmują w szczególności jego nazwę, identyfikator podmiotu prawnego (*Legal Entity Identifier*, LEI) lub inny odpowiedni identyfikator, sektor instytucjonalny i kraj rezydencji, jak również inne obowiązkowe atrybuty danych referencyjnych wskazane w załącznikach I i II.
3. EBC zarządza danymi referencyjnymi dotyczącymi podmiotów będących rezydentami w państwach trzecich na zasadzie racjonalnych starań. EBC może zawierać porozumienia dwustronne bezpośrednio z niektórymi KBC dla niektórych obszarów spoza Unii, np. ze względu na specjalistyczną wiedzę biznesową i kompetencje językowe.
4. Właściwe KBC wykorzystują wszelkie informacje dostępne im na poziomie krajowym w celu zapewnienia, w możliwym zakresie, kompletności, dokładności i aktualności danych referencyjnych dotyczących wszystkich odpowiednich podmiotów będących rezydentami zarejestrowanych w RIAD. W tym celu KBC mogą korzystać z wszelkich dostępnych źródeł informacji, jakie uznają za stosowne, pod warunkiem że informacje te mogą być wykorzystywane w celu i w zakresie określonym w rozporządzeniu (WE) nr 2533/98 oraz, w stosownych przypadkach, z zastrzeżeniem zachowania poufności zgodnie z art. 8 tego rozporządzenia.
5. RIAD umożliwia przetwarzanie informacji dotyczących podmiotów oraz odpowiednich pojedynczych atrybutów przekazanych przez jedno lub większą liczbę źródeł. W przypadku istnienia co najmniej dwóch sprzecznych źródeł podlegają one uszeregowaniu zgodnie z regułą łączenia. Właściwy KBC akceptuje standardową regułę łączenia lub samodzielnie podejmuje decyzję o innym porządku pierwszeństwa odpowiednich źródeł danych. W przypadku przyjęcia przez właściwy KBC innego porządku pierwszeństwa, porządek ten podlega zarejestrowaniu przez dany KBC w RIAD oraz zatwierdzeniu przez EBC. Dla każdego atrybutu właściwy KBC może ustanowić inną regułę łączenia, którą z czasem może zmienić, o ile uzna to za stosowne. KBC mogą dążyć do porozumienia z EBC za pośrednictwem centralnego ośrodka RIAD w sprawie wszelkich kwestii klasyfikacyjnych, które EBC lub KBC uznają za potencjalnie kontrowersyjne, w szczególności w odniesieniu do sektora MIF.
6. Z zastrzeżeniem wymogów rozporządzenia (WE) nr 45/2001, zgodnie z którymi przetwarzane są zawarte w RIAD dane osobowe, KBC nie usuwają podmiotów zarejestrowanych w RIAD, tak aby zapewnić istnienie zapisu na temat podmiotu i jego cyklu życia. EBC ustanawia procedurę korygowania błędów rzeczowych i udostępnia ją KBC.
7. Właściwe KBC nie ponoszą odpowiedzialności za niewłaściwe wykorzystanie danych przez inny bank centralny ESBC.

Artykuł 5

Nadawanie kodu RIAD i identyfikatorów oraz zarządzanie nimi

1. Właściwe KBC nadają kod RIAD każdemu podmiotowi będącemu rezydentem przy jego pierwszej rejestracji w RIAD. KBC lub EBC mogą nadawać tymczasowe kody RIAD podmiotom niebędącym rezydentami, które nie zostały jeszcze zidentyfikowane w RIAD. Kod RIAD oraz tymczasowy kod RIAD muszą być zgodne z wymaganym formatem, który EBC udostępnia KBC.
2. KBC zapewniają, aby każdy nadany przez nie kod RIAD był wyłączny, tak aby żaden kod RIAD nie dotyczył więcej niż jednego podmiotu i nie zmieniał się z upływem czasu. Podmioty są jednoznacznie identyfikowane w RIAD za pomocą kodu RIAD w celu zapewnienia płynnej wymiany danych i systemów telekomunikacyjnych między RIAD a ESBC oraz między RIAD a SSM.
3. W przypadku podmiotów zarejestrowanych z tymczasowym kodem RIAD właściwe KBC dokonują oceny potencjalnych duplikatów kodów i nadają kod RIAD nie później niż w ostatnim dniu roboczym drugiego miesiąca następującego po dacie otrzymania wykazu potencjalnych duplikatów automatycznie wygenerowanego przez RIAD.

4. EBC nadaje kod RIAD i przetwarza niezbędne dane referencyjne dla organizacji międzynarodowych w RIAD.
5. Podmioty zarejestrowane w RIAD mogą mieć wiele identyfikatorów lub „aliasów”. Przekazując informacje na temat atrybutu, KBC zapisują typ identyfikatora (lub jego opis, jeżeli jest to dozwolone, gdy typ identyfikatora nie znajduje się we wcześniej określonym wykazie typów identyfikatorów w RIAD) oraz odpowiadający mu kod. KBC zapewniają również przekazywanie takich informacji do RIAD w wymaganym formacie, który EBC udostępnia KBC.

Artykuł 6

Rejestracja zdarzeń demograficznych, zmian dotyczących sektorów i zdarzeń korporacyjnych w RIAD

1. Właściwe KBC dokładają należytych starań w celu rejestrowania wszystkich zdarzeń demograficznych odnoszących się do podmiotów, których dane referencyjne są zapisane w RIAD. Zdarzenia te obejmują:
 - a) datę powstania podmiotu;
 - b) datę zamknięcia podmiotu;
 - c) datę, w której podmiot staje się nieaktywny.
2. Właściwe KBC dokładają należytych starań w celu przekazywania informacji o utworzeniu atrybutów wraz z odpowiadającym im zakresem obowiązywania wartości lub o aktualizacjach związanych z takimi atrybutami.
3. Właściwe KBC przekazują wszelkie aktualizacje związane ze zmianą klasyfikacją sektorowej danego podmiotu zgodnie z załącznikiem I albo gdy tylko dowiedzą się o zmianie, albo codziennie, jeżeli zmiana dotyczy zmiany klasyfikacji MIF, niezależnie od tego, czy podmiot uprzednio będący niemonetarną instytucją finansową stał się MIF, czy też MIF stała się niemonetarną instytucją finansową.

Właściwe KBC przekazują EBC pisemne wyjaśnienie wszelkich opóźnień pomiędzy zaistnieniem zmiany klasyfikacji MIF a jej zarejestrowaniem w RIAD.

4. Właściwe KBC dokładają należytych starań w celu przekazywania informacji o wszystkich zdarzeniach korporacyjnych wpływających na status podmiotu, takich jak jego powstanie, zmiana (np. kiedy podmiot staje się nieaktywny) lub zamknięcie.

Właściwe KBC przekazują do RIAD informacje o następujących zdarzeniach korporacyjnych w odniesieniu do podmiotów będących rezydentami wymienionych w załączniku I niezwłocznie po uzyskaniu wiedzy o nich, w terminach określonych w rozdziale VI:

- a) połączeniach przez zawiązanie nowej spółki w rozumieniu art. 90 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1132 ⁽¹⁾;
- b) połączeniach przez przejęcie w rozumieniu art. 89 dyrektywy (UE) 2017/1132;
- c) podziałach przez przejęcie w rozumieniu art. 136 dyrektywy (UE) 2017/1132;
- d) podziałach przez tworzenie nowych spółek w rozumieniu art. 155 dyrektywy (UE) 2017/1132;
- e) zbyciu spółki zależnej.

Artykuł 7

Zasady aktualizacji i rewizji danych

KBC dokładają należytych starań, aby wszystkie atrybuty były na bieżąco aktualizowane. Aktualizacja obejmuje przeprowadzanie terminowych i skutecznych rewizji atrybutów.

Artykuł 8

Standardy przekazywania danych

1. Proces przysyłania danych do RIAD jest opisany w instrukcjach wymiany danych, które udostępnia się KBC. KBC przysyłają informacje za pośrednictwem standardowego mechanizmu ESBC lub poprzez aktualizacje on-line.

⁽¹⁾ Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1132 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie niektórych aspektów prawa spółek (Dz.U. L 169 z 30.6.2017, s. 46).

2. Przed przekazaniem danych do RIAD KBC przeprowadzają walidację w celu zapewnienia zgodności odpowiednich danych z instrukcjami wymiany danych. KBC dysponują odpowiednim zestawem algorytmów kontrolnych w celu ograniczenia do minimum błędów operacyjnych oraz w celu zapewnienia poprawności i spójności danych rejestrowanych w RIAD.

3. W przypadku gdy KBC nie mogą uzyskać dostępu do RIAD z powodu awarii technicznej, korzystają z przewidzianego w tym celu mechanizmu awaryjnego lub przesyłają dane pocztą elektroniczną na następujący adres: RIAD-Support@ecb.europa.eu. KBC zapewniają poufność danych przesyłanych pocztą elektroniczną zgodnie z art. 8 rozporządzenia (WE) nr 2533/98.

4. Przesyłając dane, KBC mogą używać zestawu znaków języka krajowego, pod warunkiem że użyją alfabetu łacińskiego. KBC stosują kod Unicode (UTF-8), aby przy otrzymywaniu informacji z EBC poprzez RIAD wszystkie zbiory znaków specjalnych wyświetlały się poprawnie.

Artykuł 9

Potwierdzenie otrzymania i powiadomienie o błędzie

Gdy w RIAD rejestrowane są nowe dane, automatycznie generowane są kontrole w celu potwierdzenia jakości dostarczonych informacji w oparciu o uzgodnione standardy i zasady walidacji. EBC zapewnia KBC zautomatyzowany przepływ zwrotny obejmujący:

- a) potwierdzenie otrzymania zawierające informacje podsumowujące dotyczące aktualizacji, które zostały pomyślnie przetworzone i wprowadzone do właściwych zbiorów danych; lub
- b) powiadomienie o błędzie zawierające szczegółowe informacje dotyczące aktualizacji i nieudanych walidacji.

Po otrzymaniu powiadomienia o błędzie KBC niezwłocznie podejmują działania w celu przesłania poprawionych informacji.

ROZDZIAŁ III

POUFNOŚĆ

Artykuł 10

Poufność wartości atrybutów

1. Zgodnie z zasadami poufności określonymi w art. 8 rozporządzenia (WE) nr 2533/98 poufne dane referencyjne nie podlegają publikacji. Informacji statystycznych pochodzących ze źródeł, które są publicznie dostępne zgodnie z ustawodawstwem krajowym, nie uważa się za poufne, a informacje zarejestrowane w RIAD są zazwyczaj publikowane przez podmioty prawne, których one dotyczą. Dane referencyjne, które nie są zbierane na podstawie statystycznych ram prawnych ESBC, podlegają zasadom poufności określonym w umowie z podmiotem, który dostarczył dane.

2. KBC określają status poufności każdej wartości atrybutu opisującej podmiot, wybierając jedną z uprzednio zdefiniowanych wartości:

- a) „F” (*free*) – atrybut dostępny do publikacji, tzn. nie jest poufny;
- b) „N” – wartość atrybutu może być udostępniona wyłącznie do użytku w ESBC i instytucjach, z którymi podpisano porozumienia, tzn. nie może być udostępniony użytkownikom zewnętrznym; lub
- c) „C” (*confidential*) – informacja poufna.

3. EBC przetwarza przekazane informacje, zapewniając należytą ochroną poufności, nie publikując danych oznaczonych jako „C” lub „N”. W odniesieniu do wskaźników ilościowych oznaczonych jako „C” lub „N” EBC może jednak opublikować lub rozpowszechnić klasy wielkości.

4. LEI ma zawsze wartość „F”.

5. Następujące atrybuty mają zawsze wartość „F” dla podmiotów posiadających LEI:

- a) nazwa;
- b) adres.

6. Następujące atrybuty mają zawsze wartość „F” dla podmiotów wskazanych w załączniku I:

- a) nazwa;
- b) sektor instytucjonalny.

ROZDZIAŁ IV

ZARZĄDZANIE JAKOŚCIĄ DANYCH

Artykuł 11

Jakość i synchronizacja danych

1. Z zastrzeżeniem prawa EBC do weryfikacji danych wynikającego z rozporządzenia (WE) nr 2533/98 oraz rozporządzenia (UE) nr 1071/2013 (EBC/2013/33) KBC monitorują i zapewniają właściwą jakość wszystkich informacji przekazywanych do EBC zgodnie z zasadami dotyczącymi zarządzania danymi statystycznymi oraz zasadami zapewnienia jakości danych statystycznych opublikowanymi na stronie internetowej EBC.
2. W związku z planowaną integracją zbiorów danych KBC zapewniają adekwatność, kompletność i spójność danych referencyjnych. W szczególności KBC dokładają należytych starań w celu zapewnienia synchronizacji danych referencyjnych wykorzystywanych w różnych zbiorach danych.
3. W przypadku rozbieżnych opinii dotyczących, na przykład, identyfikacji lub klasyfikacji podmiotów lub innych kwestii mających wpływ na zarządzanie jakością danych, EBC podejmuje decyzję po zasięgnięciu opinii Komitetu ds. Statystyki ESBC.
4. W terminie roku od przyjęcia niniejszych wytycznych Komitet ds. Statystyki ESBC ustanawia procedury zapewniania jakości danych, w tym sprawozdanie dotyczące jakości RIAD. Komitet ds. Statystyki ESBC dokonuje następnie przeglądu wspomnianych procedur w regularnych trzyletnich odstępach czasu.

ROZDZIAŁ V

WSPÓŁPRACA Z ORGANAMI INNYMI NIŻ KBC

Artykuł 12

Współpraca z organami innymi niż KBC

1. W przypadku gdy źródła części lub wszystkich danych, o których mowa w rozdziałach II, VI i VII, wchodzą w zakres kompetencji organów krajowych innych niż KBC, KBC dążą do zawarcia z tymi organami stałych uzgodnień dotyczących współpracy w celu zapewnienia przekazywania danych zgodnie ze standardami EBC, w szczególności w odniesieniu do jakości i poufności danych oraz wymogów określonych w niniejszych wytycznych, chyba że taki sam skutek został już osiągnięty na mocy obowiązującego ustawodawstwa krajowego. W stosownych przypadkach takie uzgodnienia mogą mieć formę porozumień z krajowymi instytucjami statystycznymi, właściwymi organami krajowymi lub innymi organami krajowymi.
2. W przypadku gdy w ramach takiej współpracy KBC nie jest w stanie spełnić wymogów określonych w rozdziałach II, VI i VII z powodu niedostarczenia KBC przez organy krajowe niezbędnych danych lub informacji, EBC oraz KBC dokonują wspólnie z tymi organami krajowymi przeglądu danej kwestii w celu zapewnienia udostępnienia danych informacji zgodnie z obowiązującymi standardami jakości oraz w sposób terminowy.
3. Jeśli źródłem informacji statystycznych oznaczonych jako poufne są organy krajowe inne niż KBC, korzystanie przez EBC z takich informacji musi być zgodne z rozporządzeniem (WE) nr 2533/98.

ROZDZIAŁ VI

SZCZEGÓLNE POSTANOWIENIA W ZAKRESIE REJESTROWANIA DANYCH REFERENCYJNYCH DOTYCZĄCYCH PODMIOTÓW

Artykuł 13

Publikacja list podmiotów

EBC publikuje listy podmiotów:

- a) w zakresie i w sposób dozwolony przez odpowiednie rozporządzenia statystyczne, o których mowa w niniejszym rozdziale; oraz
- b) zgodnie z klasyfikacją sektora instytucjonalnego określoną w załączniku A do rozporządzenia (UE) nr 549/2013.

*Artykuł 14***Rejestrowanie danych referencyjnych dotyczących monetarnych instytucji finansowych**

1. Aby umożliwić utworzenie i aktualizację listy monetarnych instytucji finansowych, o której mowa w art. 4 rozporządzenia (UE) nr 1071/2013 (EBC/2013/33), KBC rejestrują w RIAD atrybuty określone w części 1 i 2 załącznika I do niniejszych wytycznych z wymaganą częstotliwością.
2. KBC rejestruje w RIAD fakt, że dana instytucja znajdująca się na liście monetarnych instytucji finansowych nie ma zezwolenia na prowadzenie pełnej działalności w zakresie pośrednictwa finansowego, np. w zakresie przyjmowania depozytów lub udzielania kredytów i pożyczek, w szczególności w czasie poprzedzającym jej likwidację lub usunięcie z sektora monetarnych instytucji finansowych.
3. EBC może okresowo żądać od właściwego KBC dodatkowych informacji, w której to sytuacji właściwy KBC ma obowiązek niezwłocznego przekazania żądanych informacji w celu umożliwienia EBC monitorowania, czy dane w RIAD są zgodne z odpowiednimi krajowymi klasyfikacjami monetarnych instytucji finansowych.
4. Jeżeli monetarna instytucja finansowa jest oddziałem, jej relacja względem siedziby głównej niebędącej rezydentem w danym państwie podlega zarejestrowaniu w RIAD. Jeżeli natomiast MIF jest siedzibą główną, jej relacje z oddziałami będącymi rezydentami w innych państwach członkowskich, których walutą jest euro, podlegają zarejestrowaniu w RIAD.
5. W miarę możliwości KBC rejestrują w RIAD aktualizacje atrybutów określonych dla monetarnych instytucji finansowych w załączniku I część 1 i 2 bezpośrednio po wystąpieniu zmian w sektorze monetarnych instytucji finansowych lub zmian w atrybutach istniejących monetarnych instytucji finansowych. Jeśli nie jest to możliwe, KBC przekazują EBC pisemne wyjaśnienie zwłoki między wystąpieniem zmiany a jej zarejestrowaniem w RIAD.

*Artykuł 15***Rejestrowanie danych referencyjnych dotyczących funduszy inwestycyjnych**

1. Aby umożliwić utworzenie i aktualizację listy funduszy inwestycyjnych, o której mowa w art. 3 rozporządzenia (UE) nr 1073/2013 (EBC/2013/38), KBC rejestrują w RIAD atrybuty określone w części 1 i 2 załącznika I do niniejszych wytycznych z wymaganą częstotliwością.
2. Relacje pomiędzy funduszami inwestycyjnymi a spółkami zarządzającymi oraz między subfunduszem a funduszem parasolowym podlegają odpowiednio rejestracji w RIAD.
3. KBC przekazują informacje o wszelkich aktualizacjach atrybutów określonych dla funduszy inwestycyjnych w części 1 i 2 załącznika I, w szczególności w przypadku, gdy fundusz inwestycyjny zostaje włączony do populacji funduszy inwestycyjnych lub ją opuszcza, oraz rejestrują je w RIAD co najmniej raz na kwartał, w terminie dwóch miesięcy od zakończenia kwartału. Atrybut dotyczący wartości aktywów netto aktualizowany jest dla wszystkich funduszy inwestycyjnych z częstotliwością roczną, w terminie dwóch miesięcy od daty referencyjnej końca roku.

*Artykuł 16***Rejestrowanie danych referencyjnych dotyczących podmiotów sekurytyzacyjnych**

1. Aby umożliwić utworzenie i aktualizację listy podmiotów sekurytyzacyjnych, o której mowa w art. 3 rozporządzenia (UE) nr 1075/2013 (EBC/2013/40), KBC rejestrują w RIAD atrybuty określone w załączniku I część 1 i 2 z wymaganą częstotliwością.
2. Relacje pomiędzy podmiotami sekurytyzacyjnymi a spółkami zarządzającymi oraz inicjatorami podlegają odpowiednio rejestracji w RIAD.
3. KBC przekazują informacje o wszelkich aktualizacjach atrybutów określonych dla podmiotów sekurytyzacyjnych w części 1 i 2 załącznika I, w szczególności w przypadku gdy podmiot sekurytyzacyjny zostaje włączony do populacji podmiotów sekurytyzacyjnych lub ją opuszcza, oraz rejestrują je w RIAD co najmniej raz na kwartał, w terminie 14 dni roboczych od zakończenia kwartału.

Artykuł 17

Rejestrowanie danych referencyjnych dotyczących instytucji istotnych dla statystyki płatności

Aby umożliwić utworzenie i aktualizację listy instytucji istotnych dla statystyki płatności, o której mowa w art. 5 ust. 2 rozporządzenia Europejskiego Banku Centralnego (UE) nr 1409/2013 (EBC/2013/43) ⁽¹⁾, KBC rejestrują w RIAD atrybuty określone w części 1 załącznika I do niniejszych wytycznych z wymaganą częstotliwością. KBC przekazują informacje o wszelkich aktualizacjach tych atrybutów, w szczególności w przypadku gdy instytucja istotna dla statystyki płatności zostaje włączona do populacji instytucji istotnych dla statystyki płatności lub ją opuszcza, oraz rejestrują je w RIAD według stanu na koniec roku, w terminie trzech miesięcy od zakończenia roku.

Artykuł 18

Rejestrowanie danych referencyjnych dotyczących instytucji ubezpieczeniowych

1. Aby umożliwić utworzenie i aktualizację listy instytucji ubezpieczeniowych, o której mowa w art. 3 rozporządzenia (UE) nr 1374/2014 (EBC/2014/50), KBC rejestrują w RIAD atrybuty określone w części 1 i 2 załącznika I do niniejszych wytycznych z wymaganą częstotliwością. KBC przekazują informacje o wszelkich aktualizacjach tych atrybutów, w szczególności w przypadku gdy instytucja ubezpieczeniowa zostaje włączona do populacji instytucji ubezpieczeniowych lub ją opuszcza, oraz rejestrują je w RIAD przynajmniej z częstotliwością kwartalną, w terminie dwóch miesięcy od końca kwartału.

2. Jeżeli instytucja ubezpieczeniowa jest oddziałem, jej relacja z siedzibą główną niebędącą rezydentem w danym państwie podlega zarejestrowaniu w RIAD. Jeżeli natomiast instytucja ubezpieczeniowa jest siedzibą główną, jej stosunki z oddziałami będącymi rezydentami w innych państwach członkowskich, których walutą jest euro, podlegają zarejestrowaniu w RIAD.

Artykuł 19

Regularna publikacja zbiorów danych

1. Do godziny 18.00 (czasu środkowoeuropejskiego) każdego dnia roboczego EBC udostępnia na swojej stronie internetowej kopię zbioru danych dotyczących monetarnych instytucji finansowych.
2. Do godziny 18.00 (czasu środkowoeuropejskiego) czwartego dnia roboczego po terminie przekazania aktualizacji EBC udostępnia na swojej stronie internetowej kopię zbioru danych dotyczących funduszy inwestycyjnych.
3. Do godziny 18.00 (czasu środkowoeuropejskiego) drugiego dnia roboczego po terminie przekazania aktualizacji EBC udostępnia na swojej stronie internetowej kopię zbioru danych dotyczących podmiotów sekurytyzacyjnych.
4. Do godziny 18.00 (czasu środkowoeuropejskiego) ostatniego dnia roboczego miesiąca następującego po miesiącu, w którym minął termin przekazania aktualizacji, EBC udostępnia na swojej stronie internetowej kopię zbioru danych dotyczących instytucji istotnych dla statystyki płatności.
5. Do godziny 18.00 (czasu środkowoeuropejskiego) czwartego dnia roboczego następującego po miesiącu, w którym minął termin przekazania aktualizacji EBC udostępnia na swojej stronie internetowej kopię zbioru danych dotyczących instytucji ubezpieczeniowych.

ROZDZIAŁ VII

DANE REFERENCYJNE DOTYCZĄCE PODMIOTÓW WŁAŚCIWE DLA NIEPUBLIKOWANYCH ZBIORÓW DANYCH I GRUP

Artykuł 20

Dane referencyjne dotyczące podmiotów właściwe dla niepublikowanych zbiorów danych

Poza danymi koniecznymi na potrzeby publikowanych list podmiotów dane referencyjne dotyczące podmiotów są także wykorzystywane w dodatkowych zbiorach danych, które nie są publikowane. Przegląd atrybutów właściwych dla tych zbiorów danych znajduje się w załączniku II. W art. 21–28 określono warunki przekazywania atrybutów wskazanych w załączniku II. KBC zapewniają w szczególności kompletność i spójność danych referencyjnych w różnych zbiorach danych.

⁽¹⁾ Rozporządzenie Europejskiego Banku Centralnego (UE) nr 1409/2013 z dnia 28 listopada 2013 r. w sprawie statystyki płatności (EBC/2013/43) (Dz.U. L 352 z 24.12.2013, s. 18).

Artykuł 21

Statystyka indywidualnych pozycji bilansowych („iBSI”) oraz indywidualnych stóp procentowych MIF („iMIR”)

Właściwe KBC zapewniają poprawne rejestrowanie w RIAD informacji dotyczących panelu instytucji kredytowych strefy euro, dla których KBC przekazują EBC dane w zakresie iBSI lub iMIR zgodnie z wytycznymi EBC/2014/15. EBC powiadamia KBC o strukturze panelu. W przypadku gdy członkostwo w panelu ulegnie zmianie, KBC dokonują odpowiednich zmian informacji zarejestrowanych w RIAD.

Artykuł 22

Dane referencyjne istotne dla rozporządzenia (UE) nr 1333/2014 (EBC/2014/48)

Właściwe KBC zapewniają rejestrowanie w RIAD danych referencyjnych dotyczących podmiotów, które są identyfikowanych przez LEI, odnoszących się do rozporządzenia (UE) nr 1333/2014 (EBC/2014/48). KBC zapewniają rejestrowanie wszelkich brakujących danych referencyjnych istotnych dla celów rozporządzenia (UE) nr 1333/2014 (EBC/2014/48) w ciągu dziesięciu dni roboczych od powiadomienia przez EBC. EBC zawiadamia z częstotliwością tygodniową o przetwarzaniu kodów LEI w odniesieniu do danych istotnych dla celów rozporządzenia (UE) nr 1333/2014 (EBC/2014/48). Właściwe KBC aktualizują dane referencyjne kontrahenta istotne dla rozporządzenia (UE) nr 1333/2014 (EBC/2014/48) w odniesieniu do podmiotów, które są zarejestrowane w RIAD, niezwłocznie po tym, jak powezmą wiadomość o zmianie jednego lub większej liczby atrybutów.

Artykuł 23

Dane referencyjne istotne dla zarządzania zabezpieczeniem

Właściwe KBC zapewniają jakość i wiarygodność danych referencyjnych podmiotów istotnych na potrzeby zarządzania zabezpieczeniem oraz rejestrują w RIAD wszystkie atrybuty wyszczególnione w załączniku II, które są istotne dla tych podmiotów, tak aby umożliwić właściwym KBC odpowiednią weryfikację przestrzegania przez kontrahentów polityki pieniężnej przepisów dotyczących bliskich powiązań, zawartych w tytule VIII część czwarta wytycznych (UE) 2015/510 (EBC/2014/60).

Artykuł 24

Dane referencyjne istotne dla Systemu Zarządzania Zasobami Finansowymi (Treasury Management System, TMS)

Właściwe KBC podejmują starania zmierzające do rejestrowania w RIAD wszystkich atrybutów wyszczególnionych w załączniku II dla podmiotów istotnych na potrzeby TMS. EBC jest odpowiedzialny za przypisanie podmiotom istotnym na potrzeby TMS identyfikatorów TMS.

Artykuł 25

Dane referencyjne istotne na potrzeby SHSDB

Właściwe KBC rejestrują w RIAD wszystkie atrybuty wyszczególnione w załączniku II dla podmiotów istotnych na potrzeby SHSDB zgodnie z rozporządzeniem Europejskiego Banku Centralnego (UE) 2016/1384 (EBC/2016/22) ⁽¹⁾ oraz wytycznymi EBC/2013/7 ⁽²⁾. KBC zapewniają połączenie takich podmiotów z SHSDB poprzez wspólny stabilny identyfikator podmiotu obejmujący takie podmioty we wszystkich sektorach.

⁽¹⁾ Rozporządzenie Europejskiego Banku Centralnego (UE) 2016/1384 z dnia 2 sierpnia 2016 r. zmieniające rozporządzenie (UE) nr 1011/2012 (EBC/2012/24) w sprawie statystyki inwestycji w papiery wartościowe (EBC/2016/22) (Dz.U. L 222 z 17.8.2016, s. 24).

⁽²⁾ Wytyczne EBC/2013/7 z dnia 22 marca 2013 r. w sprawie statystyki inwestycji w papiery wartościowe (Dz.U. L 125 z 7.5.2013, s. 17).

*Artykuł 26***Dane referencyjne istotne na potrzeby CSDB**

Właściwe KBC podejmują starania zmierzające do rejestrowania w RIAD wszystkich atrybutów wyszczególnionych w załączniku II w odniesieniu do emitentów papierów wartościowych będących rezydentami w ich odpowiednich państwach, które są rejestrowane w CSDB zgodnie z wytycznymi EBC/2012/21 ⁽¹⁾. KBC zapewniają połączenie takich podmiotów z CSDB poprzez wspólny stabilny identyfikator podmiotu obejmujący takie podmioty we wszystkich sektorach.

*Artykuł 27***Dane referencyjne istotne na potrzeby AnaCredit**

KBC zapewniają rejestrowanie w RIAD danych referencyjnych kontrahentów istotnych na potrzeby AnaCredit zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2016/867 (EBC/2016/13) oraz wytycznymi (UE) 2017/2335 (EBC/2017/38). Załącznik II zawiera przegląd odpowiednich atrybutów wymaganych zgodnie z postanowieniami wskazanego rozporządzenia i wskazanych wytycznych, w tym unikalnej identyfikacji w RIAD wszystkich kontrahentów będących rezydentami.

*Artykuł 28***Rejestrowanie danych referencyjnych dotyczących grup**

1. KBC zapewniają rejestrowanie danych referencyjnych relacji niezbędnych na potrzeby przekazywania danych do SHSDB zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2016/1384 (EBC/2016/22), do AnaCredit zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2016/867 (EBC/2016/13) oraz na potrzeby oceny bliskich powiązań zgodnie z wytycznymi (UE) 2015/510 (EBC/2014/60). Takie informacje dotyczące danych referencyjnych umożliwiają dynamiczną konstrukcję struktur grupy przez system.
2. KBC przekazują informacje statystyczne dotyczące grup bankowych na poziomie jednostki prawnej, w tym wszelkich podmiotów (bezpośrednich jednostek dominujących lub bezpośrednich jednostek zależnych) należących do grupy bankowej, mających siedzibę poza strefą euro.
3. KBC mogą przekazywać EBC informacje dotyczące podmiotów niepodlegających kontroli.
4. KBC mogą uzupełniać informacje o grupach poprzez rejestrowanie dowolnych innych typów członków grup i podmiotów zależnych oraz, w miarę możliwości, aktualizują te informacje.
5. W przypadku zaistnienia rozbieżności pomiędzy różnymi informacjami dotyczącymi podmiotów należących do struktury grupy właściwy KBC bierze pod uwagę wytyczne KBC państwa, którego rezydentem jest podmiot przewodzący grupie.

ROZDZIAŁ VIII

PRZEPISY KOŃCOWE*Artykuł 29***Uproszczona procedura wprowadzania zmian**

Zarząd EBC może dokonywać zmian technicznych w załącznikach do niniejszych wytycznych, pod warunkiem że zmiany takie nie zmieniają podstawowych ram pojęciowych ani obciążenia sprawozdawczego dla podmiotów sprawozdających w państwach członkowskich. O wszelkich takich zmianach Zarząd bezzwłocznie zawiadamia Radę Prezesów.

*Artykuł 30***Skuteczność**

Niniejsze wytyczne stają się skuteczne z dniem zawiadomienia o nich KBC państw członkowskich, których walutą jest euro.

⁽¹⁾ Wytyczne EBC/2012/21 z dnia 26 września 2012 r. w sprawie systemu zarządzania jakością danych na potrzeby scentralizowanej bazy danych o papierach wartościowych (Dz.U. L 307 z 7.11.2012, s. 89).

*Artykuł 31***Adresaci**

Niniejsze wytyczne są adresowane do KBC państw członkowskich, których walutą jest euro.

Sporządzono we Frankfurcie nad Menem dnia 1 czerwca 2018 r.

W imieniu Rady Prezesów EBC

Mario DRAGHI

Prezes EBC

ZAŁĄCZNIK I

REJESTR DANYCH INSTYTUCJI I PODMIOTÓW POWIĄZANYCH (RIAD) – LISTY PRZEZNACZONE DO PUBLIKACJI

CZĘŚĆ 1

Atrybuty przekazywane dla zbiorów danych przeznaczonych do publikacji

Nazwa atrybutu ^(a)	Istotne w kontekście listy:									
	monetarnych instytucji finansowych		funduszy inwestycyjnych		podmiotów sekurytyzacyjnych		instytucji istotnych dla statystyki płatności ^(b)		instytucji ubezpieczeniowych	
	Typ	Częst. aktualizacji	Typ	Częst. aktualizacji	Typ	Częst. aktualizacji	Typ	Częst. aktualizacji	Typ	Częst. aktualizacji
Identyfikatory (Identifiers)										
— Kod RIAD (RIAD code)	M	q	M	q	M	q	M	a	M	q
— Identyfikator krajowy (National identifier) (jeżeli dostępny)	M	q	O	q	M	q	M	a	M	q
— Kod EGR (EGR code)	O	q			O	q				
— LEI (jeśli dostępny)	M	q	M	q	M	q	M	a	M	q
— Kod identyfikacyjny banku (Bank identifier code) (BIC)	O	q								
— Kody ISIN (ISINs) (jeżeli są dostępne)	O	m	M	q	M	q			O	q
Nazwa (Name)	M	q	M	q	M	q	M	a	M	q
Kraj rezydencji (Country of residence)	M	q	M	q	M	q	M	a	M	q
Adres (Address) (***)	M	q	O	q	O	q	M	a	M	q
Forma prawna (Legal form) (***)	M	q	O	q	O	q	O	a	O	q
Znacznik notowania (Flag Listed)	M	q	M	q	M	q	O	a	M	q
Typ nadzoru (Type of supervision)	M	q	M	q	M	q	M	a	M	q
Wymogi sprawozdawcze (Reporting requirements)	M	q	M	q	M	q	M	a	M	q
Typ zezwolenia na dz. bankową (Type of banking licence)	M	q					O	a		
Struktura prawna (Legal set-up)			M	q						
Znacznik zgodności z UCITS (Flag UCITS compliance)			M	q						
Znacznik podfunduszu (Flag Sub-fund)			M	q						

[illegible]

Nazwa atrybutu ^(a)	Istotne w kontekście listy:									
	monetarnych instytucji finansowych		funduszy inwestycyjnych		podmiotów sekurytyzacyjnych		instytucji istotnych dla statystyki płatności ^(a)		instytucji ubezpieczeniowych	
	Typ	Częst. aktualizacji	Typ	Częst. aktualizacji	Typ	Częst. aktualizacji	Typ	Częst. aktualizacji	Typ	Częst. aktualizacji
Zatrudnienie ogółem (Total employment) ^(**)	O	a	O	a	O	a	O	a	O	a
Suma bilansowa (Total balance sheet) ^(**)	M	a	O	a	O	a			O ^(b)	a
Składka przypisana brutto (Gross premiums written) ^(**)									M	a

Data powstania (Birth date)	O	d	O	q	O	q	O	a	O	q
Data zamknięcia (Closure date)	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Znacznik „IsInactive”	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Znacznik „Is under liquidation”	M	d	O	q	M	q	M	a	M	q

Wymagani kontrahenci

Inicjator podmiotu sekurytyzacyjnego (Originator of FVC)					M	q				
Spółka zarządzająca (Management company) (jeżeli dotyczy)			M	q	M	q				
Siedziba główna (Headquarters)	M	d							M	q

^(*) Z wyłączeniem oddziałów niebędących rezydentami (lub siedziby głównej).

^(**) W tym oddziały niebędące rezydentami (jeżeli dotyczy).

^(***) Odpowiednio.

^(a) Lista instytucji istotnych dla statystyki płatności może pokrywać się z listą MIF.

^(b) Przekazywane co najmniej dla jednej ze zmiennych w zależności od systemu zbierania danych.

Istotność: **M** (obowiązkowo), **O** (opcjonalnie), pole puste (nie dotyczy).

Częstotliwość: **a** (roczna), **q** (kwartalna), **m** (miesięczna), **d** (dzienna/zaraz po zmianie).

Termin przekazywania: dla danych rocznych (jeśli gdzie indziej nie określono inaczej) – jeden miesiąc po okresie sprawozdawczym.

CZĘŚĆ 2

Typy relacji między podmiotami

	Typ	Częst. aktualizacji
1. Relacje w ramach przedsiębiorstwa		
Relacje pomiędzy jednostką prawną (jednostkami prawnymi) a przedsiębiorstwem	O	—
2. Relacje w grupach przedsiębiorstw		
Relacja kontroli pomiędzy jednostkami prawnymi	M ^(c)	q
Relacja własności (bez kontroli) pomiędzy jednostkami prawnymi	O	q

	Typ	Częst. aktualizacji
3. Inne relacje		
Powiązanie pomiędzy inicjatorem a jego PS	M	q
Powiązanie pomiędzy spółką zarządzającą a jej PS/FI ^(f) (***)	M	q
Powiązanie pomiędzy oddziałem niebędącym rezydentem a siedzibą główną	M	q ^(d)
Powiązanie pomiędzy oddziałem będącym rezydentem a siedzibą główną niebędącą rezydentem	M	q
Powiązanie pomiędzy subfunduszem a funduszem parasolowym (***)	M	q
Powiązanie pomiędzy podmiotem a jego jednostką dominującą na najwyższym poziomie konsolidacji ^(e) (***)	M	m

^(c) Tylko dla „grup bankowych” z siedzibą główną w strefie euro oraz dla kontrahentów przewidzianych przez rozporządzenie (UE) 2016/867 (EBC/2016/13); w innych przypadkach – opcjonalnie.

^(d) Co najmniej z częstotliwością kwartalną, w zależności od sektora.

^(e) Tylko dla podmiotów istotnych na potrzeby AnaCredit.

^(f) Z wyjątkiem podmiotów samorządnych.

(***) Odpowiednio.

ZAŁĄCZNIK II

REJESTR DANYCH INSTYTUCJI I PODMIOTÓW POWIĄZANYCH (RIAD) – LISTY NIE PRZEZNACZONE DO PUBLIKACJI

Atrybuty przekazywane dla zbiorów danych zgodnie z ich odpowiednimi ramami prawnymi, o których mowa w rozdziale VII niniejszych wytycznych

Nazwa atrybutu	Indywidualne statystyki pozycji bilansowych (BSI) i statystyki stóp procentowych (MIR) (iBSI-iMIR)	Rozporządzenie (UE) nr 1333/2014 (EBC/2014/48)	Podmioty istotne na potrzeby zarządzania zabezpieczeniem	System zarządzania zasobami finansowymi (Treasury Management System, TMS)	Baza danych o inwestycjach w papiery wartościowe (Security Holding Statistics Database, SHSDB) ^(a)	Scentralizowana baza danych o papierach wartościowych (Centralised Securities Database, CSDB)	Wspólna analityczna baza danych granularnych dotyczących ekspozycji kredytowych (AnaCredit) ^(b)
Identyfikatory podmiotu (Entity Identifiers)							
— Kod RIAD (RIAD code)	x	x	x	x	x	x	x
— LEI (*)		x	x		x	x	x
— Identyfikatory krajowe (National identifiers) (*)			x		x	x	x
— Pozostałe identyfikatory (Other Identifiers)			x	x	x	x	x
Identyfikatory instrumentu (Instrument Identifiers)							
— Kod ISIN					x	x	
Nazwa (Name)	x	x	x	x	x	x	x
Kraj rezydencji (Country of residence)	x	x	x	x	x	x	x
Adres (Address)							x
Forma prawna (Legal form)							x
Sektor instytucjonalny (Institutional sector)	x	x	x	x	x	x	x
Sektor instytucjonalny – informacje szczegółowe (Institutional sector details)	x	x	x	x	x	x	x
Sektor instytucjonalny – kontrola (Institutional sector control)	x	x	x	x	x	x	x
Grupa zabezpieczenia (Collateral group)			x				
Kod NACE (NACE code)					x	x	x
Lokalizacja geograficzna (Geographic location) (NUTS)							x
Znacznik CCP (Flag CCP)		x					

Nazwa atrybutu	Indywidualne statystyki pozycji bilansowych (BSI) i statystyki stóp procentowych (MIR) (iBSI-iMIR)	Rozporządzenie (UE) nr 1333/2014 (EBC/2014/48)	Podmioty istotne na potrzeby zarządzania zabezpieczeniem	System zarządzania zasobami finansowymi (Treasury Management System, TMS)	Baza danych o inwestycjach w papiery wartościowe (Security Holding Statistics Database, SHSDB) ^(a)	Scentralizowana baza danych o papierach wartościowych (Centralised Securities Database, CSDB)	Wspólna analityczna baza danych granularnych dotyczących ekspozycji kredytowych (AnaCredit) ^(b)
Wymogi sprawozdawcze (Reporting requirements)							x
Zasady rachunkowości (Accounting Framework)							x
Zatrudnienie ogółem (Total employment)							x
Suma bilansowa (Total balance sheet)							x
Rozmiar przedsiębiorstwa (Enterprise size)							x
Obroty roczne (Annual turnover)							x
Status postępowania prawnego (Status of legal proceedings)							x

Data powstania (Birth date)	x	x	x	x	x	x	x
Data zamknięcia (Closure date)	x	x	x	x	x	x	x
Znacznik „IsInactive”	x	x	x	x	x	x	

Relacje							
— relacje własności (Ownership relation)			x				
— relacje oddziału (Branch relations)			x				
Powiązania							
— z siedzibą główną					x		x
— z bezpośrednią kontrolującą jednostką dominującą					x		x
— z kontrolującą jednostką dominującą na najwyższym poziomie konsolidacji					x		x
— ze spółką zarządzającą							x

^(a) Lista obowiązkowych atrybutów dla odpowiednich ról kontrahenta SHSDB jest zawarta w odpowiednich aktach prawnych.

^(b) Lista obowiązkowych atrybutów dla danego kontrahenta AnaCredit zależy od jego roli (kredytobiorca, gwarant itd.), statusu rezydenta (w sprawozdającym państwie członkowskim/poza sprawozdającym państwem członkowskim) oraz od daty udzielenia kredytu, zgodnie z odpowiednimi aktami prawnymi.

^(*) Jako obowiązkowe atrybuty należy przekazywać „LEI” lub – jeżeli identyfikator ten nie jest dostępny – „National identifiers”.

WYTYCZNE EUROPEJSKIEGO BANKU CENTRALNEGO (UE) 2018/877**z dnia 1 czerwca 2018 r.****zmieniające wytyczne EBC/2014/15 w sprawie statystyki monetarnej i finansowej (EBC/2018/17)**

RADA PREZESÓW EUROPEJSKIEGO BANKU CENTRALNEGO,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając Statut Europejskiego Systemu Banków Centralnych i Europejskiego Banku Centralnego, w szczególności art. 5 ust. 1, art. 12 ust. 1 oraz art. 14 ust. 3,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Europejski Bank Centralny (EBC) monitoruje transmisję polityki pieniężnej, w szczególności wpływ zmian stóp procentowych stosowanych do podstawowych operacji refinansujących i ukierunkowanych dłuższych operacji refinansujących, a także wpływ zakupów dokonywanych w ramach programów zakupu aktywów, na warunki kredytowania gospodarstw domowych i przedsiębiorstw niefinansowych. W tym celu wymagane jest przekazywanie z częstotliwością miesięczną informacji statystycznych dotyczących sekurytyzacji i przenoszenia przez monetarne instytucje finansowe (MIF) kredytów i pożyczek na rzecz gospodarstw domowych, w podziale ze względu na cel pożyczki. Ponadto wymagane są informacje statystyczne dotyczące gromadzenia wirtualnych pul gotówki (*notional cash pooling*), tak aby odróżnić wpływ tych pozycji od wpływu innych depozytów i pożyczek w bilansie MIF. W związku z utworzeniem Jednolitej Rady ds. Restrukturyzacji i Uporządkowanej Likwidacji, która rozpoczęła pełną działalność z dniem 1 stycznia 2015 r., konieczne jest także przekazywanie informacji o pozycjach względem SRB. Konieczne jest zatem określenie formatów i procedur obowiązujących krajowe banki centralne (KBC) państw członkowskich, których walutą jest euro, przy przekazywaniu takich informacji do EBC.
- (2) EBC prowadzi rejestr danych instytucji i jednostek powiązanych (RIAD), który jest centralnym rejestrem danych o jednostkach instytucjonalnych istotnych na potrzeby statystycznych. W bazie RIAD znajdują się m. in. listy MIF, funduszy inwestycyjnych, podmiotów sekurytyzacyjnych oraz instytucji istotnych dla statystyki płatności. Jako że zasady i procedury określające sposób przekazywania przez KBC wymaganych danych do EBC za pomocą RIAD są zawarte w odrębnych wytycznych, z uwagi na pewność prawną należy uchylić dotyczące tych zasad i procedur postanowienia wytycznych EBC/2014/15 ⁽¹⁾.
- (3) Rozporządzenie Europejskiego Banku Centralnego (UE) nr 1073/2013 (ECB/2013/38) ⁽²⁾ ustanawia wymogi w zakresie przekazywania informacji statystycznych dotyczących aktywów i pasywów funduszy inwestycyjnych. KBC mają obowiązek klasyfikacji i agregacji tych danych. W szczególności w statystyce funduszy inwestycyjnych konieczna jest identyfikacja przedsiębiorstw zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe, co będzie wymagało nowej klasyfikacji istniejących danych przy wykorzystaniu informacji z RIAD.
- (4) Wytyczne EBC/2014/15 powinny zatem zostać odpowiednio zmienione,

PRZYJMUJE NINIEJSZE WYTYCZNE:

Artykuł 1**Zmiany**

W wytycznych EBC/2014/15 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w art. 1 skreśla się ustęp 4;
- 2) w art. 3 ust. 1 lit. a) akapit piąty otrzymuje brzmienie:

„Wszystkie pozycje są obowiązkowe; jednakże w odniesieniu do komórek tabeli 3 i 4 z części 3 załącznika I do rozporządzenia (UE) nr 1071/2013 (EBC/2013/33) dotyczących państw członkowskich spoza strefy euro stosuje się postanowienia specjalne opisane w ust. 8. Ponadto, odnośnie do wspomnianej tabeli 3, po utworzeniu w 2015 r. Jednolitej Rady ds. Restrukturyzacji i Uporządkowanej Likwidacji zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu

⁽¹⁾ Wytyczne EBC/2014/15 z dnia 4 kwietnia 2014 r. w sprawie statystyki monetarnej i finansowej (Dz.U. L 340 z 26.11.2014, s. 1).

⁽²⁾ Rozporządzenie Europejskiego Banku Centralnego (UE) nr 1073/2013 z dnia 18 października 2013 r. dotyczące danych statystycznych w zakresie aktywów i zobowiązań funduszy inwestycyjnych (EBC/2013/38) (Dz.U. L 297 z 7.11.2013, s. 73).

Europejskiego i Rady (UE) nr 806/2014 (*), KBC mają także obowiązek przekazywania pozycji wobec SRB w komórce »wybrana instytucja UE«. Ponadto, w odniesieniu do wymogów załącznika I część 5 tabela 5 do rozporządzenia (UE) nr 1071/2013 (EBC/2013/33) dotyczących przekazywania danych o zsekurytyzowanych i wyśięgowanych kredytach i pożyczkach, dla których MIF jest administratorem, KBC mogą rozszerzyć wymogi sprawozdawczości o dane o kredytach i pożyczkach przeniesionych w inny sposób, dla których MIF jest administratorem. W zakresie, w jakim te dodatkowe informacje nie są częścią sprawozdawczości na mocy załącznika I część 5 tabela 5 do rozporządzenia (UE) nr 1071/2013 (EBC/2013/33), ale są dostępne dla KBC, powinny one zostać przekazane zgodnie z załącznikiem II część 1 tabela 4 do niniejszych wytycznych. W zakresie, w jakim informacje o zsekurytyzowanych lub przeniesionych w inny sposób kredytach i pożyczkach, dla których MIF nie jest administratorem, są dostępne dla KBC (np. od pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego lub pomocniczych instytucji finansowych będących administratorami kredytów i pożyczek), powinny one zostać przekazane zgodnie z załącznikiem II część 1 tabela 4. Informacje statystyczne dotyczące gromadzenia wirtualnych pul gotówki, w zakresie, w jakim są one dostępne dla KBC, podlegają uwzględnieniu w tabeli 5 w części 1 załącznika II.

(*) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 806/2014 z dnia 15 lipca 2014 r. ustanawiające jednolite zasady i jednolitą procedurę restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji instytucji kredytowych i niektórych firm inwestycyjnych w ramach jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji oraz jednolitego funduszu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji oraz zmieniające rozporządzenie (UE) nr 1093/2010 (Dz.U. L 225 z 30.7.2014, s. 1)”;

3) w art. 8 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Częstotliwość i termin przekazywania danych

Statystyka podstawy naliczania rezerwy obowiązkowej dla instytucji kredytowych obejmuje sześć szeregów czasowych dotyczących stanów na koniec miesiąca, które mają być przekazywane EBC, najpóźniej do dnia roboczego KBC poprzedzającego rozpoczęcie okresu utrzymywania rezerwy, za pośrednictwem systemu wymiany danych Europejskiego Systemu Banków Centralnych (ESBC). Instytucje kredytowe zwolnione z pełnej sprawozdawczości przesyłają do KBC dane w ograniczonych podziałach z częstotliwością kwartalną. W odniesieniu do tych instytucji kredytowych stosuje się uproszczoną statystykę podstawy naliczania rezerwy obowiązkowej za trzy okresy utrzymywania rezerwy. W zestawieniach miesięcznych przekazywanych EBC KBC wykorzystują dane kwartalne dotyczące podstawy naliczania rezerwy otrzymywane od instytucji kredytowych zwolnionych z pełnej sprawozdawczości, wykazując je w trzech kolejnych przekazach danych po ich ujawnieniu.”;

4) w art. 9 ust. 2 akapit pierwszy otrzymuje brzmienie:

„KBC przesyłają EBC trzy szeregi czasowe dla instytucji kredytowych dotyczące stanów na koniec miesiąca najpóźniej w dniu roboczym KBC poprzedzającym rozpoczęcie okresu utrzymywania rezerwy.”;

5) w art. 17a ust. 1 akapit piąty otrzymuje brzmienie:

„KBC dokonują odpowiednich zmian informacji zarejestrowanych w RIAD w przypadku zmiany składu panelu.”;

6) w art. 19 ust. 1 lit. a) wprowadza się następujące zmiany:

a) akapit trzeci otrzymuje brzmienie:

„Wszystkie stany na koniec miesiąca oraz miesięczne korekty dla wyliczania transakcji, a także miesięczne informacje o nowych emisjach/sprzedaży i wykupach udziałów/jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych podlegają przekazywaniu także (i) dla podsektora funduszy inwestycyjnych typu ETF (exchange traded funds), jako pozycja »w tym« z pozycji »fundusze inwestycyjne ogółem« oraz (ii) począwszy od okresu sprawozdawczego grudzień 2018 r., odrębnie dla funduszy inwestycyjnych będących przedsiębiorstwami zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe (UCITS) i dla funduszy inwestycyjnych niebędących UCITS, dla każdego podsektora funduszy inwestycyjnych według rodzaju inwestycji. Dla danych dotyczących funduszy inwestycyjnych będących i niebędących UCITS w pierwszym roku przekazywania danych, tj. od okresu sprawozdawczego grudzień 2018 r. do okresu sprawozdawczego listopad 2019 r., KBC mogą przekazywać szacunki na zasadzie najlepszych starań.”;

b) akapit czwarty otrzymuje brzmienie:

„W zakresie, w jakim dane, w tym najlepsze szacunki, są dostępne, należy również przekazywać dane dotyczące stanów na koniec kwartału i kwartalnych korekt dla wyliczania transakcji, a także kwartalne informacje o nowych emisjach/sprzedaży i wykupach udziałów/jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych dla podsektora funduszy private equity (w tym funduszy venture capital), jako pozycje »w tym« z pozycji »fundusze inwestycyjne ogółem«.”;

7) w art. 20 skreśla się ustęp 6;

8) w art. 20 ust. 7 akapit pierwszy otrzymuje brzmienie:

„W przypadku gdy KBC sporządzają statystykę w zakresie aktywów i pasywów podmiotów sekurytyzacyjnych na podstawie danych zebranych bezpośrednio od podmiotów sekurytyzacyjnych oraz, tam gdzie to właściwe, na podstawie danych przekazanych przez krajowe MIF na mocy rozporządzenia (UE) nr 1071/2013 (EBC/2013/33), oraz gdy KBC przyznają podmiotom sekurytyzacyjnym wyłączenia na mocy art. 5 ust. 1 lit. b) rozporządzenia (UE) nr 1075/2013 (EBC/2013/40), wówczas, wyliczając przekazywane EBC kwartalne aktywa i pasywa podmiotów sekurytyzacyjnych w zakresie stanów, transakcji finansowych i korekt z tytułu całkowitej/częściowej utraty wartości, KBC uzupełniają dane do 100 % populacji podmiotów sekurytyzacyjnych.”;

9) uchyla się artykuł 24;

10) uchyla się artykuł 25;

11) załączniki II, III i IV oraz glosariusz podlegają zmianom zgodnie z załącznikiem do niniejszych wytycznych;

12) uchyla się załączniki V i VI.

Artykuł 2

Skuteczność

Niniejsze wytyczne stają się skuteczne z dniem zawiadomienia o nich KBC państw członkowskich, których walutą jest euro.

Artykuł 3

Adresaci

Niniejsze wytyczne są adresowane do KBC państw członkowskich, których walutą jest euro.

Sporządzono we Frankfurcie nad Menem dnia 1 czerwca 2018 r.

W imieniu Rady Prezesów EBC

Mario DRAGHI

Prezes EBC

ZAŁĄCZNIK

W załącznikach II, III i IV oraz w glosariuszu do wytycznych EBC/2014/15 wprowadza się następujące zmiany:

1) w załączniku II wprowadza się następujące zmiany:

a) w części 1 wprowadza się następujące zmiany:

(i) w akapicie trzecim pierwsze zdanie otrzymuje brzmienie:

„W odniesieniu do danych bilansowych pozostałych monetarnych instytucji finansowych (MIF) KBC mają obowiązek przekazywać EBC dane o stanach, zgodnie z załącznikiem I tabele 1–4 do rozporządzenia (UE) nr 1071/2013 (EBC/2013/33), oraz korekty do wyliczania transakcji, zgodnie z poniższymi tabelami 1 i 2.”;

(ii) akapit czwarty otrzymuje brzmienie:

„W odniesieniu do wymogów dotyczących sekurytyzacji i innego rodzaju przeniesienia kredytów i pożyczek KBC mają obowiązek przekazywania EBC danych zgodnie z tabelami 5a i 5b w załączniku I do rozporządzenia (UE) nr 1071/2013 (EBC/2013/33). KBC mają obowiązek przekazywać EBC z częstotliwością miesięczną – o ile są dostępne – dane dotyczące korekt kredytów i pożyczek dla gospodarstw domowych, w podziale ze względu na cel, na potrzeby sekurytyzacji i innego rodzaju przeniesienia kredytów i pożyczek, które są wymagane z częstotliwością kwartalną na podstawie tabeli 5b w załączniku I do rozporządzenia (UE) nr 1071/2013 (EBC/2013/33). Ponadto KBC mają obowiązek przekazywać dane dotyczące korekt dla wyliczania transakcji zgodnie z tabelami 3a i 3b poniżej. Dodatkowe pozycje dotyczące sekurytyzacji i przeniesienia kredytów i pożyczek, gdy dane są dostępne, podlegają przekazywaniu zgodnie z tabelą 4, w zakresie w jakim dane te nie są wymagane na mocy tabeli 5a i 5b w załączniku I do rozporządzenia (UE) nr 1071/2013 (EBC/2013/33).”;

(iii) dodaje się akapit piąty w brzmieniu:

„Odnosnie wymogów dotyczących gromadzenia wirtualnych pul gotówki, w zakresie, w jakim dane takie są dostępne, KBC mają obowiązek przekazywać EBC dane o stanach i korektach dla wyliczania transakcji dotyczące pozycji brutto depozytów oraz kredytów i pożyczek w wirtualnych pulach gotówki, które są objęte wymogami przekazywania danych na podstawie tabel 1–4 w załączniku I do rozporządzenia (UE) nr 1071/2013 (EBC/2013/33), zgodnie z tabelą 5 poniżej. Depozyty w ramach wirtualnych pul gotówki podlegają przekazywaniu jako pozycje »w tym« z pozycji »depozyty overnight«. Kredyty i pożyczki w ramach wirtualnych pul gotówki są traktowane, odpowiednio, jako »kredyty i pożyczki odnawialne i w rachunku bieżącym« oraz »kredyty i pożyczki z terminem zapadalności do roku włącznie« i podlegają przekazywaniu jako pozycje »w tym« z pozycji »kredyty i pożyczki«. Kredytów i pożyczek nieobjętych postanowieniami porozumienia w sprawie gromadzenia pul gotówki, ale udzielonych uczestnikom puli, nie włącza się do sprawozdawczości wymaganej zgodnie z tabelą 5.”;

(iv) tabela 3a otrzymuje brzmienie:

„Tabela 3a.

Sekurytyzacja i inne przeniesienia kredytów i pożyczek: pozycje wymagające miesięcznych korekt transakcji (*)

POZYCJE BILANSU	A. Instytucje krajowe												
	MIF	Sektor instytucji rządowych i samorządowych (S.13)		Pozostałe sektory rezydentów									
		Ogółem	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Ogółem	Fundusze inwestycyjne niebędące FRP (S.124)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego +pomocnicze instytucje finansowe +instytucje finansowe typu captive i udzielające pożyczek (S.125+S.126 +S.127)	Instytucje ubezpieczeniowe (S.128)	Fundusze emerytalno-rentowe (S.129)	Przedsiębiorstwa niefinansowe (S.11)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 +S.15)			
										Ogółem	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki na nieruchomości mieszkaniowe	Pozostałe kredyty i pożyczki Przedsiębiorcy indywidualni (2)
1. Stan kredytów i pożyczek zsekurytyzowanych i niewyksięgowanych													
1.1 Ogółem													
1.1.1 w tym: z udziałem podmiotów sekurytyzacyjnych ze strefy euro													
2. Kredyty i pożyczki zsekurytyzowane i wyksięgowane, dla których MIF jest administratorem (1)													
2.1 Stan										†	†	†	

POZYCJE BILANSU	B. Inne niż krajowe instytucje będące rezydentami strefy euro													C. Za- granica	
	MIF	Sektor instytucji rządowych i samorządowych (S.13)		Pozostałe sektory rezydentów											
		Ogółem	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Ogółem	Fundusze inwestycyjne niebędące FRP (S.124)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego +pomocnicze instytucje finansowe +instytucje finansowe typu captive i udzielające pożyczek (S.125+S.126 +S.127)	Instytucje ubezpieczeniowe (S.128)	Fundusze emerytalno-rentowe (S.129)	Przedsiębiorstwa niefinansowe (S.11)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14+S.15)					
										Ogółem	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki na nieruchomości mieszkaniowe	Pozostałe kredyty i pożyczki Przedsiębiorcy indywidualni (2)		
1. Stan kredytów i pożyczek zsekurytyzowanych i niewyksięgowanych															
1.1 Ogółem															
1.1.1 w tym: z udziałem podmiotów sekurytyzacyjnych ze strefy euro															
2. Kredyty i pożyczki zsekurytyzowane i wyksięgowane, dla których MIF jest administratorem (1)															
2.1 Stan											†	†	†	†	

(*) Korekty dotyczące odpisów z tytułu całkowitej/częściowej utraty wartości dotyczą tylko części 2; korekty z tytułu reklasyfikacji dotyczą wszystkich pozycji.

† O ile dane takie są dostępne, KBC przekazują korekty dotyczące wymogów kwartalnych określonych w tabeli 5 załącznika I do rozporządzenia EBC/2013/33 w odniesieniu do korekt kredytów i pożyczek dla gospodarstw domowych, w podziale ze względu na cel, z częstotliwością miesięczną.

⁽¹⁾ KBC mogą rozszerzyć zakres tej pozycji o kredyty przeniesione w inny sposób i wyksięgowane z bilansu MIF, dla których MIF jest administratorem, zgodnie z praktyką określoną w tabeli 5 załącznika I do rozporządzenia EBC/2013/33.

⁽²⁾ Przedsiębiorcy indywidualni”.

(v) tabela 4 otrzymuje brzmienie:

„Tabela 4.

Sekurytyzacja i inne przeniesienia kredytów i pożyczek: kredyty i pożyczki wyksięgowane z bilansu MIF

POZYCJE BILANSU	A. Instytucje krajowe											
	MIF	Instytucje niemonetarne										
		Sektor instytucji rządowych i samorządowych (S.13)		Pozostałe sektory rezydentów								
		Ogółem	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Ogółem	Fundusze inwestycyjne niebędące FRP (S.124)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego +pomocnicze instytucje finansowe +instytucje finansowe typu captive i udzielające pożyczek (S.125 +S.126+S.127)	Instytucje ubezpieczeniowe (S.128)	Fundusze emerytalno-rentowe (S.129)	Przedsiębiorstwa niefinansowe (S.11)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 +S.15)		
										Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki na nieruchomości mieszkaniowe	Pozostałe kredyty i pożyczki Przedsiębiorcy indywidualni ⁽²⁾
3. Kredyty i pożyczki wyksięgowane przez MIF ⁽¹⁾												
3.1 Stan		M	M		M	M	M	M	M	M		
Przeznaczenie kredytu/pożyczki										M / Q	M / Q	M / Q
do 1 roku włącznie								Q				
powyżej 1 roku do 5 lat włącznie								Q				
powyżej 5 lat								Q				
3.2 Transakcje finansowe, z wyłączeniem wpływu przeniesienia kredytów i pożyczek		M	M		M	M	M	M	M	M		
Przeznaczenie kredytu/pożyczki										M / Q	M / Q	M / Q
do 1 roku włącznie								Q				
powyżej 1 roku do 5 lat włącznie								Q				
powyżej 5 lat								Q				

POZYCJE BILANSU	B. Inne niż krajowe instytucje będące rezydentami strefy euro													C. Za- granica
	MIF	Instytucje niemonetarne												
		Sektor instytucji rządowych i samorządowych (S.13)		Pozostałe sektory rezydentów										
		Ogółem	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Ogółem	Fundusze inwestycyjne niebędące FRP (S.124)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego +pomocnicze instytucje finansowe +instytucje finansowe typu captive i udzielające pożyczek (S.125 +S.126+S.127)	Instytucje ubezpieczeniowe (S.128)	Fundusze emerytalno-rentowe (S.129)	Przedsiębiorstwa niefinansowe (S.11)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 +S.15)				
										Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki na nieruchomości mieszkaniowe	Pozostałe kredyty i pożyczki		
												Przedsiębiorcy indywidualni (2)		
3. Kredyty i pożyczki wyksięgowane przez MIF (1)														
3.1 Stan		M	M		M	M	M	M	M	M				M
Przeznaczenie kredytu/pożyczki										M / Q	M / Q	M / Q	M / Q	
do 1 roku włącznie								Q						
powyżej 1 roku do 5 lat włącznie								Q						
powyżej 5 lat								Q						
3.2 Transakcje finansowe, z wyłączeniem wpływu przeniesienia kredytów i pożyczek		M	M		M	M	M	M	M	M				M
Przeznaczenie kredytu/pożyczki										M / Q	M / Q	M / Q	M / Q	
do 1 roku włącznie								Q						
powyżej 1 roku do 5 lat włącznie								Q						
powyżej 5 lat								Q						

M	Wymogi przekazywania danych z częstotliwością miesięczną.
Q	Wymogi przekazywania danych z częstotliwością kwartalną.
M / Q	Wymogi przekazywania danych z częstotliwością kwartalną (lub z częstotliwością miesięczną, jeżeli są dostępne).

⁽¹⁾ KBC przekazują dostępne dane o kredytach i pożyczkach wyksięgowanych przez MIF, które nie są objęte wymogami określonymi w tabeli 5 załącznika I do rozporządzenia EBC/2013/33.

⁽²⁾ Przedsiębiorcy indywidualni.”

(vi) dodaje się tabelę 5 w brzmieniu:

„Tabela 5.

Gromadzenie wirtualnych pul gotówki (notional cash pooling): dane o stanach i korektach dla wyliczania transakcji (*)

POZYCJE BILANSU	A. Instytucje krajowe								
	MIF	Sektor instytucji rządowych i samorządowych (S.13)		Pozostałe sektory rezydentów					
		Ogółem	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Ogółem	Fundusze inwestycyjne niebędące FRP (S.124)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego +pomocnicze instytucje finansowe +instytucje finansowe typu captive i udzielające pożyczek (S.125 +S.126+S.127)	Instytucje ubezpieczeniowe (S.128)	Fundusze emerytalno-rentowe (S.129)	Przedsiębiorstwa niefinansowe (S.11) Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 +S.15)
PASYWA									
9.1. Depozyty bieżące									
9.1e Euro									
w tym: Pozycje dotyczące gromadzenia wirtualnych pul gotówki									
9.1x Waluty obce									
w tym: Pozycje dotyczące gromadzenia wirtualnych pul gotówki									
AKTYWA									
2. Kredyty i pożyczki									
2e Euro									
w tym: Pozycje dotyczące gromadzenia wirtualnych pul gotówki									
2x Waluty obce									
w tym: Pozycje dotyczące gromadzenia wirtualnych pul gotówki									

POZYCJE BILANSU	B. Inne niż krajowe instytucje będące rezydentami strefy euro									C. Zagranica
	MIF	Sektor instytucji rządowych i samorządowych (S.13)		Pozostałe sektory rezydentów						
		Ogółem	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Ogółem	Fundusze inwestycyjne niebędące FRP (S.124)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego +pomocnicze instytucje finansowe +instytucje finansowe typu captive i udzielające pożyczek (S.125 +S.126+S.127)	Instytucje ubezpieczeniowe (S.128)	Fundusze emerytalno-rentowe (S.129)	Przedsiębiorstwa niefinansowe (S.11)	
PASYWA										
9.1. Depozyty bieżące										
9.1e Euro										
w tym: Pozycje dotyczące gromadzenia wirtualnych pul gotówki										
9.1x Waluty obce										
w tym: Pozycje dotyczące gromadzenia wirtualnych pul gotówki										
AKTYWA										
2. Kredyty i pożyczki										
2e Euro										
w tym: Pozycje dotyczące gromadzenia wirtualnych pul gotówki										
2x Waluty obce										
w tym: Pozycje dotyczące gromadzenia wirtualnych pul gotówki										

(*) Korekty dotyczące odpisów z tytułu całkowitej/częściowej utraty wartości dotyczą tylko kredytów i pożyczek; korekty z tytułu reklasyfikacji dotyczą wszystkich pozycji."

b) w części 3 drugie zdanie pierwszego akapitu otrzymuje brzmienie:

„KBC mają obowiązek przekazywać EBC dane o stanach, zgodnie z formularzami przedstawionymi w załączniku I do rozporządzenia (UE) nr 1074/2013 (EBC/2013/39), oraz korektach dla wyliczania transakcji, zgodnie z poniższą tabelą 1.”;

c) w części 4 wprowadza się następujące zmiany:

(i) tabela 1 otrzymuje brzmienie:

„Tabela 1 (*)

Dane EBC/KBC

	Instytucje krajowe	Inne niż krajowe instytucje będące rezydentami strefy euro	Zagranica	Ogółem
PASYWA				
8. Gotówka w obiegu				
w tym: banknoty				
— banknoty euro				#
— banknoty wyrażone w walutach krajowych				# ⁽¹⁾
w tym: monety				
— monety wyrażone w euro				#
— monety wyrażone w walutach krajowych				# ⁽¹⁾
11. Emisja dłużnych papierów wartościowych ⁽²⁾				
z terminem do 1 roku włącznie				
13. Kapitał i rezerwy kapitałowe				
w tym: pozyskany kapitał własny				
w tym: zysk lub strata skumulowane w okresie obrachunkowym				
w tym: przychody i wydatki przypisane bezpośrednio do kapitału;				
w tym: środki pochodzące z przychodów nie rozdzielonych między udziałowców;				
w tym: rezerwy celowe				
14. Pozostałe zobowiązania				
w tym: odsetki od depozytów				†
w tym: pozycje tranzytowe				†
w tym: pozycje przejściowe				†

	Instytucje krajowe	Inne niż krajowe instytucje będące rezydentami strefy euro	Zagranica	Ogółem
w tym: finansowe instrumenty pochodne				†
w tym: zobowiązania w ramach Eurosystemu związane z alokacją banknotów euro	⁽³⁾			
AKTYWA				
7. Pozostałe aktywa				
w tym: odsetki od kredytów i pożyczek				†
w tym: pozycje tranzytowe				†
w tym: pozycje przejściowe				†
w tym: finansowe instrumenty pochodne				†
w tym: należności w ramach Eurosystemu związane z alokacją banknotów euro	⁽³⁾			

(*) Stany przekazywane są EBC dla wszystkich komórek; korekty z tytułu reklasyfikacji przekazywane są tylko dla komórek oznaczonych »#«. Komórki oznaczone krzyżykiem (†) oznaczają pozycje uzupełniające o niskim priorytecie.

⁽¹⁾ Banknoty i monety wyrażone w dotychczasowych walutach krajowych, które po przyjęciu euro można jeszcze wymienić. Dane te powinny być przekazywane przez co najmniej 12 miesięcy po rozszerzeniu strefy euro.

⁽²⁾ KBC przekazują dane o emisji dłużnych papierów wartościowych tylko jeśli takie zjawisko ich dotyczy.

⁽³⁾ Pozycje netto w stosunku do Eurosystemu wynikające z (a) dystrybucji banknotów euro wyemitowanych przez EBC (8 % emisji ogółem) oraz (b) zastosowania mechanizmu udziału kapitałowego. Saldo kredytowe lub debetowe poszczególnych KBC i EBC alokowane są po stronie aktywnej lub pasywnej ich bilansów zgodnie ze znakiem, tj. saldo dodatnie z Eurosystemem należy wykazywać po stronie aktywnej, a saldo ujemne po stronie pasywnej.”;

(ii) tabela 2 otrzymuje brzmienie:

„Tabela 2 (*)

Dane pozostałych MIF

	Instytucje krajowe	Inne niż krajowe instytucje będące rezydentami strefy euro	Zagranica	Ogółem
PASYWA				
9. Depozyty				
Odpowiadające zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek niewyksięgowanych z bilansu ⁽¹⁾	†	†	†	
11. Emisja dłużnych papierów wartościowych ⁽²⁾				
z terminem do 1 roku włącznie	#	#	#	
euro	#	#	#	
waluty obce	#	#	#	
powyżej 1 roku do 2 lat włącznie	#	#	#	
euro	#	#	#	
waluty obce	#	#	#	

	Instytucje krajowe	Inne niż krajowe instytucje będące rezydentami strefy euro	Zagranica	Ogółem
13. Kapitał i rezerwy kapitałowe				
w tym: pozyskany kapitał własny				
w tym: zysk lub strata skumulowane w okresie obrachunkowym				
w tym: przychody i wydatki przypisane bezpośrednio do kapitału;				
w tym: środki pochodzące z przychodów nierozdzielonych między udziałowców;				
w tym: rezerwy celowe				
14. Pozostałe zobowiązania				
w tym: odsetki od depozytów				†
w tym: pozycje tranzytowe				†
w tym: pozycje przejściowe				†
w tym: finansowe instrumenty pochodne				†
w tym: rezerwy celowe				
AKTYWA				
3. Posiadane dłużne papiery wartościowe				
w tym: własne posiadane dłużne papiery wartościowe				
4. Udziały kapitałowe				
w tym: własne posiadane udziały kapitałowe				
5. Udziały/jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych				
w tym: posiadane własne udziały/jednostki uczestnictwa w FRP				(³)
7. Pozostałe aktywa				
w tym: odsetki od kredytów i pożyczek				†
w tym: pozycje tranzytowe				†
w tym: pozycje przejściowe				†
w tym: finansowe instrumenty pochodne				†

(*) Stany przekazywane są EBC dla wszystkich komórek; korekty z tytułu reklasyfikacji i korekty z tytułu zmiany wyceny przekazywane są tylko dla komórek oznaczonych »#«. Komórki oznaczone krzyżykiem (†) oznaczają pozycje uzupełniające o niskim priorytecie.

(1) Pozycje te stanowią odpowiadające zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek zsekurytyzowanych, ale nie wyksięgowanych z bilansu MIF zgodnie ze stosowanymi zasadami rachunkowości.

(2) Z zastrzeżeniem porozumienia pomiędzy EBC i KBC, KBC nie muszą przekazywać tych informacji, jeżeli EBC korzysta z alternatywnych źródeł danych.

(3) Własne udziały/jednostki uczestnictwa w FRP przekazuje się tylko jeżeli takie zjawisko występuje.”;

- d) w części 13 wprowadza się następujące zmiany:
- (i) skreśla się tabelę 1;
 - (ii) skreśla się pkt 1;
- e) w części 15a w akapicie pierwszym następujące zdanie: „W szczególności oczekuje się, że KBC będą przekazywać dane dotyczące szeregów pomocniczych, przy zachowaniu należytej staranności, w przypadku kwot przekraczających 50 mln EUR, ale tylko wówczas, gdy szeregi pomocnicze stanowią więcej niż 1 % stanów wskaźnika, tj. próg = max(50 mln EUR, 1 % stanów).” otrzymuje brzmienie:
- „W szczególności KBC mają obowiązek przekazywać dane dotyczące szeregów pomocniczych, przy zachowaniu należytej staranności, w przypadku kwot przekraczających 50 mln EUR, ale tylko wówczas, gdy szeregi pomocnicze stanowią więcej niż 1 % stanów wskaźnika, tj. próg = max(50 mln EUR, 1 % stanów).”;
- f) w części 16 skreśla się sekcję 3;
- g) w części 18 skreśla się tabelę 3;
2. w załączniku III wprowadza się następujące zmiany:
- a) część 1 otrzymuje brzmienie:

„CZĘŚĆ 1

Wstęp

Europejski Bank Centralny (EBC) posiada specjalny system wymiany danych z krajowymi bankami centralnymi (KBC) należącymi do Europejskiego Systemu Banków Centralnych (ESBC), KBC krajów ubiegających się o członkostwo w UE i niektórymi krajowymi urzędami statystycznymi państw Unii Europejskiej. Do wymiany danych wykorzystuje się znormalizowane wiadomości niezależne od platformy (SDMX (*)), w tym dane (wartości liczbowe) lub atrybuty (metadane objaśniające przesyłane dane).

W celu wymiany wiadomości statystycznych danym należy nadać odpowiednią strukturę, zgodnie ze szczegółowymi definicjami struktury danych (DSD (**)), do których dołączone są pojęcia statystyczne oraz listy kodów umożliwiające opisanie zawartości przesyłanych wiadomości w sposób właściwy i jednoznaczny. Zbiór DSD, związane z nimi pojęcia i listy kodów nazywa się »definicjami strukturalnymi«.

Definicje strukturalne EBC zawierają listę DSD, związane z nimi pojęcia i listy kodów opracowane przez EBC i stosowane przy wymianie danych statystycznych w formacie SDMX. Definicje przechowywane są w rejestrze ESBC (***), a także na stronie internetowej Komisji Europejskiej CIRCABC (****) i są dostępne dla uczestników elektronicznego systemu wymiany danych (Electronic Data Interchange, EDI) oraz grup związanych ze statystyką (Statistics Interest Group) (w tym członków Grupy roboczej ds. zarządzania informacją statystyczną (Working Group of Statistical Information Management, WGSIM)). Standardowo lokalne kopie definicji przechowują poszczególne KBC, w przeciwnym wypadku właściwy departament danego KBC powinien skontaktować się ze swoim członkiem WGSIM.

W części 2 wskazano DSD Europejskiego Banku Centralnego i powiązane strumienie danych/zbiory danych wykorzystywane przez ESBC w kontekście statystyki monetarnej i finansowej. Szczegółowe informacje dotyczące DSD, w tym określone wymiary kluczy szeregów, ich format oraz związane z nimi listy kodów, a także atrybuty opisujące dane, ich format oraz poziom, na którym zostają dołączone, zawarte są w rejestrze ESBC.

(*) Wymiana danych i metadanych statystycznych (Statistical Data and Metadata eXchange) poprzez komunikaty SDMX-EDI lub SDMX-ML.

(**) Poprzednio nazywane rodzinami kluczy.

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

(****) www.circabc.europa.eu.”;

- b) część 2 otrzymuje brzmienie:

„CZĘŚĆ 2

DSD i strumienie danych/zbiory danych

1. W wiadomościach wymienianych w formacie SDMX pojęcia statystyczne mogą być używane albo jako wymiary (przy konstrukcji »kluczy« określających szeregi czasowe), albo jako atrybuty (dostarczające informacji na temat danych). Zakodowane wymiary i atrybuty przyjmują wartości określone w ustalonych uprzednio listach kodów. DSD określają strukturę podlegających wymianie kluczy szeregów w zakresie pojęć i związanych z nimi list kodów. Dodatkowo określają one powiązania z właściwymi atrybutami. Ta sama struktura może być wykorzystywana dla wielu strumieni danych, które są rozróżniane na podstawie informacji o strumieniu danych/zbiorze danych.

2. W odniesieniu do statystyki monetarnej i finansowej EBC zdefiniował dwanaście DSD stosowanych obecnie w celu wymiany danych statystycznych z ESBC i innymi organizacjami międzynarodowymi. Dla większości z tych DSD przekazywany jest jeden zbiór danych wykorzystujący taką strukturę, w związku z czym identyfikator DSD i związany z nim identyfikator zbioru danych (IZD), stosowane w przesyłkach SDMX, są takie same. Na potrzeby przetwarzania, terminowości i odpowiedzialności zdefiniowane zostały i są rozróżniane na poziomie IZD dwa zbiory danych w kontekście wymiany przy wykorzystaniu następujących DSD: »ECB_BSI1«, »ECB_SSI1« i »ECB_ICPF1«. Obecnie przetwarzane są następujące strumienie danych:

- pozycje bilansowe (BSI), identyfikator DSD oraz IZD »ECB_BSI1«,
- pozycje bilansowe w kontekście »Blue Book« (BSP), identyfikator DSD »ECB_BSI1« oraz IZD »ECB_BSP«,
- bankowe strukturalne wskaźniki finansowe (SSI), identyfikator DSD i IZD »ECB_SSI1«,
- bankowe strukturalne wskaźniki finansowe w kontekście »Blue Book« (SSP), identyfikator DSD »ECB_SSI1« oraz IZD »ECB_SSP«,
- stopy procentowe MIF (MIR), identyfikator DSD oraz IZD »ECB_MIR1«,
- pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (OFI), identyfikator DSD oraz IZD »ECB_OFI1«,
- emisje papierów wartościowych (SEC), identyfikator DSD oraz IZD »ECB_SEC1«,
- systemy płatności i rozliczeń (PSS), identyfikator DSD oraz IZD »ECB_PSS1«,
- fundusze inwestycyjne (IVF), identyfikator DSD oraz IZD »ECB_IVF1«,
- podmioty sekurytyzacyjne (FVC), identyfikator DSD oraz IZD »ECB_FVC1«,
- skonsolidowane dane bankowe (CBD2), identyfikator DSD oraz IZD »ECB_CBD2«,
- międzynarodowa skonsolidowana statystyka bankowa (CBS), identyfikator DSD oraz IZD »BIS_CBS«;
- aktywa i pasywa instytucji ubezpieczeniowych (ICB), identyfikator DSD »ECB_ICPF1« oraz IZD »ECB_ICB«,
- operacje instytucji ubezpieczeniowych (składki, odszkodowania i prowizje) (ICO), identyfikator DSD oraz IZD »ECB_ICO1«,
- aktywa i pasywa funduszy emerytalno-rentowych (PFB), identyfikator DSD »ECB_ICPF1« oraz IZD »ECB_PFB«;

c) skreśla się części 3 i 4;

- 3) w załączniku IV w części 3 sekcja 2 zdanie drugie otrzymuje brzmienie:

„KBC realizują te wymogi w oparciu o dane przekazane przez MIF.”;

- 4) w glosariuszu dodaje się definicje w brzmieniu:

„Podział **kapitału i rezerw** jest następujący:

- a) **Pozyskany kapitał własny** (*Equity capital raised*) – wszystkie środki wniesione przez właścicieli, od początkowego wkładu po wszelkie późniejsze emisje form własności; pozyskany kapitał własny odzwierciedla pełną kwotę pozyskanego kapitału.
- b) **Zysk lub strata skumulowane w okresie obrachunkowym** (*Profit or loss accumulated in the accounting period*) – wszystkie zyski lub straty bieżącego okresu obrachunkowego ujęte w rachunku zysków i strat, które nie zostały jeszcze przeniesione do zysków zatrzymanych.
- c) **Przychody i koszty ujęte bezpośrednio w kapitale własnym** (*Income and expenses recognised directly in equity*) – odpowiednik aktualizacji wyceny aktywów i pasywów netto, które zgodnie z zasadami rachunkowości są ujęte bezpośrednio w kapitale własnym, a nie w rachunku zysków i strat.

- d) **Środki pochodzące z przychodu nierozdzielonego między udziałowców** (*Funds arising from income not distributed to shareholders*) – rezerwy i inne środki (np. zysk lub stratę powstałe po zakończeniu okresu obrotowego i przed podjęciem decyzji o wypłacie dywidend lub przeznaczeniu środków na rezerwy), które nie zostały wypłacone udziałowcom.
- e) **Rezerwy celowe i ogólne** (*Specific and general provisions*) na utratę wartości kredytów i pożyczek, papierów wartościowych oraz innych rodzajów aktywów. Rezerwy takie powinny obejmować wszystkie odpisy z tytułu utraty wartości kredytów i pożyczek lub z tytułu kredytów i pożyczek straconych w zakresie, w jakim nie są one kompensowane z kategorii aktywów, do której odnoszą się w bilansie statystycznym.

Własne papiery wartościowe MIF (*holdings of own securities by MFIs*) obejmują papiery wartościowe zakupione przez innego inwestora w momencie emisji a następnie odkupione przez pierwotnego emitenta, jak również papiery wartościowe wyemitowane i zatrzymane w momencie emisji przez ich posiadacza. Należy zebrać wszystkie rodzaje własnych papierów wartościowych:

- posiadane własne dłużne papiery wartościowe,
- posiadane własne udziały kapitałowe,
- posiadane własne udziały/jednostki uczestnictwa w FRP.

Wartość netto (*net worth*) jest pozycją bilansującą bilansu (B.90) (pkt 7.02 ESA 2010). Stany aktywów i pasywów zarejestrowane w bilansie wycenia się według odpowiednich cen, którymi zwykle są ceny rynkowe obowiązujące w momencie, do którego odnosi się bilans. Jednakże w systemie emerytalno-rentowym o zdefiniowanym świadczeniu poziom świadczeń emerytalno-rentowych przyrzeczonych uczestniczącym w nich pracownikom jest ustalany metodą uzgodnioną z wyprzedzeniem. Zobowiązania systemu o zdefiniowanym świadczeniu są równe wartości bieżącej przyrzeczonych świadczeń, zatem w systemie emerytalno-rentowym o zdefiniowanym świadczeniu wartość netto może być inna niż zero. W systemie o zdefiniowanej składce wypłacane świadczenia emerytalno-rentowe są zależne od wyników aktywów nabytych przez system emerytalno-rentowy. Zobowiązania systemu o zdefiniowanej składce są równe bieżącej wartości rynkowej aktywów funduszu. Wartość netto funduszu jest zawsze równa zero.

Gromadzenie wirtualnych pul gotówki (*notional cash pooling*) definiuje się na potrzeby niniejszych wytycznych jako instrument gromadzenia pul gotówki dostarczany przez monetarną instytucję finansową (lub monetarne instytucje finansowe) na rzecz grupy podmiotów (zwanymi dalej »uczestnikami puli«), w ramach którego:

a) uczestnicy puli utrzymują odrębne rachunki; b) odsetki płacone lub otrzymywane przez monetarną instytucję finansową są obliczane na podstawie »wirtualnej« pozycji netto wszystkich rachunków w puli; oraz c) uczestnicy puli mogą zaciągać kredyty w rachunku bieżącym zabezpieczone na depozytach innych uczestników puli, bez transferu środków pomiędzy rachunkami.”.

ISSN 1977-0766 (wydanie elektroniczne)
ISSN 1725-5139 (wydanie papierowe)



Urząd Publikacji Unii Europejskiej
2985 Luksemburg
LUKSEMBURG

PL