2026/780

10.4.2026

OBECNÉ ZÁSADY EVROPSKÉ CENTRÁLNÍ BANKY (EU) 2026/780

ze dne 20. března 2026,

kterými se mění obecné zásady ECB/2013/7 o statistice držby cenných papírů (ECB/2026/9)

RADA GUVERNÉRŮ EVROPSKÉ CENTRÁLNÍ BANKY,

s ohledem na statut Evropského systému centrálních bank a Evropské centrální banky, a zejména na články 5.1, 12.1 a 14.3 tohoto statutu,

s ohledem na nařízení Rady (ES) č. 2533/98 ze dne 23. listopadu 1998 o shromažďování statistických informací Evropskou centrální bankou ([1]),

s ohledem na nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1011/2012 ze dne 17. října 2012 o statistice držby cenných papírů (ECB/2012/24) ([2]),

vzhledem k těmto důvodům:

(1) Nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) upravuje shromažďování údajůodržbě cenných papírů podle jednotlivých cenných papírů. Tyto statistické informace jsou nezbytné pro plnění úkolů Eurosystému a Evropského systému centrálních bank (ESCB), včetně vymezení a provádění měnové politiky a úkolu přispívat k řádnému provádění opatření, která přijímají příslušné orgány v oblasti dohledu nad úvěrovými institucemi a stability finančního systému. Umožňují Evropské centrální bance (ECB) a národním centrálním bankám pro tyto účely sledovat a analyzovat finanční trhy a finanční činnosti, včetně měnového transmisního mechanismu v rámci eurozóny.

(2) Národní centrální banky v současné době sice vykazují ECB údaje podle jednotlivých cenných papírů na agregované úrovni podle obecných zásad Evropské centrální banky ECB/2013/7 ([3]), ECB ale potřebuje podrobnější údaje. Různé události, ke kterým došlo v minulosti, jako byla celosvětová finanční krize, zejména prokázaly význam dostupnosti přesných a podrobně členěných údajů o držbě cenných papírů, neboť agregované údaje neumožňují identifikovat rizika pro finanční stabilitu vyplývající z mechanismů nákazy na úrovni jednotlivých finančních institucí a konkrétních tříd cenných papírů. Tato potřeba se ještě více projevila v období koronavirové pandemie, kdy držitelé cenných papírů ze stejného odvětví na krizi reagovali odlišným způsobem, což nebylo možné na základě agregovaných údajů analyzovat. Ukázalo se také, jak důležitá je včasná dostupnost údajů jako podklad pro rozhodování, neboť včasné informace umožňují ECB řádně sledovat přenos rizik z rychle se měnících finančních trhů do reálné ekonomiky. Kromě toho jsou podrobné údaje na úrovni investorů zapotřebí i pro další úkoly ESCB. Tyto údaje zejména usnadňují přesnější sledování transmisního mechanismu měnové politiky a změn v chování investorů v souvislosti s operacemi měnové politiky, a to s ohledem na různorodou reakci účastníků trhu na měnověpolitická rozhodnutí, již lze v posledních letech pozorovat. Údaje na úrovni jednotlivých investorů mají navíc zásadní význam pro získání podrobného přehledu o rizikových expozicích a propojenosti finančních institucí, což ECB umožňuje účinně přispívat k hladkému provádění opatření v oblasti obezřetnostního dohledu nad úvěrovými institucemi.

(3) Vzhledem k těmto zkušenostem z posledních let ECB potřebuje mít nejen údaje podle jednotlivých cenných papírů, ale také údaje o jednotlivých investorech s vyšší četností a kratšími lhůtami. Takové údaje umožní nejen včasněji formulovat doporučení v oblasti politiky, ale zároveň zvýší kvalitu analýzy potřebné pro plnění příslušných úkolů ESCB, například zlepšením identifikace událostí a kauzalit v ekonomice a na finančních trzích. Kratší lhůty pro vykazování údajů navíc významně usnadní sladění harmonogramu zveřejňování údajů ze statistiky držby cenných papírů s přípravným harmonogramem rozhodovacího procesu Rady guvernérů ECB.

([1]) Úř. věst. L 318, 27.11.1998, s. 8, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/1998/2533/oj.
([2]) Úř. věst. L 305, 1.11.2012, s. 6, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2012/1011/oj.
([3]) Obecné zásady Evropské centrální banky ECB/2013/7 ze dne 22. března 2013 o statistice držby cenných papírů (Úř. věst. L 125, 7.5.2013, s. 17, ELI: http://data.europa.eu/eli/guideline/2013/215/oj).

(4) Národní centrální banky již shromažďují údaje na úrovni jednotlivých investorů v souladu s nařízením (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) o držbě cenných papírů za každou zpravodajskou jednotku vykazující sektorové údaje, s výjimkou uschovatelů – konkrétně za měnové finanční instituce, investiční fondy, účelové finanční společnosti zapojené do sekuritizačních transakcí a pojišťovací společnosti. Tyto informace jsou v současné době ECB poskytovány pouze na úrovni, která je agregována za příslušný sektor, do něhož zpravodajská jednotka patří. Zpravodajskou povinnost národních centrálních bank vůči ECB je proto třeba upravit tak, aby ECB byly za účelem plnění úkolů ESCB poskytovány údaje na úrovni jednotlivých investorů za každou zpravodajskou jednotku vykazující sektorové údaje, s výjimkou uschovatelů. Vzhledem k tomu, že tyto údaje obsahují informace o držbě cenných papírů sektorovými zpravodajskými jednotkami, které jsou všechny právnickými osobami, nelze z těchto údajů přímo ani nepřímo identifikovat žádnou fyzickou osobu. Tato zpravodajská povinnost proto neumožňuje shromažďování osobních údajů souvisejících s držbou cenných papírů za jednotlivé zpravodajské jednotky vykazující sektorové údaje.

(5) Údaje na úrovni jednotlivých investorů mohou národní centrální banky shromažďovat na základě vnitrostátního práva také v souvislosti s cennými papíry, které uschovatelé drží v úschově. Národní centrální banky by proto měly tyto údaje vykazovat ECB za účelem plnění úkolů ESCB pokud možno na stejné úrovni, nebo je i nadále vykazovat na agregované úrovni. Tyto statistické informace identifikují jednotlivé investory ve vztahu k cenným papírům drženým v úschově za všechny sektory kromě domácností. Obecné zásady neumožňují shromažďovat žádné informace, které se týkají identifikované nebo identifikovatelné fyzické osoby žijící v domácnosti, zejména proto, že národní centrální banky nemohou ECB za domácnosti vykazovat atribut, který jednoznačně identifikuje držitele cenných papírů. Pokud jde o cenné papíry držené v úschově pro subjekty jiné než domácnosti, mohou národní centrální banky ECB vykazovat atribut, který identifikuje držitele cenného papíru a který představuje referenční datový bod zaznamenaný a vedený v rejstříku údajů o institucích a přidružených osobách (RIAD) v souladu s obecnými zásadami Evropské centrální banky (EU) 2018/876 (ECB/2018/16) ([4]). V případech, kdy tyto informace obsahují jakékoli osobní údaje, by národní centrální banky měly příslušné informace ze statistických informací vykazovaných do ECB vyloučit a v každém případě se použijí pravidla ochrany údajů stanovená v obecných zásadách (EU) 2018/876 (ECB/2018/16), zejména v čl. 4 odst. 6.

(6) Kromě toho je třeba zlepšit četnost a včasnost vykazování, pokud jde o měnové finanční instituce a investiční fondy, vzhledem k tomu, že měsíční vykazování do ECB s kratšími lhůtami je již povinné pro investiční fondy podle nařízení Evropské centrální banky (EU) 2024/1988 (ECB/2024/17) ([5]) a je již možné pro měnové finanční instituce podle nařízení Evropské centrální banky (EU) 2021/379 (ECB/2021/2) ([6]) a nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24). Pokud zpravodajské jednotky v souladu s vnitrostátním provedením zpravodajské povinnosti podle nařízení (EU) 2021/379 (ECB/2021/2) nebo nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), nebo na základě výjimky vykazují údaje čtvrtletně, měly by národní centrální banky vykazovat příslušné údaje ECB i nadále čtvrtletně. Včasnost je třeba zlepšit i u zbývajících zpravodajských jednotek vykazujících sektorové údaje, konkrétně účelových finančních společností zapojených do sekuritizačních transakcí, pojišťovacích společností a uschovatelů, přičemž požadovaná četnost by měla zůstat čtvrtletní. Tyto kratší lhůty jsou založeny na vnitrostátním provedení povinnosti vykazovat příslušné statistické informace požadované podle nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), kdy vykazování probíhá s dostatečným předstihem tak, aby byly splněny upravené požadavky.

(7) Je třeba provést řadu vybraných změn, jednak pokud jde o požadavek na vykazování tržní i jmenovité hodnoty držených cenných papírů s cílem usnadnit zpracování údajů a jednak s ohledem na ukončení dvouletého cyklu podávání zpráv o kvalitě v návaznosti na předchozí rozhodnutí Výboru pro statistiku ESCB o změně priorit. Vzhledem k zavedení vykazování ze strany měnových finančních institucí podle jednotlivých investorů by měl být také zrušen požadavek, aby tyto instituce vykazovaly držbu cenných papírů emitovaných držitelem, neboť jakmile budou k dispozici údaje o jednotlivých investorech, bude možné příslušné údaje odvodit na základě rozšířeného souboru údajů o statistice držby cenných papírů. Totéž platí pro některé atributy důvěrnosti, které není třeba ECB vykazovat, jakmile budou poskytovány informace na úrovni jednotlivých držitelů.

(8) Obecné zásady ECB/2013/7 je proto třeba odpovídajícím způsobem změnit,

([4]) Obecné zásady Evropské centrální banky (EU) 2018/876 ze dne 1. června 2018 o rejstříku údajů o institucích a přidružených osobách (ECB/2018/16) (Úř. věst. L 154, 18.6.2018, s. 3, ELI: http://data.europa.eu/eli/guideline/2018/876/oj).

([5]) Nařízení Evropské centrální banky (EU) 2024/1988 ze dne 27. června 2024 o statistice investičních fondů a o zrušení rozhodnutí (EU) 2015/32 (ECB/2014/62) (ECB/2024/17) (Úř. věst. L, 2024/1988, 23.7.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1988/oj).

([6]) Nařízení Evropské centrální banky (EU) 2021/379 ze dne 22. ledna 2021 o rozvahových položkách úvěrových institucí a sektoru měnových finančních institucí (ECB/2021/2) (Úř. věst. L 73, 3.3.2021, s. 16, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2021/379/oj).

PŘIJALA TYTO OBECNÉ ZÁSADY:

Článek 1

Změny

Obecné zásady ECB/2013/7 se mění takto:

1) V článku 2 se doplňuje nová definice, která zní:

„(8) ‚úrovní jednotlivých investorů' se rozumí úroveň jednotlivých institucionálních jednotek ve smyslu bodů 2.12 až 2.13 přílohy A nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 549/2013 (*).

_____

(*) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 549/2013 ze dne 21. května 2013 o Evropském systému národních a regionálních účtů v Evropské unii (Úř. věst. L 174, 26.6.2013, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2013/549/oj).";

2) Článek 3 se nahrazuje tímto:

„*Článek 3*

Povinnosti národních centrálních bank vykazovat držbu cenných papírů s kódem ISIN, pokud jde o sektorové údaje

1. Národní centrální banky shromažďují a ECB vykazují statistické informace o cenných papírech s kódem ISIN, které mají v držení zpravodajské jednotky vykazující sektorové údaje, podle jednotlivých cenných papírů v souladu se schématy vykazování uvedenými v tabulkách 1 až 3 části 1 přílohy I a v souladu s použitelnými standardy elektronického výkaznictví, které jsou zakotveny v samostatném dokumentu, pro tyto druhy nástrojů: dluhové cenné papíry (F.31 a F.32), kótované akcie (F.511) a akcie nebo podílové listy investičních fondů (F.521 a F.522).

Zpravodajské povinnosti národních centrálních bank zahrnují pozice ke konci měsíce a ke konci čtvrtletí (dále společně jen ‚konec období') uvedené v odstavcích 2 a 3 a jednu z těchto položek:

a) finanční transakce ke konci období za referenční období; nebo

b) jsou-li k dispozici, jiné změny objemu za referenční období, které jsou nezbytné pro odvození finančních transakcí, jak je stanoveno v odstavcích 2 a 3.

Pokud zpravodajské jednotky vykazující sektorové údaje vykazují ECB finanční transakce nebo údaje, které jsou nezbytné k odvození finančních transakcí, v souladu s kapitolou 1, částí 1 přílohy I nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), měří se tak, jak je uvedeno v části 3 přílohy II nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

2. Národní centrální banky vykazují ECB statistické informace uvedené v odstavci 1, pokud jde o držbu cenných papírů účelovými finančními společnostmi zapojenými do sekuritizačních transakcí a pojišťovacími společnostmi a cenných papírů v úschově uschovatelů, takto:

a) Národní centrální banky vykazují údaje o pozicích ke konci období podle jednotlivých cenných papírů, a jsou-li k dispozici, o jiných změnách objemu, které jsou nezbytné pro odvození transakcí;

b) Národní centrální banky mohou údaje o transakcích podle jednotlivých cenných papírů vykazovat dobrovolně.

Pro účely písmen a) a b) mohou národní centrální banky vykazovat údaje čtvrtletně nebo měsíčně takto:

i) čtvrtletní údaje do skončení pracovní doby v 48. kalendářní den po skončení čtvrtletí, k němuž se vztahují, nebo

ii) měsíční údaje takto:

— do skončení pracovní doby v 48. kalendářní den po skončení měsíce, ke kterému se údaje vztahují, pokud jde o měsíce, kterými končí čtvrtletí, a

— do skončení pracovní doby v 63. kalendářní den po skončení měsíce, ke kterému se údaje vztahují, pokud jde o měsíce, kterými nekončí čtvrtletí.

3. Národní centrální banky vykazují ECB statistické informace uvedené v odstavci 1 týkající se držby cenných papírů měnovými finančními institucemi kromě národních centrálních bank a investičními fondy měsíčně do skončení pracovní doby v 28. pracovní den po skončení měsíce, k němuž se vztahují, takto:

a) Národní centrální banky vykazují údaje o pozicích ke konci měsíce podle jednotlivých cenných papírů, a jsou-li k dispozici o jiných změnách objemu, které jsou nezbytné pro odvození transakcí, a

b) Národní centrální banky mohou údaje o transakcích podle jednotlivých cenných papírů vykazovat dobrovolně.

4. Odchylně od ustanovení odstavce 3 může být držba příslušných měnových finančních institucí a investičních fondů vykazována čtvrtletně, platí-li jedna z těchto podmínek:

a) měsíční vykazování podle jednotlivých cenných papírů neumožňuje vnitrostátní provedení zpravodajské povinnosti stanovené v nařízení Evropské centrální banky (EU) 2021/379 (ECB/2021/2) (*) nebo v nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) pro takové vykazování;

b) měnovým finančním institucím nebo investičním fondům byla udělena výjimka z příslušné měsíční zpravodajské povinnosti v souladu s kterýmkoli z následujících ustanovení:

   i) článek 9 nařízení(EU) 2021/379 (ECB/2021/2);

   ii) článek 10 nařízení Evropské centrální banky (EU) 2024/1988 (ECB/2024/17) (**); nebo

   iii) článek 4 nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

5. Národní centrální banky vykazují statistické informace uvedené v odstavci 1 na úrovni jednotlivých investorů za měnové finanční instituce, investiční fondy, účelové finanční společnosti zapojené do sekuritizačních transakcí a pojišťovací společnosti. Pokud byla měnovým finančním institucím, investičním fondům, účelovým finančním společnostem zapojeným do sekuritizačních transakcí a pojišťovacím společnostem udělena v souladu s článkem 4 nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) výjimka, která umožňuje, aby držba cenných papírů nebyla vykazována na úrovni jednotlivých investorů, mohou národní centrální banky vykazovat držbu příslušných zpravodajských jednotek na agregované úrovni.

6. V případě cenných papírů, které drží v úschově uschovatelé, vykazují národní centrální banky statistické informace uvedené v odstavci 1 takto:

a) na úrovni jednotlivých investorů; nebo

b) pokud není možné informace vykázat na úrovni jednotlivých investorů, pak na agregované úrovni.

(*) Nařízení Evropské centrální banky (EU) 2021/379 ze dne 22. ledna 2021 o rozvahových položkách úvěrových institucí a sektoru měnových finančních institucí (ECB/2021/2) (Úř. věst. L 73, 3.3.2021, s. 16, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2021/379/oj).

(**) Nařízení Evropské centrální banky (EU) 2024/1988 ze dne 27. června 2024 o statistice investičních fondů a o zrušení rozhodnutí (EU) 2015/32 (ECB/2014/62) (ECB/2024/17) (Úř. věst. L, 2024/1988, 23.7.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1988/oj).“

3) V článku 3b se odstavec 2 nahrazuje tímto:

„2. Pro opravy měsíčních a čtvrtletních údajů platí následující:

a) Národní centrální banky vykazují pravidelné opravy takto:

   i) opravy měsíčních údajů, jež se vztahují ke třem měsícům předcházejícím poslednímu čtvrtletí a k jejichž přenosu dochází čtvrtletně, se zasílají společně s údaji za poslední měsíc posledního čtvrtletí (pravidelný přenos údajů); opravy měsíčních údajů, jež se vztahují k měsíci předcházejícímu poslednímu měsíci a k jejichž přenosu dochází měsíčně, se zasílají společně s údaji za poslední měsíc (pravidelný přenos údajů),

   ii) opravy čtvrtletních údajů, jež se vztahují k čtvrtletí předcházejícímu poslednímu čtvrtletí, se zasílají společně s údaji za poslední čtvrtletí (pravidelný přenos údajů);

   iii) opravy za předcházející tři roky (12 čtvrtletí) se zasílají společně s pravidelným přenosem údajů, jež se vztahují k třetímu čtvrtletí roku, nebo měsíčních údajů za září;

   iv) vykazování všech dalších pravidelných oprav, které nejsou uvedeny v bodech i) až iii), bude dohodnuto s ECB;

b) Na základě předchozí dohody s ECB vykazují národní centrální banky výjimečné opravy, které významně zlepšují kvalitu údajů, jakmile jsou k dispozici a mimo pravidelná období pro přenos údajů.

Národní centrální banky ECB předkládají vysvětlivky, ve kterých uvedou důvody významných revizí. Národní centrální banky mohou rovněž předkládat vysvětlivky k jakýmkoli jiným opravám.“;

4) Článek 4 se nahrazuje tímto:

„Článek 4

Přístupy pro vykazování držby cenných papírů bez kódu ISIN, pokud jde o sektorové údaje

1. Národní centrální banky mohou ECB vykazovat statistické informace týkající se cenných papírů bez kódu ISIN, které jsou v držení měnových finančních institucí, investičních fondů, účelových finančních společností zapojených do sekuritizačních transakcí a pojišťovacích společností, na něž se vztahuje nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), nebo které drží uschovatelé jménem: i) rezidentských klientů, na něž se nevztahuje nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), ii) nefinančních klientů, kteří jsou rezidenty v jiných členských státech eurozóny, nebo iii) klientů, kteří jsou rezidenty v členských státech mimo eurozónu, ve smyslu nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), kterým nebyla udělena výjimka ze zpravodajské povinnosti na základě nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

2. Národní centrální banky, které vykazují statistické informace podle odstavce 1, postupují v souladu s čl. 3 odst. 2 až 6 za použití schémat vykazování uvedených v tabulkách 1, 2 a 4 části 1 přílohy I, jakož i standardů elektronického výkaznictví, které jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

3. Národní centrální banky provádějí opravy statistických informací uvedených v odstavci 1 v souladu s čl. 3b odst. 2.

4. Národní centrální banky ECB předkládají vysvětlivky, ve kterých uvedou důvody významných revizí. Národní centrální banky mohou rovněž předkládat vysvětlivky k jakýmkoli jiným opravám. Jsou-li k dispozici, poskytují národní centrální banky kromě toho informace o významných reklasifikacích v sektorech držitelů nebo v klasifikaci nástrojů.“;

5) Článek 4a se zrušuje;

6) V článku 6 se odstavec 2 nahrazuje tímto:

„2. Národní centrální banky pravidelně alespoň jednou ročně kontrolují plnění podmínek pro udělení, obnovení nebo odnětí výjimky, které jsou stanoveny v článcích 4 a 4b nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).“;

7) V článku 11 se zrušuje odstavec 3;

8) V článku 11 se odstavec 6 nahrazuje tímto:

„6. Údaje z centralizované databáze cenných papírů, používané pro účely statistiky držby cenných papírů, se ověřují v souladu s obecnými zásadami Evropské centrální banky (EU) 2022/971 (ECB/2022/25) (*).

(*) Obecné zásady Evropské centrální banky (EU) 2022/971 ze dne 19. května 2022 o centralizované databázi cenných papírů a vypracovávání statistiky emisí cenných papírů a o zrušení obecných zásad ECB/2012/21 a obecných zásad (EU) 2021/834 (ECB/2022/25) (Úř. věst. L 166, 22.6.2022, s. 147, ELI: http://data.europa.eu/eli/guideline/2022/971/oj).“;

9) Příloha I se mění v souladu s přílohou těchto obecných zásad.

Článek 2

Nabytí účinku a provádění

1. Tyto obecné zásady nabývají účinku dnem oznámení národním centrálním bankám členských států, jejichž měnou je euro.

2. Centrální banky Eurosystému zajistí soulad s těmito obecnými zásadami od 1. dubna 2027.

3. Národní centrální banky ECB vykazují poprvé statistické informace v souladu s těmito obecnými zásadami, pokud jde o měsíční údaje za referenční období duben 2027 a pokud jde o čtvrtletní údaje za referenční období červen 2027 (2. čtvrtletí).

Článek 3

Určení

Tyto obecné zásady jsou určeny všem centrálním bankám Eurosystému.

Ve Frankfurtu nad Mohanem dne 20. března 2026.

Za Radu guvernérů ECB
prezidentka ECB
Christine LAGARDE

PŘÍLOHA

Příloha I obecných zásad ECB/2013/7 se mění takto:

1) V části 1 se tabulka 1 nahrazuje tímto:

„*Tabulka 1*

Obecné informace a vysvětlivky

Vykazované informace ([1])	Atribut	Status ([2])	Popis	
1. **Obecné informace**	Zpravodajská instituce	M	Identifikační kód zpravodajské instituce	
	Den předání	M	Den, kdy jsou data předána do databáze statistiky držby cenných papírů (SHSDB)	
	Referenční období	M	Období, ke kterému se údaje vztahují	
	Periodicita vykazování	M		Čtvrtletní údaje
				Včasné měsíční údaje ([3])
				Jiné měsíční údaje ([4])
2. **Vysvětlivky (metadata)**	M	Nakládání s předčasným splacením		
	M	Nakládání s naběhlými úroky		

([1]) Standardy elektronického výkaznictví jsou zakotveny v samostatném dokumentu.
([2]) M: povinný atribut; V: dobrovolný atribut.
([3]) Do této kategorie patří vykazování měsíčních údajů národními centrálními bankami do skončení pracovní doby v 28. pracovní den následující po skončení měsíce, ke kterému se údaje vztahují. Zahrnuje údaje, které musí být vykázány v této lhůtě, ale také další měsíční údaje, pokud jsou zahrnuty ve stejném včasném měsíčním vykazování.
([4]) Do této kategorie patří vykazování měsíčních údajů národními centrálními bankami do skončení pracovní doby v 48. / 63. kalendářní den následující po skončení měsíce, ke kterému se údaje vztahují, jak je stanoveno v čl. 3 odst. 2. Musí zahrnovat pouze měsíční údaje, které nejsou součástí včasného měsíčního vykazování.“

2) V části 1 se tabulka 2 nahrazuje tímto:

„*Tabulka 2*

Informace o držbě cenných papírů

Vykazované informace ([1])	Atribut	Status ([2])	Popis	
1. **Informace o cenných papírech**	Sektor držitele	M	Sektor/subsektor investora.	
				Nefinanční podniky (S.11) ([3])
				Instituce přijímající vklady kromě centrální banky (S.122)
				Fondy peněžního trhu (S.123)
				Investiční fondy kromě fondů peněžního trhu (S.124)
				Ostatní finanční podniky ([4]) s výjimkou účelových finančních společností zapojených do sekuritizačních transakcí
				Účelové finanční společnosti zapojené do sekuritizačních transakcí

Vykazované informace ([1])	Atribut	Status ([2])	Popis	
				Pojišťovací společnosti (S.128)
				Penzijní fondy (S.129)
				Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (bez určení subsektoru) (S.128 + S.129) (přechodné období)
				Ústřední vládní instituce (S.1311) (dobrovolné členění)
				Národní vládní instituce (S.1312) (dobrovolné členění)
				Místní vládní instituce (S.1313) (dobrovolné členění)
				Fondy sociálního zabezpečení (S.1314) (dobrovolné členění)
				Ostatní vládní instituce (bez určení subsektoru)
				Domácnosti kromě neziskových institucí sloužících domácnostem (S.14) (dobrovolné členění pro rezidentské investory, povinné pro držbu třetích osob)
				Neziskové instituce sloužící domácnostem (S.15) (dobrovolné členění)
				Ostatní domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14 + S.15) (bez určení subsektoru)
				Nefinanční investoři kromě domácností (pouze pro držbu třetích osob) (S.11 + S.13 + S.15) ([5])
				Centrální banky a vládní instituce – je třeba vykazovat, jen pokud jde o držbu zemí mimo eurozónu (S.121 + S.13) ([6])
				Investoři jiní než centrální banky a vládní instituce – je třeba vykazovat, jen pokud jde o držbu zemí mimo eurozónu ([6])
				Neznámý sektor ([7])
	Země držitele	M	Země, v níž je investor rezidentem	
	Zdroj	M	Zdroj předložených informací o držbě cenných papírů	
				Přímé vykazování
				Vykazování uschovatelů
				Smíšené vykazování ([8])
				Není k dispozici

Vykazované informace ([1])	Atribut	Status ([2])	Popis	
	Funkce	M	Funkce investice podle klasifikace ve statistice platební bilance	
				Přímá investice
				Portfoliová investice
				Neurčeno
	Pozice	M	Celková hodnota držených cenných papírů	
				Ve jmenovité hodnotě Počet akcií nebo jednotek cenného papíru nebo agregovaná jmenovitá hodnota (v nominální měně nebo v euru), pokud je cenný papír obchodován v množství, a nikoli v jednotkách, bez naběhlého úroku.
				V tržní hodnotě. Množství držené za cenu kótovanou na trhu v eurech včetně naběhlého úroku ([10]).
	Pozice: z toho hodnota	M ([11])	Hodnota cenných papírů držených dvěma největšími investory	
				Ve jmenovité hodnotě, podle stejné oceňovací metody jako v případě pozic
				V tržní hodnotě, podle stejné oceňovací metody jako v případě pozic
	Formát	M	Specifikuje formát, který se používá pro pozice vyjádřené ve jmenovité hodnotě	
				Jmenovitá hodnota v eurech nebo v jiné relevantní měně
				Počet akcií/jednotek ([12])
	Jiné změny objemu	M	Jiné změny hodnoty drženého cenného papíru	
				Ve jmenovité hodnotě ve stejném formátu jako pozice vyjádřené v nominální hodnotě
				V tržní hodnotě vyjádřené v eurech
	Jiné změny objemu: z toho hodnota	M ([11])	Jiné změny objemu hodnoty držené dvěma největšími investory	
				Ve jmenovité hodnotě, podle stejné oceňovací metody jako v případě pozic
				V tržní hodnotě, podle stejné oceňovací metody jako v případě pozic
	Finanční transakce	M ([13])	Součet nákupů po odečtení prodejů cenného papíru zaznamenaný v transakční hodnotě vyjádřené v eurech včetně naběhlého úroku ([10])	
	Finanční transakce: z toho hodnota	M ([14])	Součet dvou největších transakcí jednotlivých držitelů v absolutních hodnotách podle stejné oceňovací metody jako v případě finančních transakcí	

Vykazované informace ([1])	Atribut	Status ([2])	Popis	
	Status důvěrnosti	M ([15])	Status důvěrnosti pro pozice, transakce, jiné změny objemu	
				Není určeno ke zveřejnění, omezeno jen na interní použití
				Důvěrné statistické informace
				Neuplatňuje se ([16])
	Identifikační číslo držitele	M ([17])	Standardní kód, který jednoznačně identifikuje držitele ([18])	
	Typ identifikačního čísla držitele	M ([17])	Specifikuje druh kódu, který se používá pro držitele	

([1]) Standardy elektronického výkaznictví jsou zakotveny v samostatném dokumentu.
([2]) M: povinný atribut; V: dobrovolný atribut.
([3]) Číslování kategorií v těchto obecných zásadách odpovídá číslování zavedenému nařízením (EU) č. 549/2013 (dále jen ‚ESA 2010').
([4]) Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.125) plus pomocné finanční instituce (S.126) plus kaptivní finanční instituce a půjčovatelé peněz (S.127).
([5]) Jen pokud sektory S.11, S.13 a S.15 nejsou vykazovány samostatně.
([6]) Pro údaje vykazované národními centrálními bankami mimo eurozónu, jen pro vykazování držby nerezidentských investorů.
([7]) Nezařazený sektor, který je rezidentem v zemi držitele, tj. neznámé sektory z neznámých zemí by neměly být vykazovány. Jedná-li se o statisticky relevantní hodnoty, sdělí národní centrální banky provozovatelům SHSDB důvod, proč je sektor neznámý.
([8]) Pouze pokud nelze rozlišit přímé vykazování a vykazování uschovatelů.
([10]) Doporučuje se zahrnout naběhlé úroky, a to při vynaložení nejvyššího úsilí.
([11]) Pokud národní centrální banka vykáže status důvěrnosti nebo jsou údaje vykazovány na úrovni jednotlivých investorů, může se národní centrální banka rozhodnout tento atribut nevykazovat. Rozhodne-li tak zpravodajská národní centrální banka, může se hodnota namísto dvou největších investorů vztahovat k jedinému největšímu investorovi.
([12]) Národní centrální banky se vyzývají k tomu, aby v případě, že jsou cenné papíry zaznamenány v jednotkách v centralizované databázi cenných papírů, vykazovaly jmenovitou hodnotu v počtu jednotek.
([13]) Je třeba vykazovat, jen pokud transakce nejsou odvozeny z pozic v SHSDB.
([14]) Je třeba vykazovat jen pro transakce shromážděné od zpravodajských jednotek, nikoli pro transakce, které národní centrální banky odvozují z pozic.
([15]) Je třeba vykazovat, pokud odpovídající hodnota pozic, transakcí, jiných změn objemu dvou největších investorů není poskytnuta/není k dispozici.
([16]) Použije se pouze tehdy, pokud transakce z pozic odvozují národní centrální banky. V těchto případech status důvěrnosti odvodí SHSDB, tj. jsou-li počáteční a/nebo konečné pozice důvěrné, jsou odvozené transakce označeny jako důvěrné.
([17]) Povinný atribut pro měnové finanční instituce, investiční fondy, účelové finanční společnosti zapojené do sekuritizačních transakcí a pojišťovací společnosti. Není povinný pro měnové finanční instituce, investiční fondy, účelové finanční společnosti zapojené do sekuritizačních transakcí a pojišťovací společnosti, kterým byla udělena výjimka v souladu s článkem 4 nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), jež umožňuje, aby držba cenných papírů nebyla vykazována na úrovni jednotlivých investorů. Povinný atribut pro cenné papíry, které drží v úschově uschovatelé, pro účely vykazování na úrovni jednotlivých investorů. Tento atribut nesmí být vykazován u domácností nebo osob, které nejsou právnickými osobami.
([18]) Použije se kód z rejstříku údajů o institucích a přidružených osobách (RIAD).“;

3) V části 1 se tabulka 5 zrušuje;

4) Část 3 se zrušuje.