НАСОКИ

ЕВРОПЕЙСКА ЦЕНТРАЛНА БАНКА

НАСОКИ НА ЕВРОПЕЙСКАТА ЦЕНТРАЛНА БАНКА

от 19 декември 2008 година

за изменение на Насоки ЕЦБ/2007/9 относно паричната статистика и статистиката на финансовите институции и пазари (преработени)

(ЕЦБ/2008/31)

(2009/160/ЕО)

УПРАВИТЕЛНИЯТ СЪВЕТ НА ЕВРОПЕЙСКАТА ЦЕНТРАЛНА БАНКА,

като взе предвид Устава на Европейската система на централните банки и на Европейската централна банка, и по-специално членове 5.1, 12.1 и 14.3 от него,

като взе предвид Регламент (ЕО) № 25/2009 на Европейската централна банка от 19 декември 2008 г. относно баланса на сектор „Парично-финансови институции“ (преработен) (ЕЦБ/2008/32) ([1]),

като взе предвид Регламент (ЕО) № 2533/98 на Съвета от 23 ноември 1998 г. относно събирането на статистическа информация от Европейската централна банка ([2]),

като взе предвид Директива 86/635/ЕИО на Съвета от 8 декември 1986 г. относно годишните счетоводни отчети и консолидираните счетоводни отчети на банки и други финансови институции ([3]),

като взе предвид Насоки ЕЦБ/2006/16 от 10 ноември 2006 г. относно правната рамка за счетоводна и финансова отчетност в Европейската система на централните банки ([4]),

като взе предвид приложение А към Регламент (ЕО) № 2223/96 на Съвета от 25 юни 1996 г. относно Европейската система от национални и регионални сметки в Общността ([5]),

като взе предвид Регламент (ЕО) № 24/2009 на Европейската централна банка от 19 декември 2008 г. относно статистиката на активите и пасивите на дружества със специална инвестиционна цел, занимаващи се със секюритизационни транзакции (ЕЦБ/2008/30) ([6]),

([1]) ОВ L 15, 20.1.2009 г., стр. 14.
([2]) ОВ L 318, 27.11.1998 г., стр. 8.
([3]) ОВ L 372, 31.12.1986 г., стр. 1.
([4]) ОВ L 348, 11.12.2006 г., стр. 1.
([5]) ОВ L 310, 30.11.1996 г., стр. 1.
([6]) ОВ L 15, 20.1.2009 г., стр. 1.

като има предвид, че:

(1) Регламент (ЕО) № 24/2009 (ЕЦБ/2008/30) относно статистиката на активите и пасивите на дружества със специална инвестиционна цел, занимаващи се със секюритизационни транзакции (наричани по-долу „ДСИЦ“), установява, че при определени условия ДСИЦ могат да бъдат освободени от някои или от всички изисквания за отчетност, установени в Регламент (ЕО) № 24/2009 (ЕЦБ/2008/30), и вместо това националните централни банки (НЦБ) имат право да извличат изискуемите данни от други статистически, публични или надзорни източници на данни.

(2) Данни относно ценни книжа, емитирани от ДСИЦ, и/или ценни книжа, притежавани от ДСИЦ, могат да се извличат от централизирана база данни за ценни книжа (ЦБДЦК); поради това една функционираща ЦБДЦК се смята за изключително важна, за да позволи извличането на данни за ценни книжа, емитирани от ДСИЦ, и/или ценни книжа, притежавани от ДСИЦ,

ПРИЕ НАСТОЯЩИТЕ НАСОКИ:

Член 1

Насоки ЕЦБ/2007/9 ([7]) се изменят, както следва:

1. Добавя се следният член 18а:

„*Член 18а*

Статистика относно активите и пасивите на ДСИЦ

([7]) ОВ L 341, 27.12.2007 г., стр. 1.

1. ***Обхват на отчитането***

НЦБ съставят и отчитат отделна агрегирана статистическа информация относно активите и пасивите на ДСИЦ в съответствие с част 15 от приложение III към настоящите насоки. Представят се данни за следните три подкатегории: i) ДСИЦ, занимаващи се с традиционна секюритизация; ii) ДСИЦ, занимаващи се със синтетична секюритизация; и iii) други ДСИЦ.

За целите на статистиката на ДСИЦ традиционната секюритизация се отнася за секюритизации, при които прехвърлянето на риск се постига чрез икономическото прехвърляне на активите, които се секюритизират към ДСИЦ. Това се осъществява чрез прехвърлянето на собствеността на секюритизираните активи от инициатора или чрез синдикиране.

Синтетичната секюритизация се отнася за секюритизации, при които прехвърлянето на риск се постига чрез използването на кредитни деривативи, гаранции или подобни схеми.

Тези отчитания обхващат данни за салдата в края на тримесечието, финансови транзакции и отписвания/намалявания на стойността, предоставяни на тримесечна база.

НЦБ могат да представят на ЕЦБ необходимите данни за отписванията/намаленията на стойността при полагане на максимални усилия.

2. ***Периодичност и срок на отчитане***

НЦБ отчитат на тримесечие пред ЕЦБ данни за ДСИЦ относно салдата, финансовите транзакции и отписвания/намалявания на стойността до приключване на работа на 28-ия работен ден, следващ края на тримесечието, за което се отнасят данните.

3. ***Политика по отношение на ревизиите***

По отношение на ревизиите на тримесечните данни се прилагат следните общи правила:

а) по време на редовните периоди за изготвяне на статистика, т.е. от 28-ия работен ден, следващ края на референтното тримесечие, до деня, предшестващ деня, в който данните се изпращат обратно на НЦБ, НЦБ могат да ревизират данни, отнасящи се до предишното референтно тримесечие;

б) извън редовните периоди за изготвяне на статистика НЦБ могат също да ревизират данни, които се отнасят до референтни периоди преди предишното референтно тримесечие, *inter alia*, при грешки, прекласификации и подобрени процедури за отчитане;

в) ревизии на данни, отчетени съгласно Регламент (ЕО) № 25/2009 на Европейската централна банка (ЕЦБ/2008/32) (*) относно кредити, предоставени и обслужвани от ПФИ от еврозоната, се включват, когато е относимо, в статистиката за ДСИЦ съгласно букви а) и б).

4. ***Подходи за отчитане***

За да отговорят на изискванията за статистическа отчетност, от които ДСИЦ са освободени съгласно член 5, параграф 1, буква в) от Регламент (ЕО) № 24/2009 на Европейската централна банка (ЕЦБ/2008/30) (**), НЦБ, след консултация с ЕЦБ, решават относно най-подходящия подход за съставяне на данни относно активите и пасивите на ДСИЦ, в зависимост от организацията на съответните пазари и наличието на друга относима статистическа, публична или надзорна информация в държавата-членка.

5. ***Източници и стандарти за качество на данните***

Ако НЦБ събере данни относно емитирани от ДСИЦ ценни книжа и/или ценни книжа, притежавани от ДСИЦ от ЦБДЦК или от друга база данни за ценни книжа и/или данни относно активите и пасивите на ДСИЦ от други източници на статистически данни, от публични източници, като доклади, предшестващи продажбата, или инвеститорски доклади, или от надзорни източници на данни, се спазват посочените по-долу стандарти за качество на данните.

В това отношение се прави разграничение, както е посочено в част 15 от приложение III към настоящите насоки, между базови редове („anchor series“), които подлежат на високи качествени стандарти, сравними със стандартите, приложими за данните, отчитани пряко от ДСИЦ, в съответствие с приложение III към Регламент (ЕО) № 24/2009 (ЕЦБ/2008/30), и които са проверими *ex post*, както е посочено в параграф 9, и небазови редове („non-anchor series“), които могат да се оценяват съгласно по-леки стандарти за качество (***).

Ако НЦБ извлича данни относно активите и пасивите на ДСИЦ от надзорни източници на данни, НЦБ осигуряват достатъчно съответствие на тези източници със статистическите концепции и определения съгласно изискванията за отчетност на ДСИЦ. Същото се отнася за данни, които са извлечени от други източници за статистически данни.

Ако данни не се отчитат пряко от ДСИЦ в съответствие с член 5, параграф 1, буква в) от Регламент (ЕО) № 24/2009 (ЕЦБ/2008/30), НЦБ наблюдават качеството на данните въз основа на информацията, която е налице от годишните финансови отчети, както е посочено в параграф 9. Ако кръстосаните проверки между събраните на тримесечна база данни и годишните финансови отчети покажат, че стандартите за високо качество не са спазени, НЦБ вземат необходимите мерки, за да осигурят, че данните отговарят на изискуемите стандарти за качество, включително евентуалното пряко събиране на данни съгласно Регламент (ЕО) № 24/2009 (ЕЦБ/2008/30).

Ако данните относно салда и нови емисии дългови ценни книжа на ДСИЦ и/или притежаваните от ДСИЦ ценни книжа се съставят въз основа на ЦБДЦК или друга база данни за ценни книжа, НЦБ осигуряват обширен обхват на емитираните от ДСИЦ дългови ценни книжа и/или на притежаваните от ДСИЦ ценни книжа и наблюдават тези данни редовно, както е посочено в параграф 10. Ако показателите за обхват и качество за съответния набор от ценни книжа в ЦБДЦК или друга база данни за ценни книжа показват, че стандартите за високо качество не са спазени, НЦБ вземат необходимите мерки за изпълнение на изискуемите стандарти за качество, включително за евентуалното пряко събиране на данни по Регламент (ЕО) № 24/2009 (ЕЦБ/2008/30).

6. ***Кредити, които се предоставят и обслужват от ПФИ от еврозоната, и обмен на трансгранична информация***

В съответствие с член 5 от Регламент (ЕО) № 25/2009 (ЕЦБ/2008/32) НЦБ събират данни относно закупените от ДСИЦ кредити, предоставени и обслужвани от ПФИ от еврозоната, с разбивка по матуритет, сектор и постоянно пребиваване на длъжниците, както е установено в част 15 от приложение III към настоящите насоки.

Ако инициатори на секюритизираните кредити са ПФИ, които са резиденти в същата страна като ДСИЦ, и ако тези местни ПФИ продължават да обслужват секюритизираните активи, НЦБ могат да съставят тази част от данните за кредитния портфейл на ДСИЦ, отнасяща се до салда и финансови транзакции, въз основа на данни, които са събрани от местни ПФИ, както е определено в член 5 от Регламент (ЕО) № 25/2009 (ЕЦБ/2008/32), вместо пряко да събират тези данни от ДСИЦ.

Ако инициатори на секюритизираните кредити са ПФИ, които са резиденти в друга страна от еврозоната, и тези ПФИ продължават да обслужват секюритизираните активи, НЦБ обменят информацията, събрана от тези ПФИ, в съответствие с член 5 от Регламент (ЕО) № 25/2009 (ЕЦБ/2008/32). Всяка НЦБ събира информация в съответствие с член 5 от Регламент (ЕО) № 25/2009 (ЕЦБ/2008/32) относно кредити, които са предоставени и обслужвани от местни ПФИ и които са секюритизирани от ДСИЦ, резидент в друга държава-членка от еврозоната.

За целите на обмена на трансгранична информация всяка НЦБ изпраща информация относно кредити, предоставени и обслужвани от местни ПФИ съгласно член 5 от Регламент (ЕО) № 25/2009 (ЕЦБ/2008/32), на ЕЦБ в съответствие с част 15 от приложение III към настоящите насоки.

НЦБ отчитат тези данни пред ЕЦБ до 23-ия работен ден, следващ края на тримесечието, за което се отнасят данните. ЕЦБ осигурява, в съответствие с приложимите правни актове за защита на поверителни данни, технически достъп (technical gateway) за обмена на трансгранична информация. ЕЦБ преразпределя данните до съответните НЦБ на 24-ия работен ден, следващ края на тримесечието, за което те се отнасят.

НЦБ, които участват в обмена на данни за съществуващи секюритизации, уточняват всички неразрешени въпроси и координационни проблеми двустранно и, ако е необходимо, обменят съответната информация. В случай на нови секюритизации съответната НЦБ може да поиска ЕЦБ да действа като координатор.

7. ***Дерогации и оценяване на генерална съвкупност на база на извадка***

Ако НЦБ събират данни относно активите и пасивите на ДСИЦ непосредствено от ДСИЦ и, където е относимо, въз основа на данни, отчетени от ПФИ съгласно Регламент (ЕО) № 25/2009 (ЕЦБ/2008/32), когато НЦБ предоставят дерогации на ДСИЦ съгласно член 5, параграф 1,буква б) от Регламент (ЕО) № 24/2009 (ЕЦБ/2008/30), НЦБ извършват оценка на генералната съвкупност на база извадка до 100 % за всички ДСИЦ при съставянето на тримесечните активи и пасиви на ДСИЦ, отчитани пред ЕЦБ за салда, финансови транзакции и отписвания/намалявания на стойността.

Ако НЦБ събират данни относно активите и пасивите на ДСИЦ от други статистически, публични и/или надзорни източници, те могат да базират събирането на данни на извадка за ДСИЦ, ако тези ДСИЦ представляват поне 95 % от общото салдо на активите на общата съвкупност от отчетни единици на ДСИЦ в съответната държава-членка, представена в списъка на ДСИЦ. НЦБ оценяват генералната съвкупност на база извадка до 100 % при съставянето на данни за тримесечните активи и пасиви на ДСИЦ, отчитани пред ЕЦБ за салда, финансови транзакции и отписвания/намалявания на стойността.

8. ***Пояснителни бележки***

НЦБ предоставят пояснителни бележки на ЕЦБ, които разясняват причините за значителни ревизии, както и относно всякакви ревизии, извършени съгласно член 18а, параграф 3, буква б) от настоящите насоки.

9. ***Наблюдение на качеството на данните, които не са пряко отчитани от ДСИЦ или ПФИ***

НЦБ проверяват качеството на тримесечните данни, които не се отчитат пряко от ДСИЦ или ПФИ в съответствие с член 5, параграф 3 от Регламент (ЕО) № 24/2009 (ЕЦБ/2008/30), въз основа на информацията, съдържаща се в годишните финансови отчети.

Резултатът от проверките за качество се изпраща на ЕЦБ ежегодно до края на септември или възможно най-рано след тази дата, съгласно приложимата национална правна практика на държавата-членка, в която ДСИЦ е резидент.

10. ***Наблюдение на качеството на ЦБДЦК или на други бази данни за ценни книжа по отношение на емитирани от ДСИЦ ценни книжа***

Ако ЦБДЦК или друга база данни за ценни книжа се използва като източник на данни за статистиката на ДСИЦ в съответствие с параграф 5, НЦБ предоставят на ЕЦБ ежегодно показатели, анализиращи обхвата и качеството на съответния набор от ценни книжа в ЦБДЦК или друга база данни за ценни книжа, съгласно методология, предоставена отделно на НЦБ.

Горната информация се предоставя на ЕЦБ до края на февруари всяка година, като за референтни се вземат данните от края на декември от предишната година.

(*) ОВ L 15, 20.1.2009 г., стр. 14.
(**) ОВ L 15, 20.1.2009 г., стр. 1.
(***) Например оценки, като интерполации и екстраполации, могат да бъдат необходими, когато данните са събрани от публични или надзорни източници на по-рядка периодичност от три месеца и при срок на отчитане, по-дълг от 28-ия работен ден, следващ референтния период.“

2. Добавя се следният член 20а:

„*Член 20а*

Списък на ДСИЦ за статистически цели

1. ***Обхват на отчитането***

Променливите, които се събират за създаването и поддържането на списък с ДСИЦ за статистически цели, предвиден в член 3 от Регламент (ЕО) № 24/2009 (ЕЦБ/2008/30), са посочени в приложение VIII към настоящите насоки.

НЦБ отчитат актуализации на променливите, посочени в част 1 от приложение VIII към настоящите насоки, или когато има промени в сектора на ДСИЦ, напр. присъединяване на институция към сектора на ДСИЦ или ДСИЦ излиза от сектора на ДСИЦ, или когато има промени в атрибутите на ДСИЦ.

НЦБ извличат актуализации, като сравняват техните национални списъци с ДСИЦ в края на две последователни тримесечия, т.е. те не вземат предвид измененията в рамките на тримесечието.

При отчитане на нова институция или промяна на институция НЦБ попълва всички задължителни променливи.

При отчитане на институция, излизаща от сектора на ДСИЦ, НЦБ отчитат като минимум следната информация: вида на заявката, т.е. заличаване, и идентификационния код на ДСИЦ, т.е. променливата „fvc_id“.

Когато това е възможно, НЦБ не преразпределят идентификационните кодове на заличени ДСИЦ за нови или променени ДСИЦ.

При отчитането на актуализации НЦБ могат да използват техните национални буквени знаци, ако те използват латинската азбука. НЦБ използват Unicode, за да изписват правилно всички специални знаци при получаване на информация от ЕЦБ посредством системата за обмен на данни на Регистъра на институциите и базата данни за активите (RIAD).

Преди да предадат актуализирани данни на ЕЦБ, НЦБ извършват проверките за достоверност, установени в част 2 от приложение VIII към настоящите насоки.

2. ***Периодичност и срок на отчитане***

НЦБ предоставят на ЕЦБ актуализации на променливите, посочени в част 1 от приложение VIII към настоящите насоки, поне веднъж на тримесечие, в срок 14 работни дни след референтната дата.

3. ***Стандарти за предаване на данни***

НЦБ предоставят актуализации във формат XML. ЕЦБ обработва след това данните чрез системата за обмен на данни на RIAD. В случай на повреда на канала за интегриране на XML-данни на ЕЦБ/ЕСЦБ (EXDI) и/или на системата за обмен на данни на RIAD актуализациите се предоставят във формат XML чрез електронния адрес N13 в Cebamail. В случай че системата Cebamail не функционира за трансфер на файлове с актуализации или корекции на ДСИЦ, НЦБ предоставят тези файлове чрез електронна поща, като използват XML формат, на следния адрес: birs@ecb.europa.eu.

НЦБ, които използват процедури за ръчно въвеждане, осигуряват адекватни контролни механизми за минимизиране на оперативни грешки и за осигуряване на точност и съответствие на актуализациите на ДСИЦ, отчитани чрез системата за обмен на данни на RIAD.

4. ***Потвърждения за приемане и за грешки***

При получаването на актуализациите, т.е. на последната налична информация, ЕЦБ извършва незабавно проверките за достоверност, посочени в част 2 от приложение VIII към настоящите насоки.

ЕЦБ връща незабавно на НЦБ: i) потвърждение за приемане, съдържащо обобщена информация за актуализациите на ДСИЦ, които са обработени и успешно приети в набора от данни за ДСИЦ на ЕЦБ; и/или ii) потвърждение за грешка, съдържащо подробна информация за актуализациите на ДСИЦ и проверките за достоверност, които са неуспешни. В съответствие с част 1 от приложение VIII към настоящите насоки ЕЦБ изпълнява, изцяло или частично, непълни, неверни или липсващи заявки за променливата „object _request“ или ги отхвърля.

При получаване на потвърждение за грешка НЦБ предприемат незабавни действия за предоставяне на коригирана информация. Ако не е възможно незабавно действие, те разполагат с най-много 2 работни дни, т.е. до 17,59 ч. централноевропейско време (ЦЕВ) на втория работен ден, да отчетат коригираната информация, спазвайки срока за отчитането, определен в параграф 2.

5. ***Разпространяване на списъка на ДСИЦ***

В 18:00 ч. ЦЕВ на втория работен ден, следващ срока за отчитане, посочен в параграф 2, ЕЦБ изготвя препис на набора данни на ДСИЦ, като изключва стойности, отбелязани като поверителни. Актуализираната информация става достъпна до 12:00 ч. ЦЕВ на следващия ден.

ЕЦБ не публикува стойности, които са отбелязани като поверителни.

В същото време, когато публикува списъка на ДСИЦ на уебсайта си, ЕЦБ го изпраща на НЦБ посредством системата за обмен на данни на RIAD.“

3. Приложение III се изменя и се добавя приложение VIII в съответствие с приложението към настоящите насоки.

4. Определението за „дружества със специална инвестиционна цел“ в речника се заменя със следния текст:

„**Дружества със специална инвестиционна цел, занимаващи се със секюритизационни транзакции (ДСИЦ) (Financial vehicle corporations engaged in securitisation transactions)** са определени в член 1, параграф 1 от Регламент (ЕО) № 24/2009 (ЕЦБ/2008/30).“

Член 2

Влизане в сила

Настоящите насоки влизат в сила на двадесетия ден след публикуването им в *Официален вестник на Европейския съюз*.

Член 3

Адресати

Адресати на настоящите насоки са всички централни банки на Евросистемата.

Съставено във Франкфурт на Майн на 19 декември 2008 година.

За Управителния съвет на ЕЦБ

Председател на ЕЦБ

Jean-Claude TRICHET

ПРИЛОЖЕНИЕ

1. Към приложение III се добавя следната част 15:

„ЧАСТ 15

Таблица за отчитане на ДСИЦ

Таблица 1

Салда и финансови транзакции

Данни, които се изисква да бъдат предоставяни на тримесечие

	А. Местни										Б. Други участващи държави-членки										В. Останал свят	Г. Общо
	Общо	ПФИ	НПФИ - общо								Общо	ПФИ	НПФИ - общо									

	А. Местни										Б. Други участващи държави-членки										В. Останал свят	Г. Общо
	Общо	ПФИ	НПФИ - общо								Общо	ПФИ	НПФИ - общо									
						другите резиденти										другите резиденти						
				сектор „Държавно управление“	общо	други финансови посредници и финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности (S.123 + S.124)	в т.ч. ДСИЦ	застрахователни дружества и пенсионни фондове (S.125)	нефинансови предприятия (S.11)	домакинства и нетърговски организации, обслужващи домакинства (S.14 + S.15)				сектор „Държавно управление“	общо	други финансови посредници и финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности (S.123 + S.124)	в т.ч. ДСИЦ	застрахователни дружества и пенсионни фондове (S.125)	нефинансови предприятия (S.11)	домакинства и нетърговски организации, обслужващи домакинства (S.14 + S.15)		
3. **Ценни книжа, различни от акции**																						БР
до 1 година		НБР	НБР				НБР					НБР	НБР				НБР				НБР	
над 1 година до 2 години		НБР	НБР				НБР					НБР	НБР				НБР				НБР	
над 2 години		НБР	НБР				НБР					НБР	НБР				НБР				НБР	
4. **Други секюритизирани активи**																						БР
4а. От които сектор „Държавно управление“ от еврозоната като инициатор																						БР
4б. От които нефинансови предприятия от еврозоната като инициатор																						БР
5. **Акции и други капиталови инструменти**							НБР										НБР					НБР
6. **Финансови деривативи**																						БР
7. **Дълготрайни активи**																						НБР
8. **Други активи**																						НБР

	А. Местни										Б. Други участващи държави-членки										В. Остатък свят	Г. Общо
	Общо	ПФИ	НПФИ - общо								Общо	ПФИ	НПФИ - общо									
						другите резиденти										другите резиденти						
				сектор „Държавно управление“	общо	други финансови посредници и финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности (S.123 + S.124)	в т.ч. ДСИЦ	застрахователни дружества и пенсионни фондове (S.125)	нефинансови предприятия (S.11)	домакинства и нетърговски организации, обслужващи домакинства (S.14 + S.15)				сектор „Държавно управление“	общо	други финансови посредници и финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности (S.123 + S.124)	в т.ч. ДСИЦ	застрахователни дружества и пенсионни фондове (S.125)	нефинансови предприятия (S.11)	домакинства и нетърговски организации, обслужващи домакинства (S.14 + S.15)		
ПАСИВИ																						
9. **Получени кредити и депозити**							БР										БР					БР
10. **Емитирани дългови ценни книжа**																						
до 1 година																						БР
над 1 година до 2 години																						БР
над 2 години																						БР
11. **Капитал и резерви**																						БР
12. **Финансови деривативи**																						БР
13. **Други пасиви**																						НБР

БР: Базови редове.
НБР: Небазови редове.
БР/ПФИ: Базови редове, които са частично извлечени от данни, пряко събрани от ПФИ съгласно Регламент (ЕО) № 24/2009 (ЕЦБ/2008/30), когато ПФИ от еврозоната са инициатори и обслужват кредити.

Таблица 2

Отписвания/намалявания на стойността

Данни, които се изисква да бъдат предоставяни на тримесечие

	Г. Общо
АКТИВИ	
2. **Секюритизирани кредити**	

Таблица 3

Салда за обмяна между НЦБ

Балансови показатели	Общо ([1])	А. Местни						Б.Други участващи държави-членки					
		сектор „Държавно управление“ (S.13)	другиrезидентни сектори					сектор „Държавно управление“ (S.13)	другиrезидентни сектори				
		общо	общо	други финансови посредници и финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности (S.123 + S.124)	застрахователни дружества и пенсионни фондове (S.125)	нефинансови предприятия (S.11)	домакинства (S.14 + S.15)	общо	общо	други финансови посредници и финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности (S.123 + S.124)	застрахователни дружества и пенсионни фондове (S.125)	нефинансови предприятия (S.11)	домакинства (S.14 + S.15)
АКТИВИ													
Секюритизирани кредити													
ДСИЦ, разположени в страна А от еврозоната													
ДСИЦ, разположени в страна Б от еврозоната													
ДСИЦ, разположени в страна В от еврозоната													
и т.н.													
до 1 година													
ДСИЦ, разположени в страна А от еврозоната													
ДСИЦ, разположени в страна Б от еврозоната													
ДСИЦ, разположени в страна В от еврозоната													
и т.н.													
над 1 година до 5 години													
ДСИЦ, разположени в страна А от еврозоната													
ДСИЦ, разположени в страна Б от еврозоната													
ДСИЦ, разположени в страна В от еврозоната													
и т.н.													
над 5 години													
ДСИЦ, разположени в страна А от еврозоната													
ДСИЦ, разположени в страна Б от еврозоната													
ДСИЦ, разположени в страна В от еврозоната													
и т.н.													

([1]) Включва местен сектор, други участващи държави-членки от еврозоната и останалия свят.“

2. Добавя се следното приложение VIII:

„*ПРИЛОЖЕНИЕ VIII*

СПИСЪК НА ДСИЦ ЗА СТАТИСТИЧЕСКИ ЦЕЛИ

ЧАСТ 1

Променливи за отчитане на списъка на дружествата със специална инвестиционна цел (ДСИЦ) за статистически цели

Наименование на променливата	Описание на променливата	Статус
object_request	Тази променлива посочва вида на изпратената актуализация за ДСИЦ и може да приема една от шестте предварително зададени стойности: „fvc_req_new“: заявка за добавяне на ново ДСИЦ „fvc_req_mod“: заявка за промени на ДСИЦ „fvc_req_del“: заявка за заличаване на ДСИЦ „fvc_req_realloc“: заявка за преразпределяне на идентификационен код на заличено ДСИЦ на ново ДСИЦ „fvc_req_mod_id_realloc“: заявка за преразпределяне на идентификационен код на заличено ДСИЦ на друго ДСИЦ „fvc_req_mod_id“: заявка за промяна на идентификационен код („fvc_id“) на ДСИЦ с различен идентификационен код	Задължителна
fvc_confidentiality_flag	Тази променлива посочва статута на поверителност на цялото вписване. Избира се една от трите предварително зададени стойности: „F“ (свободни за разпространение, неповерителни), „N“ (поверителни; могат да се предоставят единствено за ползване от Европейската система на централните банки (ЕСЦБ), не и за външно ползване) или „C“ поверителни; не се предоставят на ЕСЦБ или на обществеността) Ако се изисква частична поверителност на някоя определена променлива, се използва стойността „F“	Задължителна
fvc_id	Първичният ключ за набора от данни на ДСИЦ е уникалният идентификационен код (наричан по-долу „id-код“) за всяко ДСИЦ Той се състои от две части: „host“ и „id“ Стойностите за двете части в комбинация гарантират, че променливата „fvc_id“ е уникална за дадено ДСИЦ	Задължителна
host	Двубуквен ISO код на страните за страната по регистрация на ДСИЦ — една от двете части на променливата „fvc_id“ (вж. по-горе)	Задължителна, когато е част от „id-код“
id	„Id-кодът“ на ДСИЦ — една от двете части на променливата „fvc_id“ (вж. по-горе)	Задължителна, когато е част от „id-код“
name	Пълното наименование на ДСИЦ по регистрация, включително обозначение за правния статут на дружеството, т.е. Plc, Ltd, SpA и др.	Задължителна
address	Подробностите за мястото на разположение на ДСИЦ или на неговото управляващо дружество, когато е приложимо, се състоят от четири части: „postal_address“, „postal_box“, „postal_code“ и „city“	Задължителна за заявки с променливи „new“ и „mod“
postal_address	Наименованието на улицата и номера на сградата	Задължителна за заявки с променливи „new“ и „mod“

Наименование на променливата	Описание на променливата	Статус
postal_box	Номерът на пощенската кутия, като се използват националните системи за номериране на пощенска кутия	Задължителна за заявки с променливи „new“ и „mod“
postal_code	Пощенският код, като се използват условните обозначения на националните пощенски системи	Задължителна за заявки с променливи „new“ и „mod“
city	Градът по място на разположение	Задължителна за заявки с променливи „new“ и „mod“
management company name	Пълното вписано наименование на дружеството, управляващо ДСИЦ Ако тази информация липсва, се отчитат стойностите „not available“ („неналична“), когато ДСИЦ има управляващо дружество, или „not applicable“ („неприложимо“), когато ДСИЦ няма управляващо дружество	Задължителна
management company name_ confidentiality_ flag	Тази променлива посочва статута на поверителност на информацията относно наименованието на управляващото дружество Избира се една от трите предварително зададени стойности: „F“ (свободни за разпространение, неповерителни), „N“ (поверителни; могат да се предоставят единствено за ползване от ЕСЦБ, не и за външно ползване) или „C“ (поверителни; не се предоставят на ЕСЦБ или на обществеността)	Задължителна
nature of securitisation	Тази променлива посочва вида на секюритизацията, извършена от ДСИЦ Избира се една от четирите предварително зададени стойности: „традиционна“, „синтетична“, „друга“ или „неналична“	Задължителна
nature of securitisation _confidentiali- ty_flag	Тази променлива посочва статута на поверителност на информацията относно естеството на секюритизация Избира се една от трите предварително зададени стойности: „F“ (свободни за разпространение, неповерителни), „N“ (поверителни; могат да се предоставят единствено за ползване от ЕСЦБ, не и за външно ползване) или „C“ (поверителни; не се предоставят на ЕСЦБ или на обществеността)	Задължителна
ISIN codes	Тази променлива посочва ISIN [1] кодовете за всеки клас ценни книжа, емитирани от ДСИЦ, по отделните секюритизации Променливата се състои от няколко части, включващи посочване на: „ISIN_1“, „ISIN_2“, „ISIN_3“, „ISIN_4“ и „ISIN_n“ Минимално изискване е отчитането на поне един ISIN код (ISIN_1) Ако се отчита дадено ДСИЦ, за което не се прилагат ISIN кодовете, или те не са налични, за „ISIN_1“ се отчита дванадесетсимволната стойност „XXXXXXXXXXXX“	Задължителна
free_text	Пояснителна информация за ДСИЦ	

[1] Международен идентификационен номер на ценни книжа (International Securities Identification Number): номер, идентифициращ по уникален начин дадена емисия ценни книжа, състоящ се от дванадесет буквено-цифрови знака.

ЧАСТ 2

Проверки за достоверност

1. *Общи проверки*

Проверява се дали:

— всички задължителни променливи са попълнени,

— стойността на променливата „object_request“ представлява един от шестте предварително зададени вида, посочени в част 1 от настоящото приложение („fvc_req_new“, „fvc_req_mod“, „fvc_req_del“, „fvc_req_realloc“, „fvc_req_mod_id_realloc“, „fvc_req_mod_id“), в зависимост от вида на предоставената информация, и

— НЦБ използват латинската азбука, когато отчитат актуализации пред Европейската централна банка (ЕЦБ).

2. *Проверки на „id-код“*

Проверява се дали:

— променливата „fvc_id“ се състои от две отделни части — „host“ променлива и „id“-променлива, и дали стойностите на двете части в комбинация осигуряват уникалността на променливата „fvc_id“ за съответното ДСИЦ,

— стойността за променливата „host“ за дадено ДСИЦ представлява двубуквения ISO код на страната,

— вече използван идентификационен код не е разпределен за ново ДСИЦ. Ако подобна мярка е неизбежна, НЦБ изпращат на ЕЦБ заявка „fvc_req_realloc“,

— при отчитане на промяна на „id-код“ за съществуващо ДСИЦ се използва определената заявка „fvc_req_mod_id“, и

— при отчитане на промяна на „id-код“ в предишно заличен „id-код“ се използва определената заявка „fvc_req_mod_id_realloc“.

Ако новият „id-код“ на ДСИЦ е бил вече използван (за съществуващо или за преди това заличено ДСИЦ) и заявката не е „fvc_req_mod_id_realloc“ или новият „id-код“ на ДСИЦ е в настоящия списък, ЕЦБ отхвърля заявката.

Ако променливата „fvc_id“ е непълна, невярна или липсва, ЕЦБ отхвърля цялата заявка.

3. *Наименование*

Проверява се дали:

— тази променлива посочва наименованието на ДСИЦ,

— наименованието на ДСИЦ, включително неговото обозначение се отчита еднозначно за всички наименования, където е приложимо,

— се използва конвенцията за малките букви за обозначаване на ударения, и

— се използват малки букви, където е възможно.

Ако променливата „name“ липсва, ЕЦБ отхвърля цялата заявка.

4. *Адрес*

Проверява се дали:

— е попълнена поне една от променливите за адрес — „postal_address“, „postal_box“ или „postal_code“,

— променливата „postal_address“ посочва наименованието и номера на улицата на ДСИЦ (или неговото управляващо дружество, ако е приложимо),

— променливата „postal_box“ използва националната система за номериране на пощенска кутия и да не се поставят текстови обозначения за пощенска кутия пред цифрите на „postal_code“, и

— променливата „postal_code“ използва условните обозначения на националните пощенски системи и дали определя съответния пощенски код.

Ако поне една от променливите на „address“ липсва, ЕЦБ отхвърля цялата заявка.

5. *Град*

Проверява се дали променливата „city“ посочва града, в който се намира ДСИЦ.

Ако променливата „city“ липсва, ЕЦБ отхвърля цялата заявка.

6. *Наименование на управляващо дружество и свързаното обозначение за поверителност*

Управляващо дружество е институция, която извършва услуги за управление и администриране на ДСИЦ.

Проверява се дали:

— променливата „management company name“ е попълнена или с наименованието на дружеството, или като „неналична“ или „неприложима“,

— ако променливата „management company name“ е дадена като „неналична“, в полето „free_text“ е попълнена и съответната причина; в противен случай ЕЦБ изпраща предупреждение,

— променливата „management company name_confidentiality_flag“ е попълнена с „F“, „N“ или „C“.

Ако променливата „management company name“ липсва, ЕЦБ отхвърля цялата заявка.

7. *Естество на секюритизацията и свързаното обозначение за поверителност*

Проверява се дали

— променливата „nature of securitisation“ е попълнена с една от четирите предварително определени стойности: „традиционна“, „синтетична“, „друга“ друга „неналична“,

— ако променливата „nature of securitisation“ е дадена като „неналична“, в полето „free_text“ е попълнена и съответната причина; в противен случай ЕЦБ изпраща предупреждение,

— променливата „nature of securitisation_confidentiality_flag“ е попълнена с „F“, „N“ или „C“.

Ако променливата „nature of securitisation“ липсва, ЕЦБ отхвърля цялата заявка.

8. *ISIN кодове*

Проверява се дали:

— под променливата „ISIN codes“ е попълнена поне променливата „ISIN_1“ за всяко ДСИЦ и дали стойността на „ISIN_1“ е или действителният код, или дванадесетсимволната стойност „XXXXXXXXXXXX“,

— ISIN кодове на ДСИЦ не се дублират,

— ISIN кодове между ДСИЦ не се дублират.

Ако променливите „ISIN codes“ и „ISIN_1“ липсват, т.е. нито действителният код, нито символната стойност „XXXXXXXXXXXX“ са посочени, ЕЦБ отхвърля цялата заявка.

9. *Проверки за поверителност*

НЦБ могат да обозначат определени стойности или цяло вписване като поверителни с определените променливи за обозначение за поверителност, когато отчитат актуализация за ДСИЦ пред ЕЦБ.

В тези случаи съпътстващата информация за причината за поверителност следва да се предостави в полето „free_text“.

ЕЦБ не публикува тези стойности на своя уебсайт, нито ги разпространява обратно на НЦБ. Обозначенията за поверителност са описани подробно по-долу:

„F“	Свободно: тази стойност не е поверителна и може да бъде публикувана
„N“	Поверителна статистическа информация: тази стойност може да бъде разпространявана в рамките на ЕСЦБ, но не може да се публикува
„C“	Поверителна статистическа информация: тази стойност не може да бъде разпространявана в ЕЦБ, нито да бъде публикувана; тя остава в рамките на средата за производство на статистическа информация на ЕСЦБ

Проверява се дали:

— „fvc_confidentiality_flag“, „management company name_confidentiality_flag“ и „nature of securitisation_confidentiality_flag“ са попълнени с една от следните предварително зададени стойности: „F“, „N“ или „C“,

— ако „management company name_confidentiality_flag“ и/или „nature of securitisation_confidentiality_flag“ са „N“ или „C“, тогава „fvc_confidentiality_flag“ следва да бъде „F“.“