RETNINGSLINJER

DEN EUROPÆISKE CENTRALBANK

DEN EUROPÆISKE CENTRALBANKS RETNINGSLINJE

af 19. december 2008

om ændring af retningslinje ECB/2007/9 om monetær statistik, statistik over finansielle institutioner og markeder (omarbejdet)

(ECB/2008/31)

(2009/160/EF)

STYRELSESRÅDET FOR DEN EUROPÆISKECENTRALBANK HAR —

under henvisning til statutten for Det Europæiske System af Centralbanker og Den Europæiske Centralbank, særlig artikel 5.1, 12.1 og 14.3,

under henvisning til Den Europæiske Centralbanks forordning (EF) nr. 25/2009 af 19. december 2008 om balancen i MFI-sektoren (monetære finansielle institutioner) (omarbejdet) (ECB/2008/32) ([1]),

under henvisning til Rådets forordning (EF) nr. 2533/98 af 23. november 1998 om Den Europæiske Centralbanks indsamling af statistisk information ([2]),

under henvisning til Rådets direktiv 86/635/EØF af 8. december 1986 om bankers og andre penge- og finansieringsinstitutters årsregnskaber og konsoliderede regnskaber ([3]),

under henvisning til retningslinje ECB/2006/16 af 10. november 2006 om den retlige ramme for bogføring og regnskabsrapportering i Det Europæiske System af Centralbanker ([4]),

under henvisning til bilag A til Rådets forordning (EF) nr. 2223/96 af 25. juni 1996 om det europæiske national- og regionalregnskabssystem i Det Europæiske Fællesskab ([5]),

under henvisning til Den Europæiske Centralbanks forordning (EF) nr. 24/2009 af 19. december 2008 om statistik over aktiver og passiver hos financial vehicle corporations, der deltager i securitisationstransaktioner (ECB/2008/30) ([6]), og

ud fra følgende betragtninger:

(1) Forordning (EF) nr. 24/2009 (ECB/2008/30) om statistik over aktiver og passiver hos financial vehicle corporations, der deltager i securitisationstransaktioner (herefter benævnt »FVC'er«) fastslår, at FVC'er under visse betingelser kan undtages fra nogle eller alle indberetningsforpligtelser i forordning (EF) nr. 24/2009 (ECB/2008/30), og at nationale centralbanker i stedet kan udlede de krævede data fra andre statistiske, offentlige eller tilsynsmæssige datakilder.

(2) Data om værdipapirer udstedt af FVC'er og/eller FVC'ers beholdninger af værdipapirer kan udledes af en central værdipapirdatabase (CSDB). Derfor anses CSDB's funktion for afgørende for udledningen af data om værdipapirer udstedt af FVC'er og/eller FVC'ers beholdninger af værdipapirer —

VEDTAGET FØLGENDE RETNINGSLINJE:

Artikel 1

Retningslinje ECB/2007/9 ([7]) ændres således:

1) Følgende indsættes som artikel 18a:

»*Artikel 18a*

Statistik over aktiver og passiver hos FVC'er

([1]) EUT L 15 af 20.1.2009, s. 14.
([2]) EFT L 318 af 27.11.1998, s. 8.
([3]) EFT L 372 af 31.12.1986, s. 1.
([4]) EUT L 348 af 11.12.2006, s. 1.
([5]) EFT L 310 af 30.11.1996, s. 1.
([6]) EUT L 15 af 20.1.2009. s. 1.
([7]) EUT L 341 af 27.12.2007, s. 1.

1. ***Indberetningens omfang***

De nationale centralbanker udarbejder og indberetter separate, aggregerede statistiske oplysninger om aktiver og passiver hos FVC'er i henhold til denne retningslinjes bilag III, del 15. Der indberettes data for følgende tre delkategorier: i) FVC'er, der deltager i traditionel securitisation; ii) FVC'er, der deltager i syntetisk securitisation, og iii) andre FVC'er.

I forbindelse med FVC-statistik vedrører traditionel securitisation er, hvor overførslen af risiko opnås ved økonomisk overdragelse af de aktiver, som securitiseres, til FVC'en. Dette gennemføres ved overdragelse af ejendomsretten til de securitiserede aktiver fra den oprindelige udsteder eller gennem indirekte deltagelse.

Syntetisk securitisation vedrører securitisationer, hvor overførslen af risiko opnås ved brug af kreditderivater, garantier eller en tilsvarende ordning.

Disse krav skal dække data om udestående beløb, finansielle transaktioner og af-/nedskrivninger pr. ultimo kvartalet, som indberettes en gang i kvartalet.

De nationale centralbanker kan indberette de krævede data om af-/nedskrivninger til ECB på bedst mulig måde.

2. ***Rapporteringsfrekvens og tidsfrist***

De nationale centralbanker indberetter dataene om FVC'ers udestående beløb, finansielle transaktioner og af-/nedskrivninger på kvartalsbasis inden forretningstids ophør den 28. arbejdsdag efter udgangen af det kvartal, som dataene vedrører.

3. ***Revisionsprocedurer***

Der gælder følgende almindelige regler for revision af kvartalsdata:

a) I de regelmæssige produktionsperioder, dvs. fra den 28. arbejdsdag efter udgangen af referencekvartalet til dagen før den dag, hvor dataene sendes tilbage til de nationale centralbanker, kan de nationale centralbanker revidere dataene vedrørende det foregående referencekvartal.

b) Uden for de regelmæssige produktionsperioder kan de nationale centralbanker desuden revidere data vedrørende referenceperioder før det foregående referencekvartal, bl.a. i tilfælde af fejl, omklassifikationer eller forbedrede rapporteringsprocedurer.

c) Revisioner af data, som indberettes efter Den Europæiske Centralbanks forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32) (*), vedrørende lån, som er ydet og serviceres af MFI'er i euroområdet, medtages, hvor dette er relevant, i FVC-statistikken i henhold til litra a) og b).

4. ***Rapporteringsmetoder***

Med henblik på at opfylde de statistiske rapporteringskrav, som FVC'erne er undtaget fra i henhold til artikel 5, stk. 1, litra c), i Den Europæiske Centralbanks forordning (EF) nr. 24/2009 (ECB/2008/30) (**), beslutter de nationale centralbanker, efter samråd med ECB, hvilken metode til indsamling af data om aktiver og passiver hos FVC'er der er mest hensigtsmæssig, afhængigt af de pågældende markeders struktur og tilgængeligheden af andre relevante statistiske, offentlige eller tilsynsmæssige informationer i medlemsstaten.

5. ***Datakilder og standarder for datakvalitet***

Hvis nationale centralbanker udleder data om værdipapirer udstedt af FVC'er og/eller FVC'ers beholdninger af værdipapirer fra CSDB eller en anden værdipapirdatabase og/eller data om aktiver og passiver hos FVC'er fra andre statistiske datakilder, fra offentlige kilder såsom førsalgs- eller investorrapporter eller fra tilsynsmæssige datakilder, skal nedenstående standarder for datakvaliteten gælde.

Som anført i denne retningslinjes bilag III, del 15, sondres mellem ankerserier (anchor series), for hvilke der gælder høje kvalitetsstandarder, svarende til data, som indberettes direkte af FVC'er i henhold til bilag III i forordning (EF) nr. 24/2009 (ECB/2008/30), og som kan ex post-verificeres som beskrevet i stk. 9, og ikke-ankerserier (non-anchor series), som kan estimeres ifølge mindre strenge kvalitetsstandarder (***).

Hvis nationale centralbanker udleder data om aktiver og passiver hos FVC'er fra tilsynsmæssige datakilder, sikrer de nationale centralbanker, at disse kilder er tilstrækkeligt i overensstemmelse med de statistiske begreber og definitioner ifølge FVC-rapporteringskravene. Det samme gælder vedrørende data, som udledes af andre statistiske datakilder.

For data, som ikke indberettes direkte af FVC'er i overensstemmelse med artikel 5, stk. 1, litra c), i forordning (EF) nr. 24/2009 (ECB/2008/30), overvåges disses kvalitet af de nationale centralbanker på grundlag af de informationer, som er tilgængelige fra årsregnskaberne, jf. stk. 9. Hvis krydstjekket mellem de data, der udledes kvartalsvis, og årsregnskaberne viser, at de høje kvalitetsstandarder ikke er opfyldt, træffer de nationale centralbanker de nødvendige foranstaltninger for at sikre, at dataene opfylder de krævede kvalitetsstandarder, herunder den mulige direkte dataindsamling ifølge forordning (EF) nr. 24/2009 (ECB/2008/30).

Hvis data om udestående beløb og nye udstedelser af FVC'ers gældsinstrumenter og/eller FVC'ers beholdninger af værdipapirer indsamles fra CSDB eller en anden værdipapirdatabase, skal de nationale centralbanker sikre en omfattende dækning af gældsinstrumenter udstedt af FVC'er og/eller FVC'ers beholdninger af værdipapirer og regelmæssigt overvåge disse data som beskrevet i stk. 10. Hvis dækningen og kvalitetsindikatorerne for det relevante sæt af værdipapirer i CSDB eller andre værdipapirdatabaser viser, at de høje kvalitetsstandarder ikke er opfyldt, skal de nationale centralbanker træffe de nødvendige foranstaltninger for at opfylde de krævede kvalitetsstandarder, herunder den mulige direkte dataindsamling ifølge forordning (EF) nr. 24/2009 (ECB/2008/30).

6. ***Lån, der er ydet og serviceres af MFI'er i euroområdet, og udveksling af grænseoverskridende informationer***

I henhold til artikel 5 i forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32), indsamler de nationale centralbanker data om lån, købt af FVC'er, som er ydet og serviceres af MFI'er i euroområdet, opdelt efter løbetid, sektor og debitors hjemsted, som angivet i denne retningslinjes bilag III, del 15.

Hvis de oprindelige udstedere af de securitiserede lån er MFI'er, der er residenter i samme land som FVC'en, og disse indenlandske MFI'er fortsætter med at servicere de securitiserede aktiver, kan den nationale centralbank indsamle denne del af dataene om FVC'ernes udlånsportefølje vedrørende udestående beløb og finansielle transaktioner fra data, der er indsamlet fra indenlandske MFI'er som angivet i artikel 5 i forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32), i stedet for at indsamle dataene direkte fra FVC'er.

Hvis de oprindelige udstedere af de securitiserede lån er MFI'er, som er residenter i en anden medlemsstat i euroområdet, og disse MFI'er fortsætter med at servicere de securitiserede aktiver, udveksler de nationale centralbanker de informationer, der er indsamlet fra disse MFI'er i overensstemmelse med artikel 5 i forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32). Hver enkelt national centralbank indsamler informationer i overensstemmelse med artikel 5 i forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32), om lån, der er ydet og serviceres af indenlandske MFI'er, og som er securitiseret med en FVC, som er resident i en anden medlemsstat i euroområdet.

Med henblik på udveksling af grænseoverskridende informationer sender hver enkelt national centralbank informationer til ECB om lån, der er ydet og serviceres af indenlandske MFI'er, i henhold til artikel 5 i forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32), i overensstemmelse med denne retningslinjes bilag III, del 15.

De nationale centralbanker indberetter disse data til ECB senest den 23. arbejdsdag efter udgangen af det kvartal, som dataene vedrører.

ECB stiller — i overensstemmelse med gældende retsakter om beskyttelse af fortrolige data — den tekniske indgangsportal til rådighed til denne udveksling af grænseoverskridende informationer. ECB sender disse data tilbage til de nationale centralbanker senest den 24. arbejdsdag efter udgangen af det kvartal, som dataene vedrører.

De nationale centralbanker, som deltager i udvekslingen af data for eksisterende securitisationer, besvarer alle udestående forespørgsler og afklarer koordinationsspørgsmål på bilateralt grundlag og udveksler, om nødvendigt, relevante informationer. Hvis der er nye securitisationer, kan de relevante nationale centralbanker anmode ECB om at være koordinator.

7. ***Undtagelser og opregning***

Hvis de nationale centralbanker indsamler data om aktiver og passiver hos FVC'er direkte fra FVC'er og, hvor dette er relevant, baseret på data, som er indberettet af MFI'er efter forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32), og såfremt de nationale centralbanker undtager FVC'er i henhold til artikel 5, stk. 1, litra b), i forordning (EF) nr. 24/2009 (ECB/2008/30), opregner de nationale centralbanker til 100 pct. dækning for alle FVC'er ved opstillingen af de kvartalsvise data for aktiver og passiver hos FVC'er, som indberettes til ECB for udestående beløb, finansielle transaktioner og af-/nedskrivninger.

Hvis de nationale centralbanker indsamler data om aktiver og passiver hos FVC'er fra andre statistiske, offentlige og/eller tilsynsmæssige kilder, kan de til grund for deres indsamling anvende et udsnit af FVC'er, når blot disse FVC'er repræsenterer mindst 95 pct. af FVC-rapporteringspopulationens samlede udestående beløb af aktiver i en relevant medlemsstat ifølge listen over FVC'er. De nationale centralbanker opregner til 100 pct. dækning ved opstillingen af kvartalsdataene om FVC'ers aktiver og passiver, som indberettes til ECB for udestående beløb, finansielle transaktioner og af-/nedskrivninger.

8. ***Forklarende noter***

De nationale centralbanker indsender forklarende noter til ECB med redegørelse for årsagerne til betydningsfulde revisioner såvel som andre revisioner, der er foretaget i henhold til denne retningslinjes artikel 18a, stk. 3, litra b).

9. ***Overvågning af kvaliteten af data, som ikke indberettes direkte af FVC'er eller MFI'er***

De nationale centralbanker kontrollerer kvaliteten af de kvartalsdata, som ikke indberettes direkte af FVC'er eller MFI'er i henhold til artikel 5, stk. 3, i forordning (EF) nr. 24/2009 (ECB/2008/30), på grundlag af informationer, der er til rådighed fra årsregnskaber.

Resultatet af kvalitetskontrollen indsendes til ECB inden udgangen af september hvert år eller snarest muligt derefter i overensstemmelse med den gældende nationale retspraksis i den medlemsstat, hvor FVC'en har sit hjemsted.

10. ***Overvågning af kvaliteten af CSDB eller andre værdipapirdatabaser i forbindelse med værdipapirer udstedt af FVC'er***

Hvis CSDB eller en anden værdipapirdatabase anvendes som datakilde til FVC-statistik i overensstemmelse med stk. 5, udleverer de nationale centralbanker, på årsbasis, indikatorer for dækning og kvalitet med hensyn til det relevante værdipapirsæt i CSDB eller den anden værdipapirdatabase, til ECB i overensstemmelse med den metode, som meddeles separat til de nationale centralbanker.

Ovenstående oplysninger indsendes til ECB årligt inden udgangen af februar, idet dataene for ultimo december det foregående år anvendes som reference.

(*) EUT L 15 af 20.1.2009, s. 14.
(**) EUT L 15 af 20.1.2009, s. 1.
(***) Estimeringer, dvs. interpolationer og ekstrapolationer, kan f.eks. være nødvendige, når dataene indsamles fra offentlige eller tilsynsmæssige kilder med en lavere frekvens end kvartalsvis og med en længere tidsfrist end den 28. arbejdsdag efter referenceperioden.«

2) Følgende indsættes som artikel 20a:

»*Artikel 20a*

Liste over FVC'er til statistiske formål

1. ***Indberetningens omfang***

De variabler, som indsamles til oprettelsen og vedligeholdelsen af listen over FVC'er til statistiske formål i henhold til artikel 3 i forordning (EF) nr. 24/2009 (ECB/2008/30), er angivet i bilag VIII til denne retningslinje.

De nationale centralbanker indberetter opdateringer af de variabler, der er angivet i denne retningslinjes bilag VIII, del 1, enten når der er ændringer i FVC-sektoren, dvs. når en institution træder ind i FVC-sektoren, eller en FVC forlader FVC-sektoren, eller når der er en ændring i en FVC's attributter.

De nationale centralbanker udleder opdateringer ved at sammenligne deres nationale liste over FVC'er ved udgangen af to på hinanden følgende kvartalsultimoer. De skal således ikke tage bevægelser i løbet af kvartalet i betragtning.

Ved indberetning af en ny institution eller ændring af en institution udfylder de nationale centralbanker alle obligatoriske variabler.

Ved indberetning af en institution, der forlader FVC-sektoren, indberetter de nationale centralbanker som minimum følgende informationer: informationstype, dvs. »delete«, og FVC'ens identifikationkode (dvs. variablen »fvc_id«).

Om muligt skal de nationale centralbanker undlade at tildele slettede FVC'ers identifikationskoder til nye eller ændrede FVC'er.

Ved indberetning af opdateringer kan de nationale centralbanker anvende deres nationale tegnsæt, forudsat de anvender det latinske alfabet. De nationale centralbanker skal anvende Unicode for at kunne vise alle specialtegnsæt, når de modtager informationer fra ECB via RIAD Data Exchange System.

Inden der sendes opdateringer til ECB, udfører de nationale centralbanker de valideringskontrolprocedurer, der er angivet i denne retningslinjes bilag VIII, del 2.

2. ***Rapporteringsfrekvens og tidsfrist***

De nationale centralbanker indberetter, mindst hvert kvartal, opdateringer af de i denne retningslinjes bilag VIII, del 1, anførte variabler til ECB inden for 14 arbejdsdage efter referencedatoen.

3. ***Standard for overførsel***

De nationale centralbanker overfører opdateringer i filformatet XML. Herefter skal ECB bearbejde dataene via RIAD Data Exchange System. Ved svigt i EXDI og/eller RIAD Data Exchange System overføres opdateringer i XML-format via Cebamail-konto N13. Hvis Cebamail-systemet ikke er funktionsdygtigt til overførsel af FVC-opdateringer eller -korrektioner, overfører de nationale centralbanker disse filer pr. e-mail ved brug af XML-format til følgende e-mailadresse: birs@ecb.europa.eu

Nationale centralbanker, der anvender manuelle input-procedurer, skal have fastlagt et tilstrækkeligt antal kontrolprocedurer for at minimere driftsfejl og sikre, at de FVC-opdateringer, som indberettes via RIAD Data Exchange System, er nøjagtige og ensartede.

4. ***Bekræftelse på modtagelse og fejlmeddelelser***

Straks efter modtagelse af opdateringerne, dvs. den senest foreliggende information, udfører ECB valideringskontrollen i denne retningslinjes bilag VIII, del 2.

ECB sender straks derefter følgende tilbage til de nationale centralbanker: i) en bekræftelse på modtagelse, der indeholder en opsummering af de FVC-opdateringer, der er blevet behandlet og på korrekt vis er indført i ECB's FVC-datasæt; og/eller ii) en fejlmeddelelse med udførlige oplysninger om de FVC-opdateringer og valideringskontrolprocedurer, som er mislykkedes. I overensstemmelse med denne retningslinjes bilag VIII, del 1, indfører ECB, helt eller delvist, en ufuldstændig, ukorrekt eller manglende »object_request«-variabel eller afviser den.

Straks efter modtagelsen af en fejlmeddelelse træffer de nationale centralbanker foranstaltninger til overførsel af korrigerede informationer. Hvis umiddelbare foranstaltninger ikke er mulige, har de maksimalt to arbejdsdage til at indberette korrigerede informationer, dvs. indtil kl. 17.59 centraleuropæisk tid (CET) den anden arbejdsdag efter fristen for indberetning, jf. stk. 2.

5. ***Udsendelse af listen over FVC'er***

ECB tager en kopi af FVC-datasættet, uden værdier, der er klassificeret som fortrolige, kl. 18.00 CET den anden arbejdsdag efter fristen for indberetning, jf. stk. 2. De opdaterede informationer skal være tilgængelige senest kl. 12.00 CET den næste dag.

ECB offentliggør ikke værdier, der er klassificeret som fortrolige.

På samme tidspunkt som ECB offentliggør listen over FVC'er på sit websted, skal listen sendes til de nationale centralbanker via RIAD Data Exchange System.«

3) Bilag III ændres, og der tilføjes bilag VIII i overensstemmelse med bilaget til denne retningslinje.

4) I ordlisten affattes definitionen af financial vehicle corporations således:

»**Financial vehicle corporations, der deltager i securitisationstransaktioner:** Er defineret i artikel 1, stk. 1, i forordning (EF) nr. 24/2009 (ECB/2008/30).«

Artikel 2

Ikrafttrædelse

Denne retningslinje træder i kraft på tyvendedagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

Artikel 3

Adressater

Denne retningslinje er rettet til alle centralbanker i Eurosystemet.

Udfærdiget i Frankfurt am Main, den 19. december 2008.

For ECB's Styrelsesråd
Jean-Claude TRICHET
Formand for ECB

BILAG

1. Følgende tilføjes som del 15 til bilag III:

»DEL 15

FVC-rapporteringstabel

Tabel 1

Udestående beløb og finansielle transaktioner

Data, som skal indberettes hvert kvartal

	A. Indenlandsk										B. Andre deltagende medlemsstater										C. Rest. af verden	D. I alt
	I alt	MFI'er	Ikke-MFI'er - I alt								I alt	MFI'er	Ikke-MFI'er - I alt									
					Andre residenter										Andre residenter							
				Off. forv. og serv.	I alt	Resterende finansielle formidlere + finansielle hjælpeenheder (S.123+S.124)	heraf FVC'er	Forsikringsselskaber og pensionskasser (S.125)	Ikkefinansielle selskaber (S.11)	Husholdninger + nonprofitinstitutioner rettet mod husholdninger (S.14+S.15)			Off. forv. og serv.	I alt	Resterende finansielle formidlere + finansielle hjælpeenheder (S.123+S.124)	heraf FVC'er	Forsikringsselskaber og pensionskasser (S.125)	Ikkefinansielle selskaber (S.11)	Husholdninger + nonprofitinstitutioner rettet mod husholdninger (S.14+S.15)		
AKTIVER																						
1. **Indlån og lånetilgodehavender**		ANC					ANC					ANC					ANC					ANC
2. **Securitiserede udlån**																						ANC
2a MFI'er i euroområdet som oprindelig udsteder (løbetid i alt)				ANC/MFI		ANC/MFI		ANC/MFI		ANC/MFI				ANC/MFI		ANC/MFI		ANC/MFI		ANC/MFI		ANC/MFI
op til 1 år									ANC/MFI										ANC/MFI			
over 1 år og op til 5 år									ANC/MFI										ANC/MFI			
over 5 år									ANC/MFI										ANC/MFI			
2b statslig forvaltning og service i euroområdet som oprindelig udsteder																						ANC
2c AFF og FSPK i euroområdet som oprindelig udsteder																						ANC
2d IFS i euroområdet som oprindelig udsteder																						ANC
2e oprindelig udsteder uden for euroområdet																						ANC

	A. Indenlandsk										B. Andre deltagende medlemsstater										C. Rest. af verden	D. I alt
	I alt	MFI'er	Ikke-MFI'er - I alt		Andre residenter						I alt	MFI'er	Ikke-MFI'er - I alt		Andre residenter							
				Off. forv. og serv.	I alt	Resterende finansielle formidlere + finansielle hjælpeenheder (S.123+S.124)	heraf FVC'er	Forsikringsselskaber og pensionskasser (S.125)	Ikke-finansielle selskaber (S.11)	Husholdninger + nonprofit-institutioner rettet mod husholdninger (S.14+S.15)				Off. forv. og serv.	I alt	Resterende finansielle formidlere + finansielle hjælpeenheder (S.123+S.124)	heraf FVC'er	Forsikringsselskaber og pensionskasser (S.125)	Ikke-finansielle selskaber (S.11)	Husholdninger + nonprofit-institutioner rettet mod husholdninger (S.14+S.15)		
3. **Værdipapirer undtagen aktier**																						ANC
op til 1 år		NON-ANC	NON-ANC				NON-ANC					NON-ANC	NON-ANC				NON-ANC				NON-ANC	
over 1 år og op til 2 år		NON-ANC	NON-ANC				NON-ANC					NON-ANC	NON-ANC				NON-ANC				NON-ANC	
over 2 år		NON-ANC	NON-ANC				NON-ANC					NON-ANC	NON-ANC				NON-ANC				NON-ANC	
4. **Andre securitiserede aktiver**																						ANC
4a heraf statslig forvaltning og service i euroområdet som oprindelig udsteder																						ANC
4b heraf IFS i euroområdet som oprindelig udsteder																						ANC
5. **Aktier og andre kapitalandele**							NON-ANC										NON-ANC					NON-ANC
6. **Finansielle derivater**																						ANC
7. **Anlægsaktiver**																						NON-ANC
8. **Resterende aktiver**																						NON-ANC

	A. Indenlandsk										B. Andre deltagende medlemsstater										C. Rest. af verden	D. I alt
	I alt	MFI'er	Ikke-MFI'er - I alt								I alt	MFI'er	Ikke-MFI'er - I alt									
					Andre residenter										Andre residenter							
				Off. forv. og serv.	I alt	Resterende finansielle formidlere + finansielle hjælpeenheder (S.123+S.124)	heraf FVC'er	Forsikringsselskaber og pensionskasser (S.125)	Ikke-finansielle selskaber (S.11)	Husholdninger + nonprofitinstitutioner rettet mod husholdninger (S.14+S.15)				Off. forv. og serv.	I alt	Resterende finansielle formidlere + finansielle hjælpeenheder (S.123+S.124)	heraf FVC'er	Forsikringsselskaber og pensionskasser (S.125)	Ikke-finansielle selskaber (S.11)	Husholdninger + nonprofitinstitutioner rettet mod husholdninger (S.14+S.15)		
PASSIVER																						
9. **Lån og modtagne indskud**							ANC										ANC					ANC
10. **Udstedte gældsinstrumenter**																						
op til 1 år																						ANC
over 1 år og op til 2 år																						ANC
over 2 år																						ANC
11. **Kapital og reserver**																						ANC
12. **Finansielle derivater**																						ANC
13. **Resterende passiver**																						NON-ANC

ANC: Ankerserier
NON-ANC: Ikke-ankerserier
ANC/MFI: Ankerserier, som er delvis udledt af data, der er indsamlet direkte fra MFI'er via forordning (EF) nr. 24/2009 (ECB/2008/30), hvor MFI'er i euroområdet er de oprindelige udstedere af lånene og servicerer disse.

Tabel 2

Af-/nedskrivninger

Data, som skal indberettes hvert kvartal

	D. I alt
AKTIVER	
2 **2 Securitiserede udlån**	

Tabel 3

Udestående beløb, som skal udveksles mellem nationale centralbanker

Balanceposter	I alt (1)	A. Indenlandsk						B. Andre deltagende medlemsstater					
		Off. for. & s. (S. 13)	Andre residente sektorer					Off. for. & s. (S. 13)	Andre residente sektorer				
		I alt	I alt	AFF & finansielle hjælpeenheder (S.123+S.124)	Forsikringsselskaber & pensionskasser (S.125)	IFS (S.11)	Husholdninger (S.14+S.15)	I alt	I alt	AFF & finansielle hjælpeenheder (S.123+S.124)	Forsikringsselskaber & pensionskasser (S.125)	IFS (S.11)	Husholdninger (S.14+S.15)
Aktiver													
Securitiserede udlån													
FVC'er beliggende i euroland A													
FVC'er beliggende i euroland B													
FVC'er beliggende i euroland C													
osv.													
op til 1 år													
FVC'er beliggende i euroland A													
FVC'er beliggende i euroland B													
FVC'er beliggende i euroland C													
osv.													
over 1 år og op til 5 år													
FVC'er beliggende i euroland A													
FVC'er beliggende i euroland B													
FVC'er beliggende i euroland C													
osv.													
over 5 år													
FVC'er beliggende i euroland A													
FVC'er beliggende i euroland B													
FVC'er beliggende i euroland C													
osv.													

(1) Omfatter indenlandsk område, andre deltagende medlemsstater i euroområdet og resten af verden.«

2. Følgende tilføjes som bilag VIII:

»*BILAG VIII*

LISTE OVER FVC'er TIL STATISTISKE FORMÅL

DEL 1

Variabler til indberetning af listen over financial vehicle corporations (FVC'er) til statistiske formål

Variablens navn	Beskrivelse	Status
object_request	Denne variabel angiver, hvilken type FVC-opdatering der sendes, og kan antage en af seks på forhånd definerede værdier: »fvc_req_new«: information om tilføjelse af en ny FVC »fvc_req_mod«: information om ændringer vedrørende en FVC »fvc_req_del«: information om en FVC, der skal slettes »fvc_req_realloc«: information om, at en slettet FVC's id-kode tildeles en ny FVC »fvc_req_mod_id_realloc«: information om, at en slettet FVC's identifikationskode tildeles en anden FVC »fvc_req_mod_id«: information om ændring af en FVC's id-kode (»fvc_id«) til en anden identifikationskode	Obligatorisk
fvc_confidentiality_flag	Denne variabel angiver hele postens fortrolighedsstatus. Der bør vælges én af tre på forhånd definerede værdier: »F« (fri, ikke fortrolig), »N« (fortrolig, må kun videregives til brug i Det Europæiske System af Centralbanker (ESCB), ikke til ekstern offentliggørelse) eller »C« (fortrolig, må ikke videregives til ESCB eller offentligheden) Hvis delvis fortrolighed kræves i forbindelse med en bestemt variabel, skal værdien »F« anvendes	Obligatorisk
fvc_id	Primærnøglen for FVC-datasættet er den enkelte FVC's unikke identifikationskode (herefter »id-kode«) Den består af to dele: »host« og »id« Tilsammen sikrer værdierne for de to dele, at »fvc_id« er unik for den pågældende FVC	Obligatorisk
host	ISO-landekoden bestående af to tegn, der angiver, i hvilket land FVC'en er registreret — den ene af de to dele, som udgør variablen »fvc_id« (se ovenfor)	Obligatorisk, hvis den indgår i id-kode
id	FVC'ens id-kode — den ene af de to dele i variablen »fvc_id« (se ovenfor)	Obligatorisk, hvis den indgår i id-kode
name	FVC'ens fulde registreringsnavn, herunder firmabetegnelsen, dvs. Plc, Ltd, SpA, osv.	Obligatorisk
address	Oplysninger om FVC'ens beliggenhed eller dens administrationsselskab, hvor dette er relevant. Består af fire dele: »postal_address«, »postal_box«, »postal_code« og »city«	Obligatorisk for opdateringerne »new« og »mod«
postal_address	Gadenavn og ejendommens gadenr.	Obligatorisk for opdateringerne »new« og »mod«

Variablens navn	Beskrivelse	Status
postal_box	Angiver postboksnummer efter de nationale regler for angivelse af postboks	Obligatorisk for opdateringerne »new« og »mod«
postal_code	Angiver postnummer efter de nationale regler for angivelse af postnummer	Obligatorisk for opdateringerne »new« og »mod«
city	Byen, hvor FVC'en er beliggende	Obligatorisk for opdateringerne »new« og »mod«
management company name	FVC'ens administrationsselskabs fulde registrerede navn Hvis denne oplysning mangler, indberettes værdien »not available« (hvis FVC'en har et administrationsselskab) eller »not applicable« (hvis FVC'en ikke har et administrationsselskab)	Obligatorisk
management company name_confidentiality _flag	Denne variabel angiver fortrolighedsstatus for oplysningen om administrationsselskabets navn Der bør vælges én af tre på forhånd definerede værdier: »F« (fri, ikke fortrolig), »N« (fortrolig, må kun videregives til brug i ESCB, ikke til ekstern offentliggørelse) eller »C« (fortrolig, må ikke videregives til ESCB eller offentligheden)	Obligatorisk
nature of securitisation	Denne variabel angiver, hvilken type securitisation FVC'en beskæftiger sig med Der bør vælges én af fire på forhånd definerede værdier: »traditional«, »synthetic«, »other« eller »not available«	Obligatorisk
nature of securitisation _confidentiality_flag	Denne variabel angiver fortrolighedsstatus for oplysningen om securitisationstype Der bør vælges én af tre på forhånd definerede værdier: »F« (fri, ikke fortrolig), »N« (fortrolig, må kun videregives til brug i ESCB, ikke til ekstern offentliggørelse) eller »C« (fortrolig, må ikke videregives til ESCB eller offentligheden)	Obligatorisk
ISIN codes	Denne variabel angiver ISIN-koderne [1] for hver værdipapirklasse for hver enkelt securitisation, udstedt af FVC'en Variablen består af flere dele, som refererer til: »ISIN_1« »ISIN_2«, »ISIN_3«, »ISIN_4« og »ISIN_n« Som minimumskrav skal mindst én ISIN-kode (ISIN_1) indberettes Hvis der indberettes en FVC, for hvilken ISIN-koder ikke er relevante eller ikke er tilgængelige, indberettes de 12 tegn »XXXXXXXXXXXX« for »ISIN_1«	Obligatorisk
free_text	Nærmere oplysninger om FVC'en	

[1] International Securities Identification Number: en kode, der entydigt identificerer et værdipapir. Består af 12 alfanumeriske tegn.

DEL 2

Valideringskontrol

1. *Generel kontrol*

Det kontrolleres, at:

— alle obligatoriske variabler er udfyldt

— værdien for variablen »object_request« er en af de seks på forhånd definerede typer, som er opstillet i dette bilags del 1 (»fvc_req_new«, »fvc_req_mod«, »fvc_req_del«, »fvc_req_realloc«, »fvc_req_mod_id_realloc«, »fvc_req_mod_id«), alt efter hvilken form for information der sendes, og

— de nationale centralbanker anvender det latinske alfabet ved indberetningen af opdateringer til Den Europæiske Centralbank (ECB).

2. *Kontrol af id-kode*

Det kontrolleres, at:

— variablen »fvc_id« består af to enkeltdele, en »host«-variabel og en »id«-variabel, og at værdierne for de to dele tilsammen sikrer, at »fvc_id« er unik for den pågældende FVC

— værdien for variablen »host« for en FVC er en ISO-landekode bestående af to tegn

— en tidligere anvendt id-kode ikke tildeles en ny FVC. Er dette uundgåeligt, skal de nationale centralbanker sende ECB en »fvc_req_realloc«-meddelelse

— der ved indberetning af en ændring af en id-kode for en eksisterende FVC anvendes en særlig meddelelse »fvc_req_mod_id«

— der ved indberetning af en id-kodeændring til en tidligere slettet id-kode anvendes en særlig »fvc_req_mod_id_realloc«-meddelelse.

ECB afviser meddelelsen, hvis id-koden allerede er brugt (enten til en eksisterende FVC eller en FVC, som tidligere er slettet), og meddelelsen ikke er en »fvc_req_mod_id_realloc«, eller den nye FVC-id-kode står på den gældende liste.

Hvis variablen »fvc_id« er ufuldstændig, ukorrekt eller mangler, afviser ECB hele opdateringsmeddelelsen.

3. *Navn*

Det kontrolleres, at:

— variablen angiver FVC'ens navn

— FVC'ens navn, herunder firmabetegnelsen, konsekvent angives ved alle navne, hvor dette er relevant

— reglerne for anvendelse af små bogstaver er fulgt af hensyn til accenter

— der ad skal så vidt muligt anvendes små bogstaver.

Hvis variablen »name« mangler, afviser ECB hele opdateringsmeddelelsen.

4. *Adresse*

Det kontrolleres, at:

— mindst en af adressevariablerne »postal_address«, »postal_box« og »postal_code« er udfyldt

— variablen »postal_address« angiver gadenavn og gadenummer i FVC'ens (eller, hvor dette er relevant, dens administrationsselskabs) adresse

— variablen »postal_box« anvender nationale regler for angivelse af postboks, og at der ikke står teksthenvisninger til postboks foran »postal_box«-numre

— variablen »postal_code« anvender nationale regler for angivelse af postnummer og angiver det relevante postnummer.

Hvis mindst en af »address«-variablerne mangler, afviser ECB hele opdateringsmeddelelsen.

5. *By*

Det kontrolleres, atvariablen »city« angiver den by, hvor FVC'en er beliggende.

Hvis variablen »city« mangler, afviser ECB hele opdateringsmeddelelsen.

6. *Administrationsselskabets navn og tilknyttet fortrolighedsmarkering*

Et administrationsselskab er en institution, der leverer ledelses- eller administrationsydelser til FVC'en.

Det kontrolleres, at:

— variablen »management company name« er udfyldt med enten et firmanavn eller som »not available« eller »not applicable«

— der, hvis variablen »management company name« er udfyldt med »not available«, er angivet en årsag hertil i »free_text«-feltet. Hvis ikke, sender ECB en advarsel

— variablen »management company name_confidentiality_flag« er udfyldt med enten et »F«, »N« eller »C«.

Hvis variablen »management company name« mangler, afviser ECB hele opdateringsmeddelelsen.

7. *Securitisationstype og tilknyttet fortrolighedsmarkering*

Det kontrolleres, at:

— variablen »nature of securitisation« er udfyldt med én af fire på forhånd definerede værdier: »traditional«, »synthetic«, »other« eller »not available«

— der, hvis variablen »nature of securitisation« er udfyldt med »not available«, er angivet en årsag hertil i »free_text«-feltet. Hvis ikke, sender ECB en advarsel

— variablen »nature of securitisation_confidentiality_flag« er udfyldt med enten et »F«, »N« eller »C«.

Hvis variablen »nature of securitisation« mangler, afviser ECB hele opdateringsmeddelelsen.

8. *ISIN-koder*

Det kontrolleres, at:

— variablen »ISIN_1« som minimum er udfyldt for alle FVC'er under variablen »ISIN-koder«, og at værdien for »ISIN_1« er enten den konkrete kode eller de 12 tegn »XXXXXXXXXXXX«

— ingen ISIN-koder er gentaget for de enkelte FVC'er

— ingen ISIN-koder er gentaget blandt alle FVC'er.

Hvis variablerne »ISIN-koder« og »ISIN_1« mangler, således at hverken den konkrete kode eller de 12 tegn »XXXXXXXXXXXX« er angivet, afviser ECB hele meddelelsen.

9. *Fortrolighedskontrol*

De nationale centralbanker kan markere bestemte værdier eller hele posten som fortrolig med de angivne fortrolighedsmarkeringsvariabler, når de indberetter en opdatering for en FVC til ECB.

I disse tilfælde bør meddelelsen ledsages af oplysninger om årsagen til fortroligheden i »free_text« feltet.

ECB offentliggør ikke disse værdier på sit websted og sender dem ikke tilbage til de nationale centralbanker. Fortrolighedsmarkeringen beskrives mere detaljeret i det nedenstående:

»F«	Fri: Værdien er ikke fortrolig og må offentliggøres.
»N«	Fortrolig statistisk information: Denne værdi må videregives inden for ESCB, men ikke offentliggøres.
»C«	Fortrolig statistisk Information: denne værdi må ikke videregives inden for ESCB eller offentliggøres. Den skal holdes inden for ECB's produktionsrammer.

Det kontrolleres, at:

— »fvc_confidentiality_flag«, »management company name_confidentiality_flag« og »nature of securitisation_confidentiality_flag«, er udfyldt med én af følgende på forhånd definerede værdier: »F«, »N« eller »C«

— hvis »management company name_confidentiality_flag« og/eller »nature of securitisation_confidentiality_flag« er »N« eller »C«, bør »fvc_confidentiality_flag« være »F«.«