

**NAŘÍZENÍ EVROPSKÉ CENTRÁLNÍ BANKY (EU) 2015/1599****ze dne 10. září 2015,****kterým se mění nařízení (EU) č. 1333/2014 o statistice peněžních trhů (ECB/2015/30)**

RADA GUVERNÉRŮ EVROPSKÉ CENTRÁLNÍ BANKY,

s ohledem na statut Evropského systému centrálních bank a Evropské centrální banky, a zejména na článek 5 tohoto statutu,

s ohledem na nařízení Rady (ES) č. 2533/98 ze dne 23. listopadu 1998 o shromažďování statistických informací Evropskou centrální bankou <sup>(1)</sup>, a zejména na čl. 5 odst. 1 a čl. 6 odst. 4 uvedeného nařízení,

vzhledem k těmto důvodům:

- (1) Nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1333/2014 (ECB/2014/48) <sup>(2)</sup> vyžaduje vykazování statistických údajů zpravodajskými jednotkami, aby Evropský systém centrálních bank mohl za účelem plnění svých úkolů vypracovávat statistiky transakcí na peněžním trhu.
- (2) Národním centrálním bankám bude vydán soubor pokynů k vykazování, které vymezí podrobné parametry vykazování statistických informací podle nařízení (EU) č. 1333/2014 (ECB/2014/48). Jelikož pokyny k vykazování upřesňují několik podstatných pojmů obsažených v tomto nařízení, v zájmu jednotnosti by uvedené nařízení mělo rovněž zohlednit tyto změny.
- (3) Nařízení (EU) č. 1333/2014 (ECB/2014/48) je proto třeba příslušným způsobem změnit,

PŘIJALA TOTO NAŘÍZENÍ:

**Článek 1****Změny**

1. Příloha I nařízení (EU) č. 1333/2014 (ECB/2014/48) se nahrazuje přílohou I tohoto nařízení.
2. Přílohy II a III nařízení (EU) č. 1333/2014 (ECB/2014/48) se mění v souladu s přílohou II tohoto nařízení.

**Článek 2****Závěrečná ustanovení**

Toto nařízení vstupuje v platnost dvacátým dnem po vyhlášení v *Úředním věstníku Evropské unie*.

Toto nařízení je závazné v celém rozsahu a přímo použitelné v členských státech v souladu se Smlouvami.

Ve Frankfurtu nad Mohanem dne 10. září 2015.

*Za Radu guvernérů ECB*

*prezident ECB*

Mario DRAGHI

<sup>(1)</sup> Úř. věst. L 318, 27.11.1998, s. 8.

<sup>(2)</sup> Nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1333/2014 ze dne 26. listopadu 2014 o statistice peněžních trhů (ECB/2014/48) (Úř. věst. L 359, 16.12.2014, s. 97).

## PŘÍLOHA I

## „PŘÍLOHA I

**Schéma vykazování pro statistiku peněžního trhu týkající se zajištěných transakcí**

## ČÁST 1

**DRUH NÁSTROJŮ**

Zpravodajské jednotky Evropské centrální banky (ECB) nebo příslušné národní centrální banky vykazují všechna repa a transakce, jež byly na jejich základě uzavřeny, včetně třístranných repo obchodů v eurech se splatností do jednoho roku včetně (definované jako transakce se dnem splatnosti maximálně 397 dnů po dni vypořádání), které zpravodajská jednotka uzavřela s ostatními měnovými finančními institucemi, ostatními finančními zprostředkovateli, pojišťovacími společnostmi, penzijními fondy, vládními institucemi nebo centrálními bankami pro investiční účely, jakož i s nefinančními podniky klasifikovanými jako „profesionální“ podle Rámce Basel III LCR.

## ČÁST 2

**DRUH ÚDAJŮ****1. Druh údajů založených na transakcích <sup>(1)</sup>, jež se mají vykazovat pro každou transakci:**

Pole	Popis údajů	Alternativní možnost vykazování (je-li dána) a jiné předpoklady
Transaction identifier (Identifikátor transakce)	Interní jedinečný identifikátor transakce, který zpravodajská jednotka používá pro jednotlivou transakci.	Identifikátor transakce je jedinečný pro každou transakci vykázanou v daný den vykazování pro určitý segment peněžního trhu.
Reporting date (Den vykazování)	Den, kdy jsou údaje předkládány ECB nebo národní centrální bance.	
Electronic time stamp (Elektronické časové razítko)	Okamžik, kdy je transakce uzavřena nebo zaúčtována.	
Counterparty code (Kód protistrany)	Identifikační kód, který se pro vykazovanou transakci používá k rozpoznání protistrany zpravodajské jednotky.	Jsou-li transakce uzavírány prostřednictvím centrální clearingové protistrany, musí být uveden identifikátor centrální clearingové protistrany jakožto právního subjektu (LEI).  V případě transakcí s nefinančními podniky, ostatními finančními zprostředkovateli, pojišťovacími společnostmi, penzijními fondy, vládními institucemi a centrálními bankami a v případě všech ostatních vykazovaných transakcí, pro které se neuvádí LEI protistrany, musí být uvedena třída protistrany.
Counterparty code ID (Identifikátor kódu protistrany)	Atribut, který specifikuje druh jednotlivého předávaného kódu protistrany.	Měl by být používán za všech okolností. Poskytuje se jednotlivý kód protistrany.

<sup>(1)</sup> Standardy elektronického výkaznictví a technické specifikace údajů jsou vymezeny samostatně. Jsou k dispozici na internetových stránkách ECB: [www.ecb.europa.eu](http://www.ecb.europa.eu).

Pole	Popis údajů	Alternativní možnost vykazování (je-li dána) a jiné předpoklady
Counterparty location (Místo, kde se nachází protistrana)	Kód země, v níž je protistrana zapsaná v rejstříku, vymezená Mezinárodní organizací pro normalizaci (ISO).	Povinný údaj, pokud se neuvádí jednotlivý kód protistrany. Jinak fakultativní.
Transaction nominal amount (Nominální hodnota transakce)	Částka původně vypůjčená či půjčená.	
Collateral nominal amount (Nominální hodnota zajištění)	Nominální hodnota cenného papíru zastaveného jako zajištění.	Kromě třístranných rep a všech ostatních transakcí, v nichž zastavený cenný papír není určen prostřednictvím jediného mezinárodního identifikačního čísla cenných papírů (ISIN).
Trade date (Den obchodu)	Den, kdy strany uzavřou finanční transakci.	
Settlement date (Den vypořádání)	Den koupě, tj. den, kdy má věřitel dlužníkovi zaplatit hotovost a kdy má dlužník věřiteli převést cenný papír.	V případě otevřených repo obchodů se jedná o den, kdy dochází k vypořádání prodloužení (i když nedochází k výměně hotovosti).
Maturity date (Den splatnosti)	Den zpětného odkupu, tj. den, kdy má dlužník věřiteli vrátit hotovost.	V případě otevřených repo obchodů se jedná o den, kdy má být dlužná jistina a úrok vrácen, nedochází-li k dalšímu prodloužení transakce.
Transaction sign (Znaménko transakce)	Výpůjčky hotovosti v případě repo obchodů nebo půjčky hotovosti v případě reverzních rep.	
ISIN of the collateral (ISIN zajištění)	ISIN přiřazený cenným papírům emitovaným na finančních trzích, složený z 12 alfanumerických znaků, který jednoznačně určuje cenný papír (ve smyslu ISO 6166).	Měl by být vykazován s výjimkou některých druhů zajištění.
Collateral type (Druh zajištění)	K určení třídy aktiva zastaveného jako zajištění, kde se neposkytuje jednotlivý ISIN.	Měl by být poskytnut ve všech případech, kde se neposkytuje jednotlivý ISIN.
Collateral Issuer Sector (Sektor vydavatele zajištění)	K určení sektoru vydavatele zajištění v případě, kdy se neposkytuje jednotlivý ISIN.	Měl by být poskytnut v případě, kdy se neposkytuje jednotlivý ISIN.
Special collateral flag (Zvláštní identifikátor zajištění)	K určení všech repo obchodů prováděných proti obecnému zajištění a repo obchodů prováděných proti zvláštnímu zajištění. Fakultativní pole, které se poskytuje, pouze pokud je to pro zpravodajskou jednotku proveditelné.	Vykazování tohoto pole je fakultativní.

Pole	Popis údajů	Alternativní možnost vykazování (je-li dána) a jiné předpoklady
Deal rate (Sazba transakce)	Úroková sazba vyjádřená v souladu se zvyklostí peněžního trhu ACT/360, za kterou bylo repo uzavřeno a kterou je úročena půjčená hotovost.	
Collateral haircut (Srážka ze zajištění)	Opatření ke kontrole rizika uplatněné na podkladové zajištění, přičemž hodnota podkladového zajištění se vypočte jako tržní hodnota aktiv snížená o určité procento (srážka). Pro účely vykazování se srážka ze zajištění vypočte jako 100 minus poměr mezi půjčenou/vypůjčenou hotovostí a tržní hodnotou včetně naběhlého úroku ze zastaveného zajištění.	Vykazování tohoto pole se vyžaduje pouze pro transakce s jediným zajištěním.
Counterparty code of the tri-party agent (Kód protistrany zástupce tří stran)	Identifikátor kódu protistrany zástupce tří stran.	Vykazuje se pro třístranná repa.
Tri-party agent code ID (Identifikátor kódu zástupce tří stran)	Atribut, který specifikuje druh jednotlivého předávaného kódu zástupce tří stran.	Použije se za všech okolností, kde se poskytuje jednotlivý kód zástupce tří stran.

## 2. Prahová hodnota významnosti

Transakce s nefinančními podniky by měly být vykazovány, pouze pokud se jedná o transakce s nefinančními podniky, které jsou klasifikovány jako profesionální na základě Rámce Basel III LCR <sup>(1)</sup>.

## 3. Výjimky

Neměly by být vykazovány transakce v rámci skupiny.“

<sup>(1)</sup> Viz 'Basel III: The liquidity coverage ratio and liquidity risk monitoring tools', Basilejský výbor pro bankovní dohled, leden 2013, s. 23 až 27, k dispozici na internetových stránkách Banky pro mezinárodní platby: [www.bis.org](http://www.bis.org).

## PŘÍLOHA II

Přílohy II a III nařízení (EU) č. 1333/2014 (ECB/2014/48) se mění takto:

1) V příloze II se část 1 nahrazuje tímto:

## „ČÁST 1

**DRUH NÁSTROJŮ**

1. Zpravodajské jednotky vykazují Evropské centrální bance (ECB) nebo příslušné národní centrální bance:

- a) všechny výpůjčky za použití nástrojů uvedených v tabulce níže, které jsou denominovány v eurech se splatností do jednoho roku včetně (definované jako transakce se dnem splatnosti maximálně 397 dnů po dni vypořádání), které si zpravodajská jednotka vypůjčila od ostatních měnových finančních institucí, ostatních finančních zprostředkovatelů, pojišťovacích společností, penzijních fondů, vládních institucí nebo centrálních bank pro investiční účely, jakož i od nefinančních podniků klasifikovaných jako ‚profesionální‘ podle Rámce Basel III LCR.
- b) všechny půjčky ostatním úvěrovým institucím se splatností do jednoho roku včetně (definované jako transakce se dnem splatnosti maximálně 397 dnů po dni vypořádání) prostřednictvím nezajištěných vkladů nebo účtů s možností výběru na požádání nebo prostřednictvím nákupu obchodních cenných papírů, vkladových listů, dluhopisů s proměnlivou sazbou a jiných dluhových cenných papírů se splatností do jednoho roku od emitujících úvěrových institucí.

2. Níže uvedená tabulka obsahuje podrobný standardní popis kategorií nástrojů pro transakce, které zpravodajské jednotky mají vykazovat ECB. Mají-li zpravodajské jednotky vykazovat transakce národní centrální bance, národní centrální banky tyto popisy kategorií nástrojů na vnitrostátní úrovni provedou v souladu s tímto nařízením.

Druh nástroje	Popis
Deposits (Vklady)	Nezajištěné úročené vklady (včetně účtů s možností výběru na požádání, avšak s vyloučením běžných účtů), které jsou buď s výpovědní lhůtou, nebo mají splatnost kratší než jeden rok, které si zpravodajská jednotka vzala (výpůjčka) nebo uložila.
Call accounts (Účty s možností výběru na požádání)	Peněžní účty, u nichž se denně mění použitelná úroková sazba (v důsledku čehož dochází v pravidelných intervalech k úrokovým platbám či výpočtu úroků) a s výpovědní lhůtou pro výběr peněžních prostředků.
Certificate of deposit (Vkladový list)	Dluhový nástroj s pevnou sazbou emitovaný měnovou finanční institucí, který držitele opravňuje k výplatě určité pevné úrokové sazby během vymezeného pevně stanoveného období do jednoho roku.
Commercial paper (Obchodní cenný papír)	Dluhový nástroj, který je buď nezajištěný, nebo zajištěný pomocí zajištění poskytnutého emitentem, jehož splatnost je nejvýše jeden rok a je úročený nebo s diskontem.
Floating rate note (Dluhopisy s proměnlivou sazbou)	Dluhový nástroj, jehož pravidelné úrokové výnosy se vypočtou na základě hodnoty, tj. pomocí fixace podkladové referenční sazby (např. Euribor) v předem vymezené dny, které se nazývají dny fixace, a jehož splatnost je nejvýše jeden rok.

Druh nástroje	Popis
Other short-term debt securities (Ostatní krátkodobé dluhové cenné papíry)	<p>Nepodřízené cenné papíry jiné než akcie a ostatní účasti emitované zpravodajskými jednotkami se splatností do jednoho roku, které jsou nástroji obvykle obchodovatelnými a obchodovanými na sekundárních trzích nebo kterými lze vyrovnávat pozici na trhu a které nezaručují držitelům žádná vlastnická práva vůči vydávající instituci. Tato položka zahrnuje:</p> <p>a) cenné papíry, které poskytují držitelům nepodmíněné právo na pevný nebo smluvně stanovený příjem v podobě kupónových výnosů a/nebo stanovené pevné částky splatné v určitý den (nebo dny) nebo počínaje dnem stanoveným v okamžiku vydání;</p> <p>b) neobchodovatelné nástroje emitované zpravodajskými jednotkami, které se následně stanou obchodovatelnými a které jsou překlasifikovány na „dluhové cenné papíry“.</p>

2) V příloze III se část 1 mění takto:

„ČÁST 1

**DRUH NÁSTROJŮ**

Zpravodajské jednotky Evropské centrální banky (ECB) nebo příslušné národní centrální banky vykazují:

- a) všechny devizové swapy, při nichž je euro v rámci spotové operace nakupováno/prodáváno za cizí měnu a znovu prodáváno či znovu nakupováno v budoucí den za předem sjednaný směnný kurz forwardu, se splatností do jednoho roku včetně (definované jako transakce se dnem splatnosti maximálně 397 dnů po dni vypořádání spotové části devizového swapu), k nimž dochází mezi zpravodajskou jednotkou a ostatními měnovými finančními institucemi, ostatními finančními zprostředkovateli, pojišťovacími společnostmi, penzijními fondy, vládními institucemi nebo centrálními bankami pro investiční účely, jakož i nefinančními podniky klasifikovanými jako „profesionální“ podle Rámce Basel III LCR;
- b) jednodenní indexové swapy (OIS) v eurech mezi zpravodajskou jednotkou a ostatními měnovými finančními institucemi, ostatními finančními zprostředkovateli, pojišťovacími společnostmi, penzijními fondy, vládními institucemi nebo centrálními bankami pro investiční účely, jakož i nefinančními podniky klasifikovanými jako „profesionální“ v souladu s Rámcem Basel III LCR.“

3) V příloze III se tabulka v odstavci 1 části 2 nahrazuje tímto:

„Pole	Popis údajů	Alternativní možnost vykazování (je-li dána) a jiné předpoklady
Transaction identifier (Identifikátor transakce)	Interní jedinečný identifikátor transakce, který zpravodajská jednotka používá pro jednotlivou transakci.	Identifikátor transakce je jedinečný pro každou transakci vykázanou v daný den vykazování pro určitý segment peněžního trhu.
Reporting date (Den vykazování)	Den, kdy jsou údaje předkládány ECB nebo národní centrální bance.	
Electronic time stamp (Elektronické časové razítko)	Okamžik, kdy je transakce uzavřena nebo zaúčtována.	

„Pole	Popis údajů	Alternativní možnost vykazování (je-li dána) a jiné předpoklady
Counterparty code (Kód protistrany)	Identifikační kód, který se pro vykazovanou transakci používá k rozpoznání protistrany zpravodajské jednotky.	Jsou-li transakce uzavírány prostřednictvím centrální clearingové protistrany, musí být uveden identifikátor centrální clearingové protistrany jakožto právního subjektu (LEI).  V případě transakcí s nefinančními podniky, ostatními finančními zprostředkovateli, pojišťovacími společnostmi, penzijními fondy, vládními institucemi a centrálními bankami a v případě všech ostatních vykazovaných transakcí, pro které se neuvádí LEI protistrany, musí být uvedena třída protistrany.
Counterparty code ID (Identifikátor kódu protistrany)	Atribut, který specifikuje druh jednotlivého předávaného kódu protistrany.	Měl by být používán za všech okolností. Poskytuje se jednotlivý kód protistrany.
Counterparty location (Místo, kde se nachází protistrana)	Kód země, v níž je protistrana zapsaná v rejstříku, vymezená Mezinárodní organizací pro normalizaci (ISO).	Povinný údaj, pokud se neuvádí jednotlivý kód protistrany. Jinak fakultativní.
Trade date (Den obchodu)	Den, kdy strany uzavřou vykazovanou finanční transakci.	
Spot value date (Den valuty spotové operace)	Den, kdy jedna strana prodá druhé určitou výši určité měny proti zaplacení dohodnuté výše určité jiné měny na základě dohodnutého směnného kurzu, který se nazývá směnný kurz spotové operace.	
Maturity date (Den splatnosti)	Den, kdy uplyne doba trvání devizového swapu a dojde k opětovnému nákupu měny prodané v den valuty spotové operace.	
Transaction sign (Znaménko transakce)	Používá se k určení toho, zda částka v eurech vykázaná v rámci nominální hodnoty transakce je v den valuty spotové operace nakoupena či prodávána.	Mělo by se jednat o spotovou operaci v eurech, tj. zda v den valuty spotové operace dochází k prodeji či nákupu eura.
Transaction nominal amount (Nominální hodnota transakce)	Částka v eurech nakoupená či prodaná v den valuty spotové operace.	
Foreign currency code (Kód cizí měny)	Mezinárodní trojmístný ISO kód měny nakoupené/prodané výměnou za euro.	

„Pole	Popis údajů	Alternativní možnost vykazování (je-li dána) a jiné předpoklady
Foreign exchange spot rate (Směnný kurz spotové operace)	Směnný kurz mezi eurem a cizí měnou uplatňovaný na spotovou část devizového swapu.	
Foreign exchange forward points (Body devizového forwardu)	Rozdíl mezi směnným kurzem spotové operace a směnným kurzem forwardové operace vyjádřený v bazických bodech vyjádřených v souladu s převažujícími tržními zvyklostmi pro daný měnový pár.“	