doplnění k dokumentu „PŘEDPOKLÁDANÉ ZMĚNY VE STATISTICKÉM VÝKAZNICTVÍ ČNB OD ROKU 2024/2025“ v metodikách FOFI20241201, FOFI20250101, KT20241201, KT20250101, MKT20241201, EBA rámce pro OCP.

Doplnění je v dokumentu doplněno touto barvou.

Doplnění je zpracované pro metodiky FOFI20241201\*, FOFI20250101\*, KT20241201, KT20250101, MKT20241201, EBA RÁMCE PRO OCP.

\**Tento dokument neřeší oblast měnové a finanční statistiky výkazy RISIFIxy a TISIFI10 v metodice FOFI20241201, FOFI20250101.*

**Výkaznictví IS/IF: FOFI20241201, FOFI20250101**

**Evropské výkaznictví**

**AIFMD doplnění**

V metodice FOFI20241201 byla založena varianta výkazů OFZ (ČNB) 33-04 (ROFOS33) a OFZ (ČNB) 35-04 (ROFOS35) a rovněž OFZ (ČNB) 36-01 (ROFOS36) a OFZ (ČNB) 37-01 (ROFOS37), výkazy nebyly nijak upraveny, varianta výkazů byla založena pro doplnění nových kontrol.

**Národní výkaznictví**

1. **Výkaz DOFOS50 OFZ (ČNB) 50-04 doplnění**

Výkaz OFZ (ČNB) 50-04 „Souhrnné informace“ byl v metodice FOFI20241201 upraven. Významněji byla upravena datová oblast DOFO50\_02, v datové oblasti DOFO50\_06 byla upravena hierarchie (kontroly byly již takto nastaveny). Byla vyprojektována nová datová oblast DOFO50\_07 - Informace týkající se udržitelnosti. DO DOFO50\_07 vyplňuje IS a SIF, nevyplňuje hlavní administrátor. Pro hlavního administrátora nebude tato datová oblast ve výskytu vygenerována (vygenerovaný výkaz pro Hlavního administrátora nebude tuto datovou oblast obsahovat)

Metodice FOFI20250101 byly doplněny tyto úpravy:

* Zrušení polí s faxovým číslem.
* Změna datového typu s telefonním číslem na „an\_26“ regulární výraz pro tel. číslo \+[\d]{6,15}.
* Tituly se staly nepovinnými poli (zároveň došlo ke změně z parametru na ukazatel). Dále bylo upraveno pořadí polí v DO.
1. **DOFOS70 Výkaz OFZ (ČNB) 70-01 beze změny**

Výkaz OFZ (ČNB) 70-01 „Klíčové informace“ byl upraven v metodice FOFI20241201. V datové oblasti DOFO70\_01 byl doplněn sloupec „Zohledňování PAI“, který může nabývat hodnoty ANO/NE. „ANO“ se vyplní, pokud produkt zohledňuje hlavní nepříznivé dopady (PAI) na faktory udržitelnosti. Vyplní se „NE“, pokud produkt hlavní nepříznivé dopady (PAI) na faktory udržitelnosti nezohledňuje.

V datové oblasti DOFO70\_01 dále došlo ke sjednocení s aktuálním přístupem na evropské úrovni a bude přejmenováno pole „SFO0035 – Rizika udržitelnosti“ na „SFO0035 – Oblast udržitelnosti“. Dále bude upraven číselník RIZIKAUDRZITELNOSTI pod výše uvedeným polem „SFO0035 – Oblast udržitelnosti“ a bude obsahovat tyto položky:

* Kód 1 (úprava) - Produkt prosazuje environmentální nebo sociální vlastnosti (čl. 8 SFDR).
* Kód 3 (úprava) - Produkt prosazuje environmentální nebo sociální vlastnosti, a přestože nesleduje cíl udržitelných investic, má stanoven závazek mít udržitelné investice (čl. 8 SFDR).
* Kód 2 (úprava) - Produkt sleduje cíl udržitelných investic (čl. 9 SFDR).
* Kód 5 (nová položka) - Produkt začleňuje rizika týkající se udržitelnosti do investičních rozhodnutí, ale neprosazuje environmentální nebo sociální vlastnosti a nesleduje cíl udržitelných investic.
* Kód 4 (úprava) - Rizika týkající se udržitelnosti nejsou pro produkt relevantní.

V datové oblasti DOFO70\_02 byl upraven číselník KATEGORIEPRODUKTU v poli „SFO0036 – Kategorie produktu“ budou odstraněny 2 položky:

* Kód 1a – kategorie 1a.
* Kód 1b – kategorie 1b.

Byly doplněny příslušné JVK.

1. **Výkaz DOFOS15 OFZ (ČNB) 15-01 beze změny**

Pro Osoby uvedené v § 15 odst. 1 ZISIF, kterým vznikla povinnost nechat se zapsat do seznamu vedeného Českou národní bankou, bude vyprojektován výkaz OFZ (ČNB) 15-01, DOFOS15 „Zpráva auditora“, který bude obsahovat jednu datovou oblast DOFO15\_01 Zpráva auditora a počet investorů. Datová oblast bude obsahovat pole Počet investorů (celé nezáporné číslo) a pod ním pole Zpráva auditora (soubor v PDF). Výkaz správce majetku předkládá za svou osobu do konce šestého měsíce po skončení kalendářního roku.

## Výkaznictví OCP KT20241201, KT20250101, MKT20241201 a EBA\_Rámce pro OCP.

**Evropské výkaznictví**

1. Jednotný evropský vykazovací rámec podle MiFIR/MiFIDII - výkaznictví poboček OCP ze třetích zemí o rozsahu poskytnutých služebvýkazy **TCFIR01** TCF (ČNB) 01-01 a **TCFIR02** TCF (ČNB) 02-01 doplnění.

Do evropských výkazů byly přidány od metodiky KT20241201 nové jednovýkazové kontroly.

Dále došlo k úpravě výkazů:

* Ve výkazu TCFIR01 TCF (ČNB) 01-01 v datové oblasti TCF01\_05b byl upraven popis ukazatele TCF0038
* Ve výkazu TCFIR02 TCF (ČNB) 02-01 v datové oblasti TCF02\_23b byl vyměněn ukazatel TCF0038 za TCF0036

V současné chvíli není v ČR licencována žádná pobočka ze třetí země.

1. **Předpokládané změny v jednotném vykazovacím rámci EBA - investiční podniky třídy 2 (dále jen IF třída 2) beze změny**

Další informace k metodikám EBA jsou publikovány i na webových stránkách EBA pod záložkou Risk analysis and data – EBA Reporting [Frameworks](https://www.eba.europa.eu/risk-and-data-analysis/reporting-frameworks/reporting-framework-35) (je třeba vždy vybrat Framework, který vás zajímá).

**Diversity benchmarking, srovnávání postupů v oblasti rozmanitosti podle IFD (IF třída 2) beze změny**

Od institucí a investičních podniků s výjimkou malých a nepropojených investičních podniků (dále jen IF třída 2) na individuálním základě bude ČNB dle obecného pokynu [EBA/GL/2023/08](https://www.eba.europa.eu/sites/default/files/2023-12/213cc021-d991-43ed-977d-c60245301e70/Final%20report%20on%20Guidelines%20on%20the%20diversity%20benchmarking%20exercise.pdf) sbírat data pro srovnávání postupů v oblasti rozmanitosti (tzv. diversity benchmarking). Budou se shromažďovat informace o postupech zajištění rozmanitosti na úrovni vedoucího orgánu, včetně složení vedoucího orgánu, politik rozmanitosti a rozdílů v odměňování podle pohlaví na úrovni vedoucího orgánu. Podle obecných pokynů a EBA rozhodnutí proběhne první sběr dat v roce 2025 (data za prosinec 2024) a opakovat se bude každé tři roky. S ohledem na frekvenci a měnící se množství dotčených IF třídy 2 se bude postupovat prostřednictvím dohledové výzvy, na základě níž vybraní IF třídy 2 vyplní příslušný výkaz v systému SDAT, který bude vygenerován jako jednorázová vykazovací povinnost.

**Dopad CRR3 na IFR reporting (IF třída 2) beze změny**

Platnost změny pro IF třídy 2 se předpokládá od 1. 1. 2025 (Framework 4.0). Ve výkazu **if\_class2** se nachází sdílené datové oblasti s bankami, které začínají písmenem C (C\_18.00 až C\_24.00, C\_25.00 a C\_34\_02). V souvislosti se změnami v CRR3 dojde ke změně RTS/ITS k reportingu investičních podniků a k oddělení těchto sdílených datových oblastí v rámcích EBA\_COREP a EBA\_IF. Další postup lze sledovat na stránkách EBA: Reporting [Frameworks](https://www.eba.europa.eu/risk-and-data-analysis/reporting-frameworks/reporting-framework-40) 4.0.

1. **Nové výkazy a změny výkazů pro investiční podniky třídy 1- podle CRD/IFD beze změny**

Další informace k metodikám EBA jsou publikovány i na webových stránkách EBA pod záložkou Risk analysis and data – EBA Reporting [Frameworks](https://www.eba.europa.eu/risk-and-data-analysis/reporting-frameworks/reporting-framework-40).

**IRRBB, novela ITS o dohledovém výkaznictví (EU) 2021/451 beze změny**

V návaznosti na zavedení nového harmonizovaného evropského rámce v oblasti úrokového rizika (IRRBB), novela ITS o dohledovém výkaznictví [(EU) 2021/451](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/CS/ALL/?uri=CELEX%3A32021R0451), byla investičním podnikům třídy 1- nastavena vykazovací povinnost. První referenční datum pro nový evropský výkaz IRRBB je 30. 9. 2024 (EBA Framework 3.4).

**FRTB, novela ITS beze změny**

Dále bude pro investiční podniky třídy 1- značně rozšířen FRTB reporting. Implementace novely ITS EBA/ITS/2024/02 má vést k plnému vykazování kapitálových požadavků a současně již zohledňuje některé návrhy CRR3. Přepokládaný první sběr dat proběhne 31. března 2025 (EBA Framewok 4.0).

**Změny vyplývající z CRR3/CRD6 beze změny**

Na začátku roku 2025 se projeví první fáze významných změn plynoucích z novely CRR3/CRD6, které mají dopad i na investiční podniky třídy 1- (Output floor, Credit risk SA, IRB, IP Losses, Market risk, Leverage ratio, Operational risk). Přepokládaný první sběr dat proběhne 31. března 2025 (EBA Framewok 4.0).

1. **Úprava výkazu DOCOS48 doplnění**

Výkaz DOCOS48 OCP (ČNB) 48-04 „Organizační struktura a osoby s kvalifikovanou účastí“ byl v metodice KT20250101 upraven následovně:

* Zrušení polí s faxovým číslem (DIS60\_01, DIS60\_06, DIS60\_07, DIS60\_13, DIS60\_14).
* Změna datového typu s telefonním číslem (DIS60\_13, DIS60,14, DIS60\_06, DIS60\_07, DIS60\_13, DIS60\_14) na „an\_26“ regulární výraz pro tel. číslo \+[\d]{6,15}.
* Tituly se staly nepovinnými poli (DIS60\_13, DIS60\_14, DIS60\_43) a zároveň došlo ke změně z parametru na ukazatel. Dále bylo upraveno pořadí polí v DO.
* V DIS60\_01 došlo k přejmenování ukazatele EVD0121 z IČ vykazující osoby na Identifikační číslo vykazující osoby a pole EVD0182 - Doručovací adresa vykazující osoby – stát se stane nepovinným.
* V DIS60\_41 došlo k rozšíření položek číselníku v D\_S\_PFCSU\_1 o položku 332 – Státní příspěvková organizace.
* V DIS60\_13 došlo k rozšíření položek číselníku v D\_S\_RIZODZ\_1 o položku Depositář pod polem P0196 - Hlavní pracovní oblasti.
1. **Číselník BA0505 - Druhy obchodů vlastní a pro zákazníky doplnění**

V metodice MKT20241201 a KT20241201 došlo k rozšíření číselníku souvisící se zavedením dlouhodobého investičního programu. Jedná se o přidání dvou nových položek:

05 - V rámci jiného než obhospodař. vztahu – Dlouhodobý investiční produkt (DIP)

09 - V rámci obhospodařovatelského vztahu – Dlouhodobý investiční produkt (DIP)

Úprava se týká výkazů **JISIFExx** a výkazu **TRAFIM30**.

1. **Doplnění: Úprava výkazu ICARAP01**

Výkaz ICA (ČNB) 01-01 „Informace o systému vnitřně stanoveného kapitálu a likvidních aktivech“ byl v metodice KT20241201 upraven následovně (**zvýšení datového typu**):

* V poli **ICA0171** - Odhad o kolik % poklesnou ostatní správní náklady při ukončování činnosti OCP byl změněn datový typ na **np15\_0\_15\_0\_1** *„n15 (maximálně 15 číselných znaků s pohyblivou desetinnou tečkou + 0 až 15 desetinná místa) procenta vykázaná jako koeficient (např.: 12,34% vykázáno jako 0.1234); povolený interval <0;1>“.* Pro pole byla doplněna nápověda. Původní datový typ byl **np15\_0\_15** „*n15 (maximálně 15 číselných znaků s pohyblivou desetinnou tečkou + 0 až 15 desetinná místa)“.*
* V poli **ICA0189** - Celkový objem obchodů uzavřených na účet zákazníků OCP byl změněn/navýšen datový typ na **n18\_0\_18** „*n18 (maximálně 18 číselných znaků s pohyblivou desetinnou tečkou + 0 až 18 desetinná místa)“*, původní datový typ byl **n15\_0\_15** *„n15 (maximálně 15 číselných znaků s pohyblivou desetinnou tečkou + 0 až 15 desetinná místa)“*

Tyto úpravy byly provedeny v datových oblastech ICA01\_81 Doplňkové ukazatele (750), ICA01\_82 Doplňkové ukazatele (150) a ICA01\_83 Doplňkové ukazatele (75).

Dále byla doplněna **jedno-výkazová kontrola ICA01\_31\_1** „Vykázaná hodnota v řádku 4 sloupec 1 neodpovídá podílu Celkových dodatečný kapitálový požadavek na Kapitálovém požadavku podle Pilíře 1 (D)“.

**Výkaznictví poskytovatelů služeb skupinového financování**

**Evropské výkaznictví**

**Jednotný evropský vykazovací rámec podle nařízení ESCPR doplnění**

Ve výkazu **CRFEU01** CRF01 (ČNB) 01-01 „Crowdfunding“ byly doplněny od metodiky KT20241201jednovýkazové kontroly. Kontroly budou validovat správné vyplnění kódu identifikace vlastníka projektu ve vazbě na typ identifikátoru v datové oblasti CRF01\_30 – „Information on the project owner(s) of each project“. Zároveň v první datové oblasti bylo doplněno jedno pole obsahující informaci, zda má vykazující osoba aktivní projekt nebo ne. Na základě vyplnění pole bude vyžadováno vyplnění dalších datových oblastí.

Ve výkazu **CRFCZ02** CRF (ČNB) 02-01 Informace k plnění obezřetnostních požadavků došlo v datové oblasti CRF02\_20 k **upravení názvu ukazatele** CRF2030 z „(-) Jiná rozdělení zisku a variabilních složky odměn“ na „(-) Jiná rozdělení zisku a variabilní složky odměn“

## Metodické dotazy k dohledovému výkaznictví OCP, IS/IF a poskytovatelů služeb skupinového financování směrujte na adresu: kt.stat@cnb.cz