

РЕГЛАМЕНТ (ЕО) № 2174/2002 НА ЕВРОПЕЙСКАТА ЦЕНТРАЛНА БАНКА

от 21 ноември 2002 година

за изменение на Регламент ЕЦБ/2001/13 относно консолидирания счетоводен баланс в сектора на паричните финансови институции

(ЕЦБ/2002/8)

УПРАВИТЕЛНИЯТ СЪВЕТ НА ЕВРОПЕЙСКАТА ЦЕНТРАЛНА БАНКА,

като взе предвид Регламент (ЕО) № 2533/98 на Съвета от 23 ноември 1998 г. относно събирането на статистическа информация от Европейската централна банка¹, и по-специално член 5, параграф 1 и член 6, параграф 4 от него,

като има предвид, че:

(1) Регламент (ЕО) № 2423/2001 (ЕЦБ/2001/13) от 22 ноември 2001 г. относно консолидирания баланс в сектора на паричните финансови институции², поправен с Регламент (ЕО) № 993/2002 (ЕЦБ/2002/4)³, изисква статистическите данни относно счетоводните баланси на паричните финансови институции (ПФИи), да бъдат предоставяни в съответствие с постоянното пребиваване на контрагента, за да се даде възможност за съставяне на парични агрегати и други мерки за ликвидност и кредит, които могат да изключват статиите на актива и пасива на ПФИи, които се държат от непребиваващи лица от участващите държави-членки.

(2) Регламент (ЕО) № 2423/2001 (ЕЦБ/2001/13) изисква данните относно статията на пасива “акции/дялове на фонд на паричния пазар” (акции/дялове на ФПП) да бъдат вписани само като обща сума, а не в съответствие с постоянното пребиваване на контрагента.

(3) За да състави парични агрегати обаче, Европейската централна банка се нуждае от разбивка на данните по пребиваването на притежателите на акции/дялове на ФПП. Поради това е необходимо да се установи процедура, съгласно която отчетните агенти да предоставят на националните централни банки съответната статистическа информация. Не е необходимо да се събират данни относно преоценките на цената на акции/дялове на ФПП, тъй като за целите на паричната и банкова статистика промените в стойността на тези инструменти се считат за лихва, реинвестирана в същия инструмент.

(4) С цел получаване на пълна информация относно счетоводните баланси на ПФИ, е необходимо да се наложат определени изисквания за отчитане по отношение на други финансови посредници, с изключение на застрахователни корпорации и пенсионни фондове (наричани по-долу “ДФПи”) (S. 123), когато действат в контекста на финансовите дейности,

¹ ОВ L 318, 27.11.1998 г., стр. 8.

² ОВ L 333, 17.12.2001 г., стр. 1.

³ ОВ L 151, 11.6.2002 г., стр. 11.

включващи акции/дялове на ФПП. С цел да се установят изисквания за статистическо отчитане по отношение на тези образования, за целите на настоящия регламент може да се окаже необходимо да бъде съставен списък с отчетните ДФПи.

ПРИЕ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ:

Член I

Регламент (ЕО) № 2423/2001 (ЕЦБ/2001/13) се изменя както следва:

1. Член 2 се изменя, както следва:

Добавя се следният параграф 3:

“3. За целите на приложение I, част 1, раздел III, подраздел VI, действително отчетните единици са също така други финансови посредници, с изключение на застрахователни корпорации и пенсионни фондове (наричани по-долу “ДФПи”), както е определено в член 2, параграф 2, буква а) от Регламент (ЕО) № 2533/98. НЦБи могат да предвидят дерогации по отношение на тези образования, при условие че изискваната статистическа информация е събрана от други налични източници в съответствие с приложение I, част 1, раздел III, подраздел VI. НЦБи своевременно проверяват изпълнението на това условие, с оглед предоставянето или оттеглянето, ако е необходимо, на всяка дерогация, считано от началото на всяка година, със съгласието на ЕЦБ. За целите на настоящия регламент, НЦБи могат да съставят и поддържат списък с отчетните ДФПи, в съответствие с принципите, изложени в приложение I, част 1, раздел III, подраздел VI.”

2. Приложение I, част 1, въведение, се изменя, както следва:

а) Следният параграф се добавя преди последния параграф:

“С цел получаване на пълна информация относно счетоводните баланси на ПФИ, е необходимо да се наложат определени изисквания за отчитане по отношение на други финансови посредници, с изключение на застрахователни корпорации и пенсионни фондове (наричани по-долу “ДФПи”), когато действат в контекста на финансовите дейности, включващи акции/дялове на ФПП”.

б) Последният параграф се заменя със следния текст:

“Тази статистическа информация се събира от националните централни банки (НЦБи) при ПФИ и от ДФПи, в рамките на ограниченията, предвидени в раздел I, параграф 6, съгласно националните разпоредби, които се основават на хармонизираните дефиниции и класификации, изложени в настоящото приложение.”

3. Приложение I, част 1, раздел I, се изменя, както следва:

а) Следното изречение се добавя в края на параграф 6:

“Самият ФПП или законно представляващите го лица гарантират предоставянето на изискваната информация, с оглед съблюдаването на задълженията за статистическо отчитане от страна на ФПП. Когато това е необходимо по практически съображения, данните могат да бъдат ефективно предоставени от всяко от образованията, които действат в контекста на финансови дейности, включващи акции/дялове на ФПП, като депозитарите.”

б) Следният параграф 9 се добавя:

“9. По смисъла на настоящия регламент:

- “Регистрирани акции/дялове на ФПП” означава акции/дялове на ФПП, по отношение на които, в съответствие с националното законодателство, се води регистър за идентифициране на притежателите на такива акции/дялове, съдържащ информация относно пребиваването на притежателя,

- “Акции/дялове на ФПП на приносител” означава акции/дялове на ФПП, по отношение на които, в съответствие с националното законодателство, не се води регистър за идентифициране на притежателите на такива акции/дялове, или по отношение на които се води регистър, който не съдържа информация относно пребиваването на притежателя.”

4. Приложение I, част 1, раздел III, се изменя, както следва:

Добавя се следният подраздел VI:

“VI Пребиваване на притежателите на акции/дялове на ФПП

13а. Отчетните агенти ежемесечно докладват поне данните относно пребиваването на притежателите на акции/дялове на ФПП, емитирани от ПФИи на участващите държави-членки в съответствие с разбивката, разграничаваща националната територия, другите участващи държави-членки и останалата част от света. Това ще даде възможност на НЦБи да предоставят на ЕЦБ данни относно пребиваването на притежателите на този инструмент, което ще позволи изключването на дяловете, притежавани от непребиваващи лица от участващите държави-членки за целите на съставянето на парични агрегати.

13б. В съответствие с член 4, параграф 4, НЦБи могат да изискват да им бъдат предоставени данни, произтичащи от допълнителни разбивки, които не са обхванати от задълженията, установени в настоящия регламент, но съдържат разбивките по секторите на контрагента, на валутата или на падежа.

13в. По отношение на регистрираните акции/дялове, емитиращите ФПП или законно представляващите ги лица, или образуванията, упоменати в приложение I, част 1, раздел I, параграф 6, докладват в месечния счетоводен баланс данните, произтичащи от разбивката по пребиваването на притежателите на акциите/дяловете, емитирани от ФПП.

13г. По отношение на акциите/дяловете на приносител, отчетните агенти докладват данните, произтичащи от разбивката по пребиваването на притежателите на акции/дялове на ФПП, съгласно възприетия от съответната НЦБ, в споразумение с ЕЦБ, подход. Това задължение се ограничава до една или до комбинация от следните възможности, които следва да бъдат приети, като се има предвид организацията на съответните пазари и националните правни разпоредби във въпросната(ите) държава(и)-членка(и). Периодично наблюдение се осъществява от страна на НЦБ и ЕЦБ.

а) Емитиращи ФПП

Емитиращите ФПП или законно представляващите ги лица, или образуванията, посочени в приложение I, част 1, раздел I, параграф 6, докладват данните, произтичащи от разбивката по постоянното пребиваване на притежателите на акции/дялове, емитирани от емитиращите ФПП. В случай че даден емитиращ ФПП не е в състояние да определи директно постоянното пребиваване на притежателя, той докладва съответните данни въз основа на наличната информация. Такава информация може да произтича от агента, който разпределя акциите/дяловете или от всяко друго образование, което взема участие в операциите по емитиране, обратно изкупуване или прехвърляне на акции/дялове.

б) ПФИи и ДФПи като съхранители на акции/дялове на ФПП

В качеството си на отчетни агенти, ПФИи и ДФПи, действайки като съхранители на акции/дялове на ФПП, докладват данните, произтичащи от разбивката по постоянното пребиваване на притежателите на акции/дялове, които са емитирани от резидентни ФПП, и които се съхраняват за сметка на техният притежател или на друг посредник, действащ също като съхранител. Тази възможност е приложима, ако са изпълнени следните условия. Първо, съхранителят разграничава акциите/дяловете на ФПП, които се съхраняват за сметка на притежатели, от онези, които се съхраняват за сметка на други съхранители. Второ, по-голямата част от акциите/дяловете на ФПП се съхраняват от местни резидентни институции, които са класифицирани като финансови посредници (ПФИ или ДФП).

в) ПФИи и ДФПи като лица, докладващи за трансакции на пребиваващи лица с непребиваващи лица, включващи акции/дялове на даден резидентен ФПП

В качеството си на отчетни агенти, ПФИи и ДФПи, действайки като лица, докладващи за трансакции на пребиваващи лица с непребиваващи лица, включващи акции/дялове на даден резидентен ФПП, докладват данните, произтичащи от разбивката по пребиваването на притежателите на акции/дялове, които са емитирани от резидентен ФПП, които договарят за сметка на техния притежател или на друг посредник, участващ също така в трансакцията. Тази възможност е приложима, ако са изпълнени следните условия. Първо,

областта, обхваната от отчета е обширна, т.е. отчета обхваща до голяма степен всички трансакции, извършени от отчетните агенти. Второ, предоставени са точните данни относно възможностите за покупки и продажби, извършени с непостоянно пребиваващи лица от участващите държави-членки. Трето, разликите между стойността при емитиране и стойността при погасяване, без таксите, за едни и същи акции/дялове, са минимални. Четвърто, броят на акциите/дяловете, притежавани непостоянно пребиваващи лица от участващите държави-членки, издадени от резидентни ФПП, е малък. Ако отчетният агент може да идентифицира директно постоянното пребиваване на притежателя, той докладва съответните данни въз основа на наличната информация.

13д. Ако регистрирани акции/дялове или акции/дялове на приносител са емитирани за първи път, или ако развитието на пазара налага промяна във възможността или комбинацията от възможности, НЦБи могат да предоставят дерогации за една година по отношение на изискванията, предвидени в параграфи 13, букви в) и г)”.

5. Приложение I, част 2, таблица 1 (наличности), се изменя, както следва:

а) ред 10 (акции/дялове на ФПП) се заменя от реда, фигуриращ в приложението към настоящия регламент;

б) бележка под линия 6, отнасяща се до ред 10 (акции/дялове на ФПП) се добавя:

“Данните по този пункт могат да бъдат предмет на различни процедури за статистическо събиране, приети от дадена НЦБ в съответствие с правилата, съдържащи се в част 1, раздел III.”

6. Приложение V се изменя, както следва:

Следният параграф 7 се добавя:

“7. От 1 май 2003 г. до 31 декември 2003 г. месечните данни относно постоянното пребиваване на притежателите на акции/дялове на ФПП, емитирани от ПФИи на участващите държави-членки в съответствие с разбивка, разграничаваща националната територия, другите участващи държави-членки и останалата част от света, могат да бъдат докладвани на ЕЦБ със закъснение от още един месец след приключване на работното време на петнадесетия работен ден, следващ края на месеца, за който се отнасят данните. НЦБи решават кога имат нужда да получат данни от отчетните агенти, с цел да спазят този краен срок.”

Член 2

Настоящият регламент влиза в сила на 1 май 2003 г.

Съставено във Франкфурт на Майн на 21 ноември 2002 година.

За Управителния съвет на ЕЦБ:

WILLEM F. DUISENBERG

Председател

ПРИЛОЖЕНИЕ

Таблица 1

(Наличности)

Данни, за които се изисква да бъдат предоставяни ежесмесечно

СТАТИИ НА СЧЕТОВО ДНИЯ БАЛАНС	А. Местни								Б. Други участващи държави-членки									В. Остан алата част от света	Г. Нера зпре деле ни	
			Не-ПФИи								Не-ПФИи									
	ПФИи (З)	от които кредитни институц ии, предмет на ЗР (задължи телни резерви), ЕЦБ и НЦБи	Държавен бюджет		Други резидентни сектори				ПФИи (З)	от които кредитн и институц ии, предмет на ЗР (задължи телни резерви), ЕЦБ и НЦБи	Държавен бюджет		Други резидентни сектори							
			Центра лен бюджет	Друг държав ен бюджет	Об що	Други финансови посредниц и + спомогател ни финансово - посреднич ески фирми (S. 123 + S. 124)	Застрах ователн и корпора ции и пенсион ни фондов е (S. 125)	Нефина нсови корпора ции (S. 11)			Домакинс тва и институци и с нестопанс ка цел, обслужва щи домакинст ва (S. 14 + S. 15)	Центр ален бюдж ет	Друг държав ен бюджет	Об що	Други финан сови посред ници + спомог ателни финан сово- посред ническ и фирми (S. 123 + S. 124)	Застра ховате лни корпо рации и пенси онни фондо ве (S. 125)	Нефин ансов и корпо рации (S. 11)			Дом акин ства и инст итуц ии с нест опан ска цел, обсл ужв ащи дом акин ства (S. 14 + S. 15)
(а)	(б)	(в)	(г)	(д)	(е)	(ж)	(з)	(и)	(й)	(к)	(л)	(м)	(н)	(о)	(п)	(р)	(с)	(т)	(у)	
ЗАДЪЛЖЕ НИЯ																				
10. Акции/дяло ве на ФПП (^с)																				

