

VYHLÁŠKA

ze dne 17. září 2013

o předkládání výkazů České národní bance osobami, které náleží do sektoru finančních institucí

(vybraná ustanovení s promítnutím navrhovaných změn)

Česká národní banka stanoví podle § 41 odst. 3 a § 43 písm. a) zákona č. 6/1993 Sb., o České národní bance, ve znění zákona č. 227/2013 Sb.:

§ 1

Předmět úpravy

Tato vyhláška upravuje v návaznosti na přímo použitelné předpisy Evropské unie¹⁾ obsah, formu, lhůty a způsob sestavování a předkládání výkazů České národní bance osobami, které náleží do sektoru finančních institucí podle přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího systém národních a regionálních účtů v Evropské unii²⁾ a nejsou bankou nebo pobočkou zahraniční banky (dále jen „vykazující osoba“), a stanoví rozsah vykazování pro určitý druh údajů z hlediska statistické významnosti.

¹⁾ ~~Čl. 5 Protokolu (č. 4) o statutu Evropského systému centrálních bank a Evropské centrální banky.~~

~~Nařízení Rady (ES) č. 2533/98 ze dne 23. listopadu 1998 o shromažďování statistických informací Evropskou centrální bankou, v platném znění.~~

~~Nařízení Evropské centrální banky (ES) č. 25/2009 ze dne 19. prosince 2008 o rozvaze sektoru měnových finančních institucí (přepřacované znění) (ECB/2008/32), v platném znění.~~

~~Nařízení Evropské centrální banky (ES) č. 958/2007 ze dne 27. července 2007 o statistice aktiv a pasiv investičních fondů (ECB/2007/8).~~

~~Nařízení Evropské centrální banky (ES) č. 24/2009 ze dne 19. prosince 2008 o statistice aktiv a pasiv účelových finančních společností zapojených do sekuritizačních transakcí (ECB/2008/30).~~

~~Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 184/2005 ze dne 12. ledna 2005 o statistice Společenství týkající se platební bilance, mezinárodního obchodu službami a přímých zahraničních investic, v platném znění.~~

1) **Čl. 5 Protokolu (č. 4) o statutu Evropského systému centrálních bank a Evropské centrální banky. Nařízení Rady (ES) č. 2533/98 ze dne 23. listopadu 1998 o shromažďování statistických informací Evropskou centrální bankou, v platném znění.**

Nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1071/2013 ze dne 24. září 2013 o rozvaze sektoru měnových finančních institucí (přepřacované znění) (ECB/2013/33).

Nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1073/2013 ze dne 18. října 2013 o statistice aktiv a pasiv investičních fondů (přepřacované znění) (ECB/2013/38).

Nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1075/2013 ze dne 18. října 2013 o statistice aktiv a pasiv účelových finančních společností zapojených do sekuritizačních transakcí (přepřacované znění) (ECB/2013/40).

Nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1409/2013 ze dne 28. listopadu 2013 o statistice platebního styku (ECB/2013/43).

Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 184/2005 ze dne 12. ledna 2005 o statistice Společenství týkající se platební bilance, mezinárodního obchodu službami a přímých zahraničních investic, v platném znění.

²⁾ Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 549/2013 ze dne 21. května 2013 o Evropském systému národních a regionálních účtů v Evropské unii.

³⁾ ~~Čl. 1a nařízení Evropské centrální banky (ES) č. 25/2009, v platném znění.~~

3) **Čl. 2 nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1071/2013.**

Okruh vykazujících osob

Výkazy sestavují a předkládají tyto vykazující osoby:

- a) obhospodařovatel, kterým je
 1. investiční společnost,
 2. jiná osoba, která obhospodařuje investiční fond,
- b) samosprávný investiční fond,
- c) finanční instituce zapsaná v obchodním rejstříku s předmětem činnosti, který převážně spadá do ostatního finančního zprostředkování podle klasifikace ekonomických činností (CZ-NACE 64.9), a která v rámci svého podnikání jako svou rozhodující nebo podstatnou činnost poskytuje úvěry nebo půjčky nebo uzavírá smlouvy obdobné povahy, například finanční leasing, faktoring, spotřebitelský úvěr, financování splátkového prodeje, a to včetně zahraniční osoby s obdobnou náplní činnosti, která podniká na území České republiky prostřednictvím pobočky (dále jen „zprostředkovatel financování aktiv“),
- d) tuzemská pojišťovna, tuzemská zajišťovna a pobočka pojišťovny nebo zajišťovny z jiného členského státu nebo z třetího státu, která provozuje pojišťovací nebo zajišťovací činnost na území České republiky (dále jen „pojišťovna“),
- e) penzijní společnost,
- f) účelová finanční společnost pro sekuritizaci podle přímo použitelného předpisu Evropské unie⁴⁾ nebo osoba, která podle přímo použitelného předpisu Evropské unie za předkládání výkazů účelové finanční společnosti zapojené do sekuritizačních transakcí odpovídá⁵⁾ (dále jen „účelová finanční společnost pro sekuritizaci“),
- g) obchodník s cennými papíry nebo pobočka zahraničního obchodníka s cennými papíry, která poskytuje investiční služby na území České republiky (dále jen „obchodník s cennými papíry“)-,
- h) **spořitelní a úvěrní družstvo (dále jen „družstevní záložna“),**
- i) **platební instituce, instituce elektronických peněz a pobočka zahraniční platební instituce nebo zahraniční instituce elektronických peněz, která provozuje činnost na území České republiky (dále jen „platební instituce a instituce elektronických peněz“).**

§ 9a

Výkaz družstevní záložny, platební instituce a instituce elektronických peněz

(1) Družstevní záložna ke konci každého kalendářního roku sestavuje výkaz DZ (ČNB) 11-01 „Roční výkaz o platebním styku družstevní záložny“.

(2) Platební instituce a instituce elektronických peněz ke konci každého kalendářního roku sestavují výkaz PLT (ČNB) 12-01 „Roční výkaz o platebním styku platební instituce a instituce elektronických peněz“.

(3) Družstevní záložna, platební instituce a instituce elektronických peněz předkládají České národní bance výkazy podle odstavců 1 a 2 vždy do 20. února následujícího kalendářního roku.

(4) Obsah výkazů podle odstavců 1 a 2 je stanoven v příloze č. 7 k této vyhlášce.

⁴⁾ Čl. 1 bod 1) nařízení Evropské centrální banky (ES) č. 24/2009.

⁴⁾ Čl. 1 odst. 1 nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1075/2013.

⁵⁾ Čl. 2 odst. 3 nařízení Evropské centrální banky (ES) č. 24/2009.

⁵⁾ Čl. 2 odst. 3 nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1075/2013.

§ 12

Při vykazování údajů o pohledávkách a závazcích vůči měnovým finančním institucím⁸⁾, které jsou rezidenty⁹⁾

- a) České republiky, používá vykazující osoba pro jejich identifikaci a klasifikaci „Seznam měnových finančních institucí v České republice“ vydaný a aktualizovaný Českou národní bankou, která jej uveřejňuje způsobem umožňujícím dálkový přístup,
- b) členských států Evropské unie, s výjimkou České republiky, používá vykazující osoba pro jejich identifikaci a klasifikaci „Seznam měnových finančních institucí a institucí podléhajících minimálním rezervám“ vydaný a aktualizovaný Evropskou centrální bankou, která jej uveřejňuje způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Příloha č. 7 k vyhlášce č. 314/2013 Sb.

Obsah výkazu družstevní záložny, platební instituce a instituce elektronických peněz

DZ (ČNB) 11-01 „Roční výkaz o platebním styku družstevní záložny“

PLT (ČNB) 12-01 „Roční výkaz o platebním styku platební instituce a instituce elektronických peněz“

Výkaz obsahuje údaje o počtu a druhu účtů vedených klientům, o počtu provozovaných zařízení akceptujících platební karty (dále jen „akceptační zařízení“) v členění podle jejich druhu a země umístění, o počtu a druhu vydaných platebních karet a o počtu a objemu platebních transakcí na nich uskutečněných, o počtu a objemu klientských transakcí podle druhu platební služby v geografickém členění, o počtu a objemu platebních transakcí provedených na akceptačních zařízeních v členění podle vydavatele karty, podle druhu platební transakce provedené kartou v dalším geografickém členění podle země umístění a provozovatele akceptačního zařízení a údaje o počtu a objemu hotovostních klientských transakcí prováděných na přepážce vykazující osoby nebo u obchodníka.

⁸⁾ Nařízení Rady (ES) č. 2533/98.

Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 549/2013.

Čl. 1 nařízení Evropské centrální banky (ES) č. 25/2009, v platném znění.

Čl. 1 písm. a) nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1071/2013.

⁹⁾ Příloha A kapitola 1 bod 1.61 až 1.63 a kapitola 2 bod 2.04 až 2.11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 549/2013.