

# Metodické informace k mimořádnému vykazování datové oblast SE.06.02 v SDAT



Vypracoval: Pavel Zajíc, [pavel.zajic@cnb.cz](mailto:pavel.zajic@cnb.cz)

Pavel Končický, [pavel.koncicky@cnb.cz](mailto:pavel.koncicky@cnb.cz)

## 1. Základní informace

Součástí výzvy ohledně poskytnutí informací v návaznosti na pandemii viru SARS-Cov-2 byl i požadavek na mimořádné vykazování některých položek z datové oblasti **SE.06.02.16 - List of assets** v rámci výkazu qes odpovídající platné taxonomie EIOPA 2.4.0 (dále jen „SE.06.02“). Tato metodická pomůcka je zaměřena na splnění mimořádné vykazující povinnosti (dále jen „mimořádná VP“) prostřednictvím SDAT.

První splnění mimořádné VP se **stavem k 27.3.2020** mělo termín pro zaslání **30.3.2020** a bylo realizováno prostřednictvím Excelu. Z důvodů systémového řešení sběru dat budou další mimořádné VP realizovány prostřednictvím SDAT, o což byly pojišťovny požádány dne 3.4.2020 formou doplňující výzvy k mimořádnému reportingu.

## 2. Vykazovací povinnosti

V SDAT bude první sběr dat v rámci mimořádné VP realizován na datech se **stavem k 10.4.2020** s termínem pro předložení následující pracovní den, tedy **14.4.2020**. Pojišťovny budou datovou oblast SE.06.02 předkládat prostřednictvím SDAT s dvoutýdenní frekvencí (každé druhé pondělí) a to vždy ke stavu k poslednímu pracovnímu dni předcházejícímu zpracování. Výskyty pro tuto mimořádnou VP budou v SDAT až do odvolání v pravidelných intervalech automaticky generovány.

Fakt, že bude vykazována pouze jedna datová oblast (a její dvě tabulky), byl zohledněn i z hlediska povinnosti vykazování jednotlivých datových oblastí. Pro mimořádnou VP je nastavena datová oblast SE.06.02 jako povinná a všechny ostatní datové oblasti jsou v SDAT zakázány a nelze je tedy vyplnit a odeslat.

## 3. Požadované informace z SE.06.02

Tabulky níže uvádí základní set povinných informací, který je požadován v rámci dvou tabulek datové oblasti SE.06.02. Ze strany ČNB bude pojišťovnám technicky **umožněno vykázat kompletní set požadovaných informací v rámci této datové oblasti**. Jsme si vědomi, že technické řešení na straně pojišťovny může generovat datovou oblast jako celek a mazání části informací je zbytečné a neefektivní.

Tabulka SE.06.02.16.01 - List of assets. Information on positions held

Poziční indikátor	Název
C0040	Asset ID Code and Type of code
C0090	Asset held in unit linked and index linked contracts
C0130	Quantity
C0140	Par amount
C0160	Acquisition value
C0170	Total Solvency II amount

## SE.06.02.16.02 - List of assets. Information on assets

Poziční indikátor	Název
C0040	Asset ID Code and Type of code
C0270	Issuer Country
C0280	Currency
C0290	CIC

Pro mimořádné VP je **data možné zasílat ve formátu XML SDAT i XBRL**. V XBRL nástrojích by měla být obecně možnost vygenerovat XBRL instanci pouze s jednou datovou oblastí a omezeným setem informací uvedeným v tabulkách výše. Takto upravenou XBRL instanci lze poté standardní cestou zaslat do SDAT. Pokud je pro pojišťovny, které standardně využívají XBRL formát z nějakého důvodu obtížné tímto způsobem editovat XBRL soubor, mohou samozřejmě zaslat data i ve formátu XML SDAT, například pomocí Excelu pro import přímo ve webové aplikaci SDAT.

Dynamické parametry C0070 - Fund number a C0080 - Matching portfolio number až na výjimky nejsou pro náš trh relevantní a je tudíž nutné vyplnit xsi:nil stejně jako při standardním reportingu výkazu qes.

**Pro lepší představu je dobré věnovat pozornost doprovodné šablony SDAT (MVP šablona SE.06.02.xlsx) s předvyplněným požadovaným setem informací.**

### **4. Kontroly**

Všechny nerelevantní businessové kontroly (BV), které jsou součástí taxonomie EIOPA a vztahují se k datové oblasti SE.06.02, byly deaktivovány. Z technických validací (TV) je potřeba brát potaz, zejména TV34, která hlídá konzistenci identifikačních kódů<sup>1</sup> mezi tabulkami SE.06.02.16.01 a SE.06.02.16.02. Stejně tak musí být splněny i všechny formátové kontroly SDAT.

Pojišťovny, které využívají **XBRL formát**, obdrží při zaslání XBRL souboru obsahujícího pouze datovou oblast SE.06.02 navíc informaci o nesplněné technické **validaci TV0**.

*TV0-84: There is a mismatch between the entry in the content table SE.01.01 (ER0140) and declared filing indicator for template SE.06.02.*

Důvodem je nevyplnění informace o vykazování SE.06.02 (Reported/Not reported) do datové oblasti **SE.01.01 – Content of submission**. I přes status „Neakceptováno“ v protokolu o zpracování vydání výskytu výkazu mohou pojišťovny **po zaslání XBRL souboru** tuto konkrétní chybu ignorovat a nebude jim zasílána ani žádná forma upomínky k její opravě. Požadované informace budou i přesto uloženy do databáze ČNB a mimořádná VP bude **považována za splněnou**.

---

<sup>1</sup> Tedy především situace, kdy aktivum vykázané v tabulce SE.06.02.16.01 není vykázano v tabulce SE.06.02.16.02.