

| Třídící znak | | | | | | | |
|--------------|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 0 | 8 | 0 | 6 | 4 | 1 | 0 |

OPATŘENÍ
ČESKÉ NÁRODNÍ BANKY
Č. 7 ZE DNE 5. PROSINCE 2006

**O PŘEDKLÁDÁNÍ VÝKAZŮ BANKAMI A POBOČKAMI
ZAHRANIČNÍCH BANK ČESKÉ NÁRODNÍ BANCE**

**Opatření
České národní banky
č. 7 ze dne 5. prosince 2006
o předkládání výkazů bankami a pobočkami zahraničních bank
České národní bance**

Česká národní banka podle § 41 odst. 2 a 3 zákona č. 6/1993 Sb., o České národní bance, ve znění pozdějších předpisů, stanoví:

Rozsah a termíny sestavování a předkládání výkazů

§ 1

(1) Banky¹⁾ a pobočky zahraničních bank²⁾ sestavují a České národní bance předkládají výkazy, jejichž seznam s přiřazenými datovými soubory a termíny předkládání je uveden v příloze č. 1 tohoto opatření.

(2) Základní charakteristika a obsahová náplň jednotlivých výkazů podle odstavce 1 je uvedena v příloze č. 2 tohoto opatření.

(3) Výkazy podle odstavce 1 sestavují banky a pobočky zahraničních bank k těmto termínům (dále jen „den sestavení výkazu“):

- a) u výkazů řady Bil, V, VST, VT, VUS, Dev, BD a E s údaji za skutečnost k poslednímu kalendářnímu dni sledovaného období (např. kalendářního měsíce, čtvrtletí), kromě výkazů BD(ČNB)21-01, BD(ČNB)22-01 a E(ČNB)9-01,
- b) u výkazu E(ČNB)9-01 k 30. dubnu běžného roku,
- c) u výkazů řady P k poslednímu kalendářnímu dni čtvrtletí předcházejícího sledovanému budoucímu období,
- d) u výkazů s údaji za minulé roky BD(ČNB)21-01 k 30. dubnu běžného roku a BD(ČNB)22-01 k 30. červnu běžného roku;
- e) u výkazů řady Bil a BD při předkládání na vyžádání ke dni stanovenému sekcí bankovní regulace a dohledu České národní banky.

§ 2

(1) Jednotlivé výkazy sestavují a předkládají banky a pobočky zahraničních bank v rozsahu podle přílohy č. 3 tohoto opatření. Rozsah vykazování uvedený v této příloze je vymezen podle území a typu vykazujícího subjektu těmito variantami:

- a) údaje za banku v České republice, kterými jsou údaje o bankovních operacích a službách, o pohledávkách a ostatním majetku a o závazcích a jiných zdrojích, které se vztahují k činnosti banky na území České republiky,

1) § 1 odst. 1 zákona č. 21/1992 Sb., o bankách, ve znění pozdějších předpisů.

2) § 1 odst. 6 a § 5c odst. 1 zákona č. 21/1992 Sb.

- b) údaje za banku v České republice a v zahraničí, kterými jsou údaje o bankovních operacích a službách, o pohledávkách a ostatním majetku a o závazcích a jiných zdrojích, které se vztahují k činnosti banky na území České republiky i k činnosti jejích organizačních složek v zahraničí,
- c) údaje za pobočku zahraniční banky působící v České republice, kterými jsou údaje o bankovních operacích a službách, o pohledávkách a ostatním majetku a o závazcích a jiných zdrojích, které se vztahují k činnosti pobočky zahraniční banky na území České republiky.

(2) Výkazy za regulované konsolidační celky Bil(ČNB)4-04, Bil(ČNB)6-04, Bil(ČNB)8-04, BD(ČNB)12-04, BD(ČNB)13-04 a BD(ČNB)22-01 sestavují a předkládají pouze banky, které podle zvláštního právního předpisu sestavují regulovaný konsolidační celek³⁾.

(3) Výkaz E(ČNB)8-01 sestavují a předkládají pouze banky, které jsou povinny podle zvláštního právního předpisu předkládat informace o konsolidačním celku³⁾.

(4) Výkaz BD(ČNB)14-04 sestavují a předkládají pouze banky, které jsou členem skupiny smíšené holdingové osoby⁴⁾.

Zahájení a ukončení sestavování a předkládání výkazů

§ 3

(1) Banka nebo pobočka zahraniční banky zahájí sestavování a předkládání výkazů podle tohoto opatření neprodleně po zápisu do obchodního rejstříku, pokud Česká národní banka nestanoví den pozdější.

(2) Sestavování a předkládání výkazů Bil(ČNB)4-04, Bil(ČNB)6-04, Bil(ČNB)8-04, BD(ČNB)12-04, BD(ČNB)13-04 a BD(ČNB)22-01 zahájí a ukončí banka neprodleně potom, co jí vznikne nebo zanikne povinnost sestavovat regulovaný konsolidační celek³⁾. Obdobně postupuje banka při sestavování a předkládání výkazu E(ČNB) 8-01 v návaznosti na její povinnost předkládat informace o konsolidačním celku³⁾ a při sestavování výkazu BD(ČNB)14-04 s ohledem na její začlenění do skupiny smíšené holdingové osoby⁴⁾.

(3) Banka nebo pobočka zahraniční banky ukončí sestavování a předkládání výkazů stanovených tímto opatřením dnem zániku bankovní licence⁵⁾.

(4) Právnícká osoba, které zanikla bankovní licence (dále jen „bývalá banka“), a pobočka zahraniční banky po zániku bankovní licence udělené zahraniční bance (dále jen „bývalá pobočka zahraniční banky“) předloží podle tohoto opatření výkaz Bil(ČNB)1-12 a výkazy řady V, VST, VT, VUS a Dev, které mají být sestaveny ke dnům předcházejícím den zániku bankovní licence.

3) Vyhláška, kterou se upravují pravidla obezřetného podnikání některých finančních institucí.

4) § 26d odst. 1 písm. g) zákona č. 21/1992 Sb.

5) § 7a zákona č. 21/1992 Sb.

(5) Podle odstavců 3 a 4 postupuje obdobně pobočka zahraniční banky působící v České republice podle principu jednotné licence⁶⁾ při ukončení své činnosti.

(6) Bývalá banka nebo bývalá pobočka zahraniční banky dále sestavuje v souladu se zvláštním zákonem⁷⁾ výkazy Bil(ČNB)2-12 a Bil(ČNB)5-12 a předkládá je v písemné formě příslušnému odboru sekce bankovní regulace a dohledu České národní banky při dodržení termínů a ostatních podmínek stanovených tímto opatřením. Sestavování a předkládání těchto výkazů ukončí ke dni, který jí sdělí Česká národní banka, nebo ke dni svého zániku⁸⁾.

§ 4

Banka nebo pobočka zahraniční banky, která převedla svá aktiva a závazky na jinou banku nebo pobočku zahraniční banky, nebo u které byl podán návrh na prohlášení konkursu nebo byl prohlášen konkurs⁹⁾ před zánikem bankovní licence, předkládá výkazy podle tohoto opatření v plném rozsahu, stanovených termínech a formě do dne zániku bankovní licence, pokud Česká národní banka nestanoví jinak.

Způsob sestavování výkazů

§ 5

(1) Banky a pobočky zahraničních bank sestavují výkazy předkládané České národní bance podle metodiky, kterou jim předá Česká národní banka formou datové zprávy "Popis metainformací SÚD ČNB"¹⁰⁾ způsobem stanoveným opatřením České národní banky k předávání a přejímání dat automatizovaných výkazů¹¹⁾. Metodikou se pro tento účel rozumí formalizovaný popis obsahu a struktur datových souborů přiřazených k jednotlivým výkazům podle přílohy č. 1, s připojenými kontrolami vykazovaných údajů a vykazovacími povinnostmi, a ostatní formalizované nástroje použité k tomuto popisu.

(2) Metodiku uvedenou v odstavci 1 stanoví Česká národní banka a zveřejňuje ji na internetových stránkách České národní banky.

(3) Základní metodické informace pro sestavování výkazu BD(ČNB)14-04 jsou uvedeny v části B přílohy č. 2 tohoto opatření.

6) §5c zákona č. 21/1992 Sb.

7) § 35 odst. 2 zákona č. 21/1992 Sb.

8) § 68 odst. 1 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

9) Zákon č. 328/1991 Sb., o konkursu a vyrovnání, ve znění pozdějších předpisů.

10) § 7 odst. 1 písm. a) opatření České národní banky č. 1/2005, kterým se stanoví způsob předávání a přejímání dat automatizovaných výkazů předkládaných bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance.

11) Opatření České národní banky č. 1/2005, ve znění opatření č. 1/2006.

§ 6

(1) Banky a pobočky zahraničních bank sestavují předkládané výkazy s využitím údajů ze svého informačního systému a v případě potřeby i z dalších informačních zdrojů. Potřebné hodnoty údajů pro předkládané výkazy vytvářejí podle definic obsažených v metodice s přihlédnutím ke stanovené vazbě údajů na účetnictví. Účtové třídy, účtové skupiny a syntetické účty použité v metodice jsou stanoveny k tomuto účelu Českou národní bankou v návaznosti na směrnou účtovou osnovu pro banky a některé finanční instituce¹²⁾.

(2) Banky a pobočky zahraničních bank postupují při sestavování předkládaných výkazů přiměřeně k jejich povaze v souladu se zvláštními právními předpisy pro vedení účetnictví a sestavování účetní závěrky¹³⁾ nebo s mezinárodními účetními standardy upravenými právem Evropských společenství (dále jen „mezinárodní účetní standardy“)¹⁴⁾, pokud není v metodice stanoveno jinak.

(3) Banky zahrnují údaje za své pobočky v zahraničí do vykazovaných údajů za banku v České republice a v zahraničí podle § 2 odst. 1 písm. b) v souladu s příslušnými právními předpisy pro oblast účetnictví¹³⁾ a mezinárodními účetními standardy¹⁴⁾.

(4) Při sestavování výkazů za regulované konsolidační celky použijí banky pro konsolidaci dat metody podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla obezřetného podnikání³⁾. Údaje za regulované konsolidační celky vykazují banky v souladu s mezinárodními účetními standardy¹⁴⁾, pokud není v metodice stanoveno jinak.

(5) Pro oceňování vykazovaných údajů se používají způsoby stanovené právními předpisy pro oblast účetnictví¹³⁾ a mezinárodními účetními standardy¹⁴⁾, případně zvláštním právním předpisem upravujícím pravidla obezřetného podnikání³⁾, pokud není v metodice stanoveno jinak.

(6) Přepočet údajů v cizích měnách na vykazované údaje v české měně provádějí banky a pobočky zahraničních bank podle zvláštního předpisu¹⁵⁾ kurzy devizového trhu. Banky a pobočky zahraničních bank použijí pro přepočet kurzy devizového trhu vyhlášené Českou národní bankou pro den sestavení výkazu, pokud není v metodice stanoveno jinak. Pro údaje v měnách, pro něž Česká národní banka nevyhlašuje kurzy devizového trhu, použijí banky a pobočky zahraničních bank kurzy kotované vykazující bankou ke dni sestavení výkazu, případně postupují podle zvláštního právního předpisu¹⁶⁾. V případě údajů v hlášeních k plnění pravidel obezřetného podnikání mohou banky a pobočky zahraničních bank použít v souladu se zvláštním právním předpisem upravujícím pravidla obezřetného podnikání³⁾ kurzy vyhlášené Evropskou centrální bankou.

12) Příloha č. 4 k vyhlášce č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi, ve znění pozdějších předpisů.

13) Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhláška č. 501/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

14) Článek 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 ze dne 19. července 2002 o používání mezinárodních účetních standardů.

15) § 24 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

16) § 60 odst. 4 vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

§ 7

Při sektorovém zařazování údajů o svých pohledávkách a závazcích vůči měnovým finančním institucím,

- a) které jsou rezidenty členských států Evropské unie vyjma České republiky, používají banky a pobočky zahraničních bank pro jejich identifikaci a klasifikaci Seznam měnových finančních institucí a institucí podléhajících minimálním rezervám vydaný a aktualizovaný Evropskou centrální bankou, který je dostupný na internetových stránkách Evropské centrální banky,
- b) které jsou rezidenty České republiky, používají banky a pobočky zahraničních bank pro jejich identifikaci a klasifikaci Seznam měnových finančních institucí v České republice vydaný a aktualizovaný Českou národní bankou, který je dostupný na internetových stránkách České národní banky.

Způsob a forma předkládání výkazů

§ 8

(1) Banky a pobočky zahraničních bank předkládají výkazy České národní bance ve formě datových zpráv obsahujících datové soubory přiřazené k jednotlivým výkazům podle opatření České národní banky k předávání a přejímání dat automatizovaných výkazů¹⁷⁾. Oprávněnými osobami k udělení souhlasu s opatřením těchto datových zpráv zabezpečovací značkou¹⁷⁾ se u výkazů řady Bil, BD a E rozumí dvě osoby oprávněné jednat jménem banky nebo pobočky zahraniční banky. U ostatních výkazů je oprávněnou osobou vedoucí zaměstnanec banky nebo pobočky zahraniční banky odpovědný za sestavení a předložení výkazu.

(2) Banky a pobočky zahraničních bank jsou povinny zajistit pro výkazy předkládané formou datových zpráv možnost vytvoření písemného výpisu dat v ekonomicky logické struktuře s potřebnou identifikací vypsáných dat.

(3) Výkaz BD(ČNB)14-04 předkládají banky pouze v písemné formě příslušnému odboru sekce bankovní regulace a dohledu České národní banky. Tento výkaz musí být opatřen razítkem a podepsán oprávněnými osobami pro výkazy řady BD podle odstavce 1.

§ 9

(1) Banky a pobočky zahraničních bank při předkládání výkazů odpovídají za soulad vykazovaných údajů s metodikou předanou jim Českou národní bankou podle § 5 odst. 1 a se skutečným stavem nebo očekávaným vývojem.

(2) Po provedení kontrol a přijetí výkazu informační službou České národní banky¹⁸⁾ provádí Česká národní banka prověrku dodržení logických vazeb a výskytu jiných nesrovnalostí. V případě důvodné pochybnosti o správnosti nebo úplnosti hodnot údajů

17) § 10 odst. 2 opatření České národní banky č. 1/2005.

18) §19 až 21 opatření České národní banky č. 1/2005.

výkazu podle výsledku této prověrky může Česká národní banka požádat banku nebo pobočku zahraničních banky o vysvětlení vykázaných údajů, popřípadě o zaslání opravy¹⁹⁾.

(3) Pokud banka nebo pobočka zahraničních banky dodatečně zjistí, že údaje výkazu přijatého Českou národní bankou nejsou správné, provede prostřednictvím aplikace pro sběr dat opravu dat tohoto výkazu a v případě potřeby i dat výkazů souvisejících. Při zaslání opravených výkazů uvedomí Českou národní banku o obsahu a velikosti oprav podle § 11.

(4) Banky a pobočky zahraničních bank předloží České národní bance výkazy, které jsou sestaveny k 31. prosinci s výslednými údaji podle přílohy č. 1, formou běžné opravy předběžně vykázaných údajů.

§ 10

(1) Dojde-li na základě ověření účetní závěrky auditorem banky ke změnám údajů vykazovaných ve výkazech Bil(ČNB)1-12, Bil(ČNB)2-12, Bil(ČNB)4-04, Bil(ČNB)5-12, Bil(ČNB)6-04, Bil(ČNB)8-04, Bil(ČNB)9-12, V(ČNB)25-04, VST(ČNB)1-12, VST(ČNB)11-12, VST(ČNB)21-12, VST(ČNB)22-12, VUS(ČNB)1-12, VUS(ČNB)2-12, VUS(ČNB)3-12, Dev(ČNB)12-12, Dev(ČNB)14-12, E(ČNB)5-04, E(ČNB)7-04 a ve výkazech řady BD, kromě výkazů BD(ČNB)21-01 a BD(ČNB)22-01, sestavených k 31. prosinci, předloží banka nebo pobočka zahraniční banky do patnácti kalendářních dnů po provedení odpovídajících změn v jejím účetnictví tyto výkazy znovu s upravenými hodnotami. Obdobně postupují banky u výkazů Bil(ČNB)4-04, Bil(ČNB)6-04, Bil(ČNB)8-04, BD(ČNB)12-04, BD(ČNB)13-04 a BD(ČNB)14-04 dojde-li ke změně údajů na základě ověření účetní závěrky auditory jiných společností zahrnutých do regulovaného konsolidačního celku nebo skupiny smíšené holdingové osoby. Banka znovu předloží v tomto případě výkazy až se souhrnnou úpravou po provedení auditu ve všech ostatních společnostech zahrnutých do konsolidačního celku. Opětovné předložení uvedených výkazů sestavených k 31. prosinci provedou banky a pobočky zahraničních bank formou zvláštní dodatečné opravy z důvodů auditu.

(2) Banka nebo pobočka zahraniční banky zároveň předloží z důvodů auditu další výkazy, u nichž potřeba předložení výkazu s údaji po auditu je vyvolána požadavkem na dodržení metodikou stanovených mezivýkazových kontrol.

(3) Banka nebo pobočka zahraniční banky předloží z důvodu změny údajů po auditu výkazy, které jsou uvedeny v odstavcích 1 a 2, sestavené též za další období běžného roku až do běžného měsíce nebo čtvrtletí, pokud jsou ovlivněny úpravou údajů k 31. prosinci minulého roku. Opětovné předložení uvedených výkazů provedou banky a pobočky zahraničních bank formou běžné opravy do jednoho měsíce po předložení výkazů podle odstavce 1.

Doplňkové informace k předkládaným výkazům

§ 11

(1) V datové zprávě podle § 8 odst. 1 uvedou banky a pobočky zahraničních bank podle technických a organizačních podmínek stanovených Českou národní bankou nezbytné identifikační, řídicí a kontaktní údaje vztahující se k příslušnému datovému souboru. Dále zde

19) § 41 odst. 5 zákona č. 6/1993 Sb. o České národní bance, ve znění pozdějších předpisů.

banky a pobočky zahraničních bank u výkazu Bil(ČNB)1-12, V(ČNB)25-04 a výkazů řady VST uvedou komentář ke stavovým údajům, jejichž hodnoty se výrazně odchylojí od dosavadních trendů. U těchto výkazů a výkazů řady VT a VUS banky a pobočky zahraničních bank uvedou v případě zaslání výkazu s opravou dat také komentář k důvodům a velikosti opravy.

(2) Kontaktními údaji podle odstavce 1 se rozumí jméno a příjmení osob odpovědných v bance nebo pobočce zahraniční banky za předložení a data příslušného výkazu, označení a název útvarů banky, do kterých jsou tyto osoby zařazeny, a údaje o spojení na tyto osoby, kterými jsou telefonní číslo, číslo faxu a adresa elektronické pošty na pracoviště. Banka nebo pobočka zahraniční banky uvádí ve zprávě s předávaným datovým souborem kontaktní údaje za

- a) osobu odpovědnou za výkaz, kterou je vedoucí zaměstnanec banky nebo pobočky zahraniční banky odpovědný za sestavení a předložení výkazu,
- b) osobu odpovědnou za data výkazu, kterou je zaměstnanec banky nebo pobočky zahraniční banky odpovědný za správnost hodnot údajů v předloženém výkazu.

(3) Komentáře k opravám údajů podle odstavce 1 uvádějí banky a pobočky zahraničních bank pro opravy zasláné po více než 10 kalendářních dnech po termínu předložení výkazu stanoveném v příloze č. 1 tohoto opatření.

(4) Banka nebo pobočka zahraniční banky na vyžádání poskytne České národní bance doplňující vysvětlení k informacím zasláným podle odstavců 1 až 3.

§ 12

(1) K výkazům Bil(ČNB)5-12 sestaveným ke konci jednotlivých čtvrtletí předkládají banky a pobočky zahraničních bank Čtvrtletní přehled cenných papírů v držení banky (dále jen „Přehled“) členěný podle portfolií finančních aktiv ve výkazu Bil(ČNB)5-12. Přehled zašlou banky a pobočky zahraničních bank v elektronické formě na adresu odboru měnové a bankovní statistiky České národní banky v termínu shodném s termínem předložení příslušného výkazu Bil(ČNB)5-12. Formát a způsob předložení Přehledu je uveřejněn na internetových stránkách České národní banky. Přehled bude pro jednotlivé emise obsahovat IČO a název emitenta cenného papíru, ISIN, počet kusů cenných papírů v držení banky, jmenovitou hodnotu cenného papíru v měně, ve které byl emitován, a ISO kód této měny. Banky a pobočky zahraničních bank v Přehledu dále uvedou:

- a) reálnou hodnotu u cenných papírů k obchodování, u cenných papírů v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a u realizovatelných cenných papírů (kromě akcií, u nichž nelze určit reálnou hodnotu),
- b) hrubou naběhlou hodnotu (tj. naběhlou hodnotu nesníženou o opravné položky) a opravné položky u cenných papírů držených do splatnosti a u neobchodovatelných dluhových cenných papírů,
- c) hrubou pořizovací cenu (tj. pořizovací cenu nesníženou o opravné položky) a opravné položky nebo ocenění ekvivalencí u účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem (ve formě cenných papírů),
- d) hrubou pořizovací cenu a opravné položky u realizovatelných cenných papírů – akcií, u nichž nelze určit reálnou hodnotu,
- e) datum splatnosti u dluhových cenných papírů.

(2) Informace předkládané bankou v rámci plnění informační povinnosti podle zvláštního právního předpisu³⁾, které nejsou součástí výkazu E(ČNB)8-01, zašlou banky odboru dohledu na dálku sekce bankovní regulace a dohledu České národní banky v elektronické formě v termínu shodném s termínem předložení tohoto výkazu. Struktura a obsah doplňkových informací jsou uvedeny v příloze č. 4 tohoto opatření, formát a způsob jejich předložení je uveřejněn na internetových stránkách České národní banky.

(3) K předkládaným výkazům BD(ČNB)23-04 vypracují banky komentář, který zašlou v elektronické formě na adresu odboru dohledu na dálku sekce bankovní regulace a dohledu České národní banky v termínu shodném s termínem předložení výkazu. V komentáři banky uvedou základní parametry a předpoklad systému výpočtu dopadů šoku na úrokové sazby, přehled měn s minimálně 5 % podílem na hodnotě aktiv či závazků investičního portfolia a zbytkové měny, které jsou agregovány. Pro jednotlivě sledované měny i agregaci zbytkových měn uvedou metody výpočtu a podíl výsledku standardizovaného šoku na kapitálu v procentním vyjádření.

(4) V návaznosti na vykazování angažovanosti ve výkazech BD(ČNB)3-12 a BD(ČNB)13-04 banky předloží České národní bance

- a) za každé čtvrtletí přehled všech případů překročení limitů angažovanosti podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla obezřetného podnikání³⁾, ke kterým došlo v průběhu minulého čtvrtletí, a to v souhrnu za investiční a obchodní portfolio. Banky v přehledu uvedou jméno osoby nebo ekonomicky spjaté skupiny osob, výši překročení příslušných limitů a důvod překročení. Sestavený přehled banka zašle v písemné formě odboru dohledu na dálku sekce bankovní regulace a dohledu České národní banky do 10. kalendářního dne následujícího měsíce po konci čtvrtletí.
- b) na vyžádání přehled expozic, které nejsou vykázány v uvedených výkazech, pokud banka uplatňuje v plném nebo částečném rozsahu vylučování expozic z angažovanosti investičního portfolia podle zvláštního právního předpisu upravujícího pravidla obezřetného podnikání³⁾. Tento přehled banka zašle v písemné formě odboru dohledu na dálku sekce bankovní regulace a dohledu České národní banky.

Přechodná a zrušovací ustanovení

§ 13

(1) Výkazy sestavované k 31. prosinci 2006 sestavují a předkládají banky a pobočky zahraničních bank podle opatření a metodiky České národní banky platných k tomuto dni.

(2) Banky předloží v roce 2007 také výkaz BD(ČNB)21-01 sestavený k 31. lednu běžného roku a BD(ČNB)22-01 sestavený k 31. březnu běžného roku.

§ 14

Zrušuje se opatření České národní banky č. 2 ze dne 19. prosince 2005, o předkládání výkazů bankami a pobočkami zahraničních bank České národní bance.

§ 15

Účinnost

Toto opatření nabývá účinnosti dnem 1. ledna 2007.

Guvernér
doc. Ing. Zdeněk Tůma, CSc. v. r.

Přílohy

Sekce měnová a statistiky
odpovědný zaměstnanec:
Ing. Karnet, CSc., linka 4446

PŘÍLOHY

Příloha č. 1 **Seznam a termíny předkládání výkazů bank a poboček zahraničních bank**

Příloha č. 2 **Základní charakteristika a obsahová náplň výkazů**

A. Základní charakteristika a obsahová náplň výkazů předkládaných v elektronické formě

B. Charakteristika obsahové náplně výkazu BD(ČNB)14-04

Příloha č. 3 **Varianty rozsahu vykazování pro výkazy bank a poboček zahraničních bank**

Příloha č. 4 **Doplňkové informace předkládané k výkazu E(ČNB)8-01**