Zápis z jednání TPS SDAT



|  |  |
| --- | --- |
| **Předmět jednání** | **Projekt SDAT – 1. jednání TPS SDAT** |
| **Místo konání** | ČNB |
| **Datum a čas konání** | 25. 10. 2018 – 9:00 – 11:30 |
| **Přítomni** | Členové TPS (nominovaní zástupci oborových organizací finančního trhu) |
| **Zapsal** | ČNB |
| **Datum vyhotovení zápisu** | 25. 10. 2018 |

|  |
| --- |
| **Program schůzky** |

1. Organizace pracovní skupiny
2. Harmonogram
3. Dotazy a diskuze
4. Prezentace mapování mezi výkazy MtS a odpovídající XBRL taxonomií EBA
5. Závěr

|  |
| --- |
| **Průběh a závěry jednání** |

1. **Organizace pracovní skupiny**

Viz příloha prezentace – snímek č. 3

1. **Harmonogram**

Viz příloha prezentace – snímek č. 4

1. **Dotazy a diskuze**

Evidované dotazy - viz příloha prezentace – snímky č. 6 - 11

1. **Změny v platné metodice**

*V rámci platné metodiky může ČNB provádět úpravy a tyto změny publikovat prostřednictvím opravného balíčku ke konkrétní metodice. Příkladem takové změny je např. úprava textových definic, závažnosti kontroly*

***Názor členů pracovní skupiny:***

* Dodatečná změna/úprava např. datového typu (oboru hodnot) Ukazatele může způsobit problémy v implementaci výkazu na straně vykazujícího.
* Požadavek na vytvoření a prodiskutování seznamu typů změn, které bude možné v platné metodice provést.

***Reakce ČNB:***

* Požadovaný seznam bude vypracován a na pracovní skupině prodiskutován.

1. **Struktura výkazu, pořadí sloupců a řádků**

*V poskytnutém exportu metapopisu je informace o pozičních identifikátorech pouze u vykazovaných údajů. ČNB informovala, že interním formátem SDAT pro struktury výkazů je formát xslx, který je schopna poskytovat k jednotlivým datovým oblastem společně s exportem metodiky.*

***Názor členů pracovní skupiny:***

* Struktury ve formátu xlsx byly některými členy TPS označeny jako nedostatečné.
* Export metodiky v současné době neobsahuje takové informace, které umožní odvodit strukturu výkazu, např.: s pomocí pořadí sloupců a řádků nebo definováním parametrů/ukazatelů na úrovni matic řádků a sloupců.
* Informace k odvození struktury musí být strojově zpracovatelná a členové TPS vyjádřili preferenci, aby tyto informace byly součástí exportu metodiky.
* Nelze zjistit pořadí dimenzí, protože mohou být použity obecné identifikátory.
* Export metodiky neobsahuje ani „labely“, což znemožňuje odvodit strukturu i pro výkazy EBA/EIOPA. Navíc, ve výkazech EBA/EIOPA mají v rámci datové oblasti jednotlivé sloupce/řádky různý počet parametrů.
* Export metodiky nyní neobsahuje nevykazované údaje.

***Reakce ČNB:***

* ČNB prověří možnosti doplnění pozičních informací a informací o struktuře do exportu metodiky.

1. **Údaje vykazované pouze určitým Typem Osoby**

*V systému  SDAT bude informace o tom, že údaj vykazuje pouze určitý Typ Osoby uvedena v kontrolách. V současném systému MtS je tato informace součástí metapopisu daného údaje (parametr P0002).*

***Názor členů pracovní skupiny:***

* Tato změna vede k tomu, že v rámci procesu implementace výkazů lze detekovat, zda Osoba údaj vykazuje nebo nevykazuje až v momentě vyhodnocování kontrol.

***Reakce ČNB:***

* Ano je to tak. Informace bude k dispozici v kontrolách.

1. **Karta – statický počet a dynamický počet**

*Ve výkazech EBA/EIOPA existují kartové datové oblasti se statickým počtem karet (karty jsou v metodice dle počtu roznásobeny) a kartové datové oblasti s dynamickým počtem karet (v metodice nejsou roznásobeny).*

***Názor členů pracovní skupiny:***

* Není jasné, jak u statického počtu karet budou vyhodnocovány kontroly v případě zaslaní „0“ nebo „nic“, případně vynechání některé karty.

***Reakce ČNB***

* Bude upřesněno.

1. **Absence Hierarchií číselníků EBA/EIOPA**

*Transformované taxonomie EBA/EIOPA nemají ve formátu  exportu metodiky SDAT Hierarchie číselníků. Ty jsou do SDAT transformovány jako Domény číselníků s hierarchickými vztahy položek.*

***Názor členů pracovní skupiny:***

* Z domén nelze zjistit, které z položek jsou uzlové (součtové) a které elementární.
* Informace o uzlových/elementárních položkách nelze spolehlivě zjistit ani ze struktury výkazu.
* Vztahy vyplývají až na základě kontrol.

***Reakce ČNB***

* Vzhledem k nekompatibilitě modelu a pravidel hierarchií mezi SDAT a XBRL taxonomiemi nelze tyto vlastnosti zajistit při technické konverzi. ČNB neplánuje do definic výkazů načtených z taxonomií zasahovat ručními procesy.

1. **Rozdílná periodicita datových oblastí výkazu EBA/EIOPA**

*V nové/vzorové metodice EBA byl výrazně zredukován počet výkazů oproti stavu v metodice MtS. Doposud byla různá periodicita zasílání jednotlivých datových oblastí řešena právě jejich vyčleněním do samostatných výkazů (např. COS60, FIK70, FIK80).*

***Názor členů pracovní skupiny:***

* Není jasné, jak bude ve „sloučeném“ výkazu – řešena různá periodicita zasílání datových oblastí?
* Jakým způsobem bude tato skutečnost zohledněna v kontrolách?

***Reakce ČNB***

* Výkazy EBA/EIOPA budou v SDAT vznikat automatizovaně importem XBRL taxonomií. Z hlediska členění výkazů platí:
  + Výkaz = XBRL module
  + Blok výkazu = XBRL Table Group
  + Datová oblast = XBRL Table
* Z tohoto důvodu došlo k redukci počtu výkazů. Datové oblasti (dříve různých výkazů) v rámci jednoho výkazu mohou mít rozdílné periodicity zasílání.
* Tato skutečnost bude v SDAT řešena na úrovni vykazovacích povinností.
* Pro interpretaci kontrol je třeba znát periodicitu příslušné datové oblasti, a z vykazovací povinnosti zjistit, zda se v daném období provádí/neprovádí kontroly nad dotčenými datovými oblastmi.

1. **Konsolidované vs. sólo výkazy EBA**

*Vzorová metodika EBA neobsahuje verzi pro výkazy FINREP na individuální bázi. („finrep9\_con\_ifrs“).*

***Reakce ČNB***

* Po jednání TPS bylo dodatečně zjištěno, že vzorový export metodiky EBA neobsahoval 4 výkazy, mezi nimi i výkaz „finrep9\_ind\_ifrs“. Taxonomie EBA dané výkazy obsahuje. Export metodiky EBA bude opraven.
* Existují věcné rozdíly mezi konsolidovanými a sólo výkazy, kdy v sólo výkazu Osoba zasílá méně datových oblastí. Tato skutečnost může být řešena v rámci vykazovacích povinností v závislosti na konkrétních případech.
* Případ, kdy Osoba zašle více datových oblastí, bude vyhodnocen jako chyba.

1. **Prezentace mapování mezi výkazy MtS a odpovídající XBRL taxonomií EBA**

Viz příloha prezentace – snímky č. 12 – 18

* Mapováním výkazů z MtS dle metodiky EBA v2.8 (tj. EBA20181201) na ITS šablony (templates) EBA.
* ČNB disponuje pouze mapou MtS Údaj versus XBRL taxonomie datapoint (viz prezentace), nikoliv mapou na konkrétní metapopisné objekty (ČNB parametr = EBA parametr apod.)
* Prezentovaný soubor je v ČNB používán pro vytváření XBRL instančních (datových) souborů, které jsou zasílány do EBA.
* Jedná o pracovní dokument, který je vytvářen a primárně určen pro interní potřeby ČNB, tj. vytváření XBRL instančních (datových) souborů, které jsou zasílány do EBA. Nejedná se tedy o žádný oficiální materiál. Mapování poskytnuté nové metodiky (v2.8) zatím není plně odladěno.
* Mapování je případně k dispozici i pro starší verze metodik.

1. **Závěr**

* Prioritně je třeba dořešit formu poskytování grafické struktury výkazů.
* ČNB poskytne prezentované mapování, prostřednictvím webové stránky http://www.cnb.cz/cs/statistika/sdat/
* ČNB bude dne 31. 10. 2018 publikovat další část technické dokumentace (XSD vykazovacích služeb).
* Na konci listopadu 2018 bude publikována dokumentace k jazyku kontrol SDAT.
* Další jednání TPS proběhne v lednu 2019 po spuštění testovacího prostředí SDAT.
* V případě nutnosti ČNB vyvolá jednání TPS dříve, o záměru budou členové TPS informováni v týdenním předstihu.
* Zápis (vyhotovený ČNB) a dokumenty související s jednáním TPS budou veřejně publikovány na webu ČNB.

**Přílohy:**

1. Prezentace v pptx

