Nastavení vykazovacích povinností výkazů vykazovacího rámce MKT

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Datum** | **Verze** | **Autor** | **Popis verze a změn oproti verzi předchozí** |
| 2021-12-09 | 1.0 | ČNB | Úvodní verze dokumentu |
|  |  |  |  |

# Úvod

V návaznosti na prezentaci nové podoby vykazovacího rámce MKT v systému SDAT, která se konala 1.12.2021 ČNB obdržela připomínku týkající se nastavení vykazovacích povinností.

Předmětem připomínky je role Výskytu výkazu a jeho parametrů u konkrétních transakčních a číselníkových výkazů.

Text níže se týká těchto výkazů: TRAFIM10, TRAFIM11, TRAFIM20, TRAFIM30, PERFIM30, REFFIM10.

Nastavení vykazovací povinnosti ostatních výkazů bude upřesněno později.

# Aktuální stav

V dokumentaci je popsán a na výše uvedeném jednání byl prezentován základní obecný princip Výskytu výkazu transakčního a číselníkového výkazu. Tj. že „Stav ke dni“ Výskytu výkazu nemá věcný charakter. Hlavním důvodem je skutečnost, že Vydání výskytu může u transakčních a číselníkových výkazů obsahovat i jiné transakce (položky číselníku) než pouze ty, kde se obchodní den rovná „Stav ke dni“. Jedná se zejména o opravy a „dovykázání“ období v minulosti, které jsou a budou v SDAT vykazovány do aktuálních nikoliv historických Výskytů výkazů.

Stávající nastavení parametrů Výskytů výkazů na testovacím prostředí je tak mechanické a nese pouze informaci o dni, kdy byla data zaslána:

* Stav ke dni=D
* Termín předložení= D 23:59:00
* Termín uzavření = D+1 03:00:00

Příklad:

* StavKeDni=2021-12-01, TerminPredlozeni=2021-12-01T23:59:00 a TerminUzavreni=2021-12-02T03:00:00.

# Připomínka

Podstatou připomínky je myšlenka, že stávající řešení na straně vykazujících osob používají Výskyty výkazů jako kalendář pro spouštění procesu vykazování a Stav ke dni slouží jako parametr pro dotazování do datových zdrojů. Vzhledem k tomu, že v praxi je hlavním scénářem vykazování dat za obchodní den (D) až následující den (D+1), je stávající nastavení Výskytu výkazů nevyhovující.

V připomínce navrhované nastavení Výskytů výkazů:

* Stav ke dni=D
* Termín předložení= D+1 23:59:00
* Termín uzavření = D+2 03:00:00

Příklad:

* StavKeDni=2021-12-01, TerminPredlozeni=2021-12-0**2**T23:59:00 a TerminUzavreni=2021-12-0**3**T03:00:00

# Navrhovaný stav

ČNB připomínku zvážila a vzhledem k tomu, že je navrhované nastavení vykazovací povinnosti prostředky systému SDAT možné, je připravena provést změnu následujícím způsobem.

1. Uvedené výkazy VR MKT budou mít nastavenou vykazovací povinnost pouze na pracovní dny. Pro víkendové dny a svátky nebude nastavena vykazovací povinnost.
2. Termín předložení výkazů bude následující pracovní den po Stav ke dni ve 23:59:00
3. Termín uzavření bude následovat krátce po Termínu předložení. Aktuálně jsou na testovacím prostředí SDAT uzavírány výskyty 3 hodiny po termínu předložení a uvažuje se spíše o zkrácení tohoto intervalu, který představuje technologickou rezervu pro procesy vykazujících osob.
4. Dále platí pravidla uvedená v dokumentaci pro vykazování transakčních a číselníkových výkazů, zejména, jaké transakce může Vydání výskytu výkazu obsahovat:
   1. datum obchodování je roven StavKeDni -> předpokládaný hlavní scénář,
   2. datum obchodování je menší než StavKeDni –> historické opravy, „dovykázání“ transakcí,
   3. datum obchodování je roven Datum přijeti -> transakce ze dne odesílání, které přejdou to stavu Přijatá (RCVD),
   4. datum obchodování je větší než Datum přijeti -> na základě kontrol v jednotlivých výkazech vede k odmítnutí transakce (stav RJCT).

Pro srozumitelnost a jednoznačnost je uvedena tabulka s příklady Výskytů výkazů za konkrétní časový úsek. Červeně jsou zvýrazněny „Stav ke dni“ za pátky, u kterých dochází vyloučením vykazování v nepracovní dny k posunu na pondělí. Na „páteční“ výskyt lze začít vykazovat po uzavření toho předchozího, tj. v sobotu od 03:00.



Následující tabulka, pro úplnost, na příkladu vánočních svátků 2021 přibližuje, jak budou řešeny nepracovní dny typu svátek, princip je stejný jako u víkendů.

# Další postup

Vykazujícím osobám předkládáme k připomínkám úpravu, tj. obsah kapitoly „Navrhovaný stav“ tohoto dokumentu. **V případě nesouhlasu nebo připomínky k této úpravě žádáme o zaslání komentáře do 17.12.2021 včetně, na adresu kt.stat@cnb.cz.** Pokud je obsah dokument srozumitelný a je souhlas s návrhem, není třeba reakce.

Zpětná vazba bude vyhodnocena a oznámena. Do té doby nastavení a chování prostředí SDAT TEST odpovídá stavu [dokumentace](https://www.cnb.cz/cs/statistika/sdat/mkt/).