

KOMMISSJONENS GJENNOMFØRINGSFORORDNING (EU) 2019/363**2024/EØS/28/90****av 13. desember 2018****om fastsettelse av tekniske gjennomføringsstandarder med hensyn til formatet på og hyppigheten av rapporter til transaksjonsregistre med opplysninger om verdipapirfinansieringstransaksjoner i samsvar med europaparlaments- og rådsforordning (EU) 2015/2365 og om endring av Kommisjonens gjennomføringsforordning (EU) nr. 1247/2012 med hensyn til bruk av rapporteringskoder i rapporteringen av derivatkontrakter(*)**

EUROPAKOMMISSJONEN HAR

under henvisning til europaparlaments- og rådsforordning (EU) 2015/2365 av 25. november 2015 om gjennomsiktighet med hensyn til verdipapirfinansieringstransaksjoner og gjenbruk og om endring av forordning (EU) nr. 648/2012⁽¹⁾, særlig artikkel 4 nr. 10, og

under henvisning til europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 648/2012 av 4. juli 2012 om OTC-derivater, sentrale motparter og transaksjonsregistre⁽²⁾, særlig artikkel 9 nr. 6, og

ut fra følgende betraktninger:

- 1) De opplysningene som motparter i verdipapirfinansieringstransaksjoner skal rapportere til transaksjonsregistre eller til Den europeiske verdipapir- og markedstilsynsmyndighet (ESMA), bør inngis i et harmonisert format for å lette innsamlingen, aggregeringen og sammenligningen av opplysninger på tvers av transaksjonsregistre. For å minimere kostnadene for rapporterende motparter bør formatet for rapportering av verdipapirfinansieringstransaksjoner i størst mulig grad være i samsvar med formatet fastsatt for rapportering av derivatkontrakter i henhold til artikkel 9 i europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 648/2012. Denne forordningen fastsetter derfor formatet for hvert av feltene som skal fylles ut, og standardiserer rapporten med henvisning til en ISO-standard som er utbredt i finansnæringen.
- 2) Det globale systemet med identifikator for juridisk person (LEI-kode) er nå gjennomført fullt ut, og hver motpart i en verdipapirfinansieringstransaksjon bør derfor bruke bare dette systemet for å identifisere en juridisk person i rapporter. For at motpartens bruk av LEI-systemet skal være effektivt, bør motparten sikre at referanseopplysningene som gjelder dens LEI-kode, fornyes i samsvar med vilkårene som stilles av en akkreditert LEI-utsteder (lokal driftsenhet). Det globale LEI-systemet blir for tiden utvidet for å gjøre det mulig å identifisere juridiske personers filialer. Før utvidelsen er ferdig og anses som egnet for rapportering av verdipapirfinansieringstransaksjoner, og denne forordningen er tilsvarende endret, bør ISO-koden for det landet der filialen ligger, brukes for å identifisere filialen i tilfeller der en verdipapirfinansieringstransaksjon inngås gjennom en motparts filial.
- 3) For tiden utvikles det også et globalt system for entydige transaksjonsidentifikatorer (UTI-er) for å identifisere verdipapirfinansieringstransaksjoner. Før dette globale UTI-systemet er ferdig og anses som egnet for rapportering av verdipapirfinansieringstransaksjoner, og denne forordningen er tilsvarende endret, bør en verdipapirfinansieringstransaksjon identifiseres ved hjelp av en UTI som motpartene har kommet til enighet om.
- 4) Artikkel 4a i Kommisjonens gjennomføringsforordning (EU) nr. 1247/2012⁽³⁾ fastsetter en prosedyre for å bestemme hvilken enhet som skal ha ansvar for å opprette en entydig transaksjonsidentifikator i forbindelse med rapportering av derivatkontrakter i situasjoner der motpartene ikke blir enige om hvilken enhet som har ansvar for å opprette en entydig transaksjonsidentifikator. For å sikre at derivatkontrakter og verdipapirfinansieringstransaksjoner rapporteres på en ensartet måte, bør en tilsvarende prosedyre også fastsettes for motparter som rapporterer verdipapirfinansieringstransaksjoner.

(*) Denne unionsrettsakten, kunngjort i EUT L 81 av 22.3.2019, s. 85, er omhandlet i EØS-komiteens beslutning nr. 386/2021 av 10. desember 2021 om endring av EØS-avtalens vedlegg IX (Finansielle tjenester), ennå ikke kunngjort.

⁽¹⁾ EUT L 337 av 23.12.2015, s. 1.

⁽²⁾ EUT L 201 av 27.7.2012, s. 1.

⁽³⁾ Kommisjonens gjennomføringsforordning (EU) nr. 1247/2012 av 19. desember 2012 om fastsettelse av tekniske gjennomføringsstandarder for formatet for og hyppigheten av transaksjonsrapporter til transaksjonsregistre i henhold til europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 648/2012 om OTC-derivater, sentrale motparter og transaksjonsregistre (EUT L 352 av 21.12.2012, s. 20).

- 5) Det finnes for tiden ingen felles markedspraksis for å fastslå motpartssiden i en verdipapirfinansieringstransaksjon. Det bør derfor fastsettes særlige regler for å sikre korrekt og ensartet identifikasjon av sikkerhetsstiller og sikkerhetshaver i en verdipapirfinansieringstransaksjon.
- 6) Hver verdipapirfinansieringstransaksjon kan bli gjenstand for et antall rapporter, for eksempel dersom det foretas påfølgende endringer i verdipapirfinansieringstransaksjonen. For å sikre korrekt forståelse av hver rapport som gjelder en verdipapirfinansieringstransaksjon, og hver verdipapirfinansieringstransaksjon samlet sett, bør rapportene sendes inn kronologisk i samme rekkefølge som de rapporterte hendelsene fant sted.
- 7) For å lette byrden forbundet med å rapportere endringer av visse verdier, særlig opplysninger om verdien av sikkerheter, om marginer som er stilt eller mottatt, og om gjenbruk av sikkerhet, bør disse opplysningene bare rapporteres på grunnlag av situasjonen ved dagens slutt dersom opplysningene er endret i forhold til det som tidligere er rapportert.
- 8) Opplysninger om utestående marginlån bør rapporteres på grunnlag av situasjonen ved hver dags slutt dersom kontantsaldoen i basisvalutaen er negativ eller markedsverdien på motpartens korte posisjoner er positiv.
- 9) Markedsverdien av verdipapirer som er lånt ut eller inn, bør rapporteres slik den foreligger ved hver dags slutt. Tilsvarende bør motparter som rapporterer markedsverdien for sikkerheter, rapportere denne slik den foreligger ved hver dags slutt.
- 10) Denne forordningen bygger på utkastet til tekniske gjennomføringsstandarder som ESMA har framlagt for Kommisjonen i samsvar med framgangsmåten i artikkel 15 i europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1095/2010 av 24. november 2010 om opprettelse av en europeisk tilsynsmyndighet (Den europeiske verdipapir- og markedstilsynsmyndighet)⁽⁴⁾.
- 11) ESMA har holdt åpne offentlige høringer om disse utkastene til tekniske gjennomføringsstandarder, analysert de mulige tilknyttede kostnadene og fordelene samt innhentet uttalelse fra ESMA's interessentgruppe for verdipapirer og markeder opprettet ved artikkel 37 i forordning (EU) nr. 1095/2010.
- 12) I likhet med det som skjer når det gjelder rapportering av verdipapirfinansieringstransaksjoner, arbeides det fortsatt for å utvikle visse identifikatorer og koder som skal brukes ved rapportering av derivatkontrakter. Før disse identifikatorene og kodene er tilgjengelige og anses som egnet for rapportering, og gjennomføringsforordning (EU) nr. 1247/2012 er tilsvarende endret, skal derivater som det verken finnes en ISO 6166 ISIN-kode eller en AII-kode for, klassifiseres med en ISO 10692 CFI-kode etter nevnte forordning, og for å identifisere en derivatrapport skal det brukes en entydig transaksjonsidentifikator som motpartene har kommet til enighet om. For å ivareta rettssikkerheten med hensyn til hvilken prosedyre som vil være hensiktsmessig for å endre kravene som gjelder rapportering av derivatkontrakter, og sikre den nødvendige grad av ensartethet i rapporteringen av derivater og verdipapirfinansieringstransaksjoner bør gjennomføringsforordning (EU) nr. 1247/2012 bare vise til de kravene som for tiden gjelder for slik rapportering.
- 13) Gjennomføringsforordning (EU) nr. 1247/2012 bør derfor endres.

VEDTATT DENNE FORORDNINGEN:

Artikkel 1

Datastandarder og -formater for rapporter om verdipapirfinansieringstransaksjoner

Opplysningene om en verdipapirfinansieringstransaksjon i en rapport som skal sendes inn i henhold til artikkel 4 nr. 1 i forordning (EU) nr. 2015/2365, skal legges fram i samsvar med standardene og formatene angitt i tabell 1–5 i vedlegg I. Rapporten skal framlegges i elektronisk og maskinleselig form ved bruk av en felles XML-mal i samsvar med ISO 20022-metoden.

⁽⁴⁾ EUT L 331 av 15.12.2010, s. 84.

*Artikkel 2***Identifikasjon av motparter og andre enheter**

1. Rapporten nevnt i artikkel 1 skal bruke en identifikator for juridisk person (LEI-kode) i henhold til ISO 17442 for å identifisere følgende:

- a) En begunstiget som er en juridisk person.
- b) En meglerenhet.
- c) En sentral motpart med tillatelse i samsvar med forordning (EU) nr. 648/2012.
- d) Et clearingmedlem.
- e) En låneagent.
- f) En deltaker i en verdipapirsentral.
- g) En motpart som er en juridisk person.
- h) En trepartsagent.
- i) En rapporterende enhet.
- j) En utsteder av et verdipapir som har blitt lånt ut eller inn eller er stilt som sikkerhet i en verdipapirfinansieringstransaksjon.

2. En motpart i en verdipapirfinansieringstransaksjon skal sikre at referanseopplysningene som gjelder dens LEI-kode i henhold til ISO 17442, fornyes i samsvar med de vilkårene som stilles av en av de akkrediterte lokale driftsenhetene i det globale LEI-systemet.

3. Dersom en verdipapirfinansieringstransaksjon inngås gjennom en filial av en motpart, skal rapporten nevnt i artikkel 1 bruke koden angitt i felt 7 og 8 i tabell 1 i vedlegg I for å identifisere denne motpartens filial.

*Artikkel 3***Entydig transaksjonsidentifikator**

1. En rapport skal identifiseres ved hjelp av en entydig transaksjonsidentifikator (UTI) som motpartene har kommet til enighet om, i samsvar med formatet angitt i felt 1 i tabell 2 i vedlegg I.

2. Dersom motpartene ikke blir enige om hvilken enhet som har ansvar for å opprette en entydig transaksjonsidentifikator for rapporten, skal de bestemme hvilken enhet som skal ha ansvar for å opprette en entydig transaksjonsidentifikator i samsvar med følgende:

- a) For verdipapirfinansieringstransaksjoner som utføres og cleares sentralt, skal den entydige transaksjonsidentifikatoren opprettes av den sentrale motparten for clearingmedlemmet i forbindelse med clearing. Clearingmedlemmet skal opprette en annen entydig transaksjonsidentifikator for sin motpart.
- b) For verdipapirfinansieringstransaksjoner som utføres sentralt, men ikke cleares sentralt, skal den entydige transaksjonsidentifikatoren opprettes av handelplassen for sitt medlem.
- c) For verdipapirfinansieringstransaksjoner som bekreftes og cleares sentralt, skal den entydige transaksjonsidentifikatoren opprettes av den sentrale motparten for clearingmedlemmet i forbindelse med clearing. Clearingmedlemmet skal opprette en annen entydig transaksjonsidentifikator for sin motpart.
- d) For verdipapirfinansieringstransaksjoner som bekreftes sentralt elektronisk, men som ikke cleares sentralt, skal den entydige transaksjonsidentifikatoren opprettes av plattformen for transaksjonsbekreftelse i forbindelse med bekreftelsen.
- e) For alle andre verdipapirfinansieringstransaksjoner enn dem som er nevnt i bokstav a)–d), skal følgende gjelde:
 - i) Dersom finansielle motparter inngår en verdipapirfinansieringstransaksjon med ikke-finansielle motparter, skal de finansielle motpartene opprette den entydige transaksjonsidentifikatoren.
 - ii) For alle andre transaksjoner som gjelder ut- eller innlån av verdipapirer, enn dem som er nevnt i punkt i), skal sikkerhetsstilleren nevnt i artikkel 4 opprette den entydige transaksjonsidentifikatoren.

iii) For alle andre verdipapirfinansieringstransaksjoner enn dem som er nevnt i punkt i) og ii), skal sikkerhetshaveren nevnt i artikkel 4 opprette den entydige transaksjonsidentifikatoren.

3. Den motparten som oppretter den entydige transaksjonsidentifikatoren, skal oversende den entydige transaksjonsidentifikatoren til den andre motparten til rett tid, slik at sistnevnte kan oppfylle sin rapporteringsplikt.

Artikkel 4

Motpartens side

1. Motpartens side i verdipapirfinansieringstransaksjonen omhandlet i felt 9 i tabell 1 i vedlegg I skal identifiseres i samsvar med nr. 2–4.

2. I forbindelse med gjenkjøpstransaksjoner, kjøps- og gjensalgstransaksjoner og salgs- og gjenkjøpstransaksjoner skal den motparten som kjøper verdipapirer, varer eller garanterte rettigheter knyttet til eiendomsrett til verdipapirer eller varer i transaksjonens åpnings- eller spotdel, og som avtaler å selge dem til en angitt pris på et senere tidspunkt i transaksjonens avslutnings- eller termindel, identifiseres som sikkerhetshaver i felt 9 i tabell 1 i vedlegg I. Den motparten som selger disse verdipapirene, varene eller garanterte rettighetene, skal identifiseres som sikkerhetsstiller i felt 9 i tabell 1 i vedlegg I.

3. I forbindelse med transaksjoner som gjelder inn- eller utlån av verdipapirer eller varer, skal den motparten som låner ut verdipapirene eller varene på vilkår om at låntakeren skal tilbakelevere tilsvarende verdipapirer eller varer på et senere tidspunkt eller når overdrageren ber om det, identifiseres som sikkerhetshaver i felt 9 i tabell 1 i vedlegg I. Den motparten som låner inn disse verdipapirene eller varene, skal identifiseres som sikkerhetsstiller i felt 9 i tabell 1 i vedlegg I.

4. I forbindelse med marginlånstransaksjoner skal låntakeren, dvs. den motparten som får kreditt i bytte mot sikkerhet, identifiseres som sikkerhetsstiller i felt 9 i tabell 1 i vedlegg I. Långiveren, dvs. den motparten som yter kreditt i bytte mot sikkerhet, skal identifiseres som sikkerhetshaver i felt 9 i tabell 1 i vedlegg I.

Artikkel 5

Rapporteringshyppighet for verdipapirfinansieringstransaksjoner

1. Alle rapporter med opplysninger om en verdipapirfinansieringstransaksjon i henhold til artikkel 1 nr. 2 i delegert kommisjonsforordning (EU) 2019/356⁽⁵⁾ skal sendes inn kronologisk i samme rekkefølge som de rapporterte hendelsene fant sted.

2. En motpart i en marginlånstransaksjon skal rapportere opplysningene om det utestående marginlånet på grunnlag av situasjonen ved hver dags slutt dersom kontantsaldoen i basisvalutaen er negativ eller markedsverdien på motpartens korte posisjoner er positiv.

3. En motpart i en utestående verdipapirfinansieringstransaksjon skal rapportere eventuelle endringer i opplysningene om sikkerheter ved å angi tiltakstypen Oppdatering av sikkerhet («Collateral update») i felt 75–94 i tabell 2 i vedlegg I. Motparten skal rapportere disse endringsopplysningene på grunnlag av situasjonen ved hver dags slutt inntil den rapporterer terminering av verdipapirfinansieringstransaksjonen, inntil den rapporterer verdipapirfinansieringstransaksjonen med tiltakstypen Feil («Error»), eller inntil verdipapirfinansieringstransaksjonen når forfallsdato, avhengig av hva som inntreffer først.

4. En motpart i en utestående verdipapirfinansieringstransaksjon skal rapportere eventuelle endringer i markedsverdi ved dagsslutt for sikkerheter som er lånt ut eller inn, ved å angi tiltakstypen Oppdatering av verdsetting («Valuation update») i felt 57 i tabell 2 i vedlegg I. Motparten skal rapportere den endrede markedsverdien på grunnlag av situasjonen ved hver dags slutt inntil den rapporterer terminering av verdipapirfinansieringstransaksjonen, inntil den rapporterer verdipapirfinansieringstransaksjonen med tiltakstypen Feil («Error»), eller inntil verdipapirfinansieringstransaksjonen når forfallsdato.

⁽⁵⁾ Delegert kommisjonsforordning (EU) 2019/356 av 13. desember 2018 om utfylling av europaparlaments- og rådsforordning (EU) 2015/2365 med hensyn til tekniske reguleringsstandarder som angir hvilke opplysninger om verdipapirfinansieringstransaksjoner som skal rapporteres til transaksjonsregistre (EUT L 81 av 22.3.2019, s. 1).

5. En motpart skal rapportere eventuelle endringer i det samlede beløpet for margin som er stilt eller mottatt for alle clearede verdipapirfinansieringstransaksjoner, ved å angi tiltakstypen Oppdatering av margin («Margin update») i felt 8–19 i tabell 3 i vedlegg I på grunnlag av situasjonen ved hver dags slutt, etter først å ha rapportert samlet beløp for margin som er stilt eller mottatt, med tiltakstypen Ny («New»).

6. En motpart skal rapportere eventuelle endringer i verdien av gjenbrukt sikkerhet, reinvesterte kontanter og finansieringskilder ved å angi tiltakstypen Oppdatering av gjenbruk («Reuse update») i felt 8–14 i tabell 4 i vedlegg I på grunnlag av situasjonen ved hver dags slutt, etter å ha rapportert relevante verdier med tiltakstypen Ny («New»).

Artikkel 6

Endring av gjennomføringsforordning (EU) nr. 1247/2012

I gjennomføringsforordning (EU) nr. 1247/2012 gjøres følgende endringer:

1) I artikkel 4 gjøres følgende endringer:

a) Nr. 7 skal lyde:

«Derivatet skal klassifiseres i felt 4 i tabell 2 i vedlegget ved bruk av ISO 10692 for klassifisering av finansielle instrumenter (CFI-kode).»

b) Nr. 8 og 9 utgår.

2) I artikkel 4a skal nr. 1 lyde:

«1. Alle rapporter skal identifiseres ved hjelp av en entydig transaksjonsidentifikator som motpartene er blitt enige om.»

3) Vedlegget erstattes med teksten i vedlegg II til denne forordningen.

Artikkel 7

Ikrafttredelse

Denne forordningen trer i kraft den 20. dagen etter at den er kunngjort i *Den europeiske unions tidende*.

Denne forordningen er bindende i alle deler og kommer direkte til anvendelse i alle medlemsstater.

Utferdiget i Brussel 13. desember 2018.

For Kommisjonen

Jean-Claude JUNCKER

President

[Vedlegget er kunngjort i [EUT L 81 av 22.3.2019, s. 90–124](#)]