

EES-STOFNANIR

SAMEIGINLEGA EES-NEFNDIN

FRAMSELD REGLUGERÐ FRAMKVÆMDASTJÓRNARINNAR
(ESB) 2019/356

2023/EES/83/01

frá 13. desember 2018

um viðbætur við reglugerð Evrópuþingsins og ráðsins (ESB) 2015/2365 að því er varðar tæknilega eftirlitsstaðla sem tilgreina nánar upplýsingarnar sem skal veita viðskiptaskrár um fjármögnunarviðskipti með verðbréf (*)

FRAMKVÆMDASTJÓRN EVRÓPUSAMBANDSINS HEFUR,

með hliðsjón af sáttmálanum um starfshætti Evrópusambandsins,

með hliðsjón af reglugerð Evrópuþingsins og ráðsins (ESB) 2015/2365 frá 25. nóvember 2015 um gagnsæi í fjármögnunarviðskiptum með verðbréf og um endurnotkun og breytingu á reglugerð (ESB) nr. 648/2012 ⁽¹⁾, einkum 9. mgr. 4. gr.,

og að teknu tilliti til eftirfarandi:

- 1) Til að auka skilvirkni og virkja líkindi með skýrslugjöf um afleiður og skýrslugjöf um fjármögnunarviðskipti með verðbréf (SFT) ætti að laga skylduna um skýrslugjöf um upplýsingar um fjármögnunarviðskipti með verðbréf til viðskiptaskrár, skv. 4. gr. reglugerðar (ESB) 2015/2365, að skyldunni um skýrslugjöf um afleiðuviðskipti til afleiðuviðskiptaskrár skv. 9. gr. reglugerðar Evrópuþingsins og ráðsins (ESB) nr. 648/2012 ⁽²⁾. Skýrslugjafarskylda sem tilgreinir upplýsingar um fjármögnunarviðskipti með verðbréf ætti því að vera lík skýrslugjafarskyldunni sem tilgreinir upplýsingar um afleiðusamninga.
- 2) Til að tryggja skilvirkni og gagnsemi veittra upplýsinga um fjármögnunarviðskipti með verðbréf ætti að laga hinar sérstöku upplýsingar um fjármögnunarviðskipti með verðbréf, sem tilgreina skal, að mismunandi gerðum fjármögnunarviðskipta með verðbréf sem tilgreindar eru í reglugerð (ESB) 2015/2365. Að því er varðar skýrslugjöf um verðbréfavæðlán er tilgangurinn með reglugerð (ESB) 2015/2365 að ná yfir viðskipti með sama tilgang og endurhverf viðskipti, kaup- og endursöluviðskipti eða verðbréfalánveitingar, og þýða því svipaða áhættu fyrir fjármálastöðugleika með því að leyfa aukna skuldsetningu, sveiflumögnun og samtengingu fjármálamarkaða, eða með því að leggja af mörkum hvað varðar breytingu á seljanleika eða binditíma. Veitingar verðbréfavæðlana taka því til viðskipta sem falla undir samkomulag um tryggingarfé milli fjármálastofnana og viðskiptavina þeirra, þar sem fjármálastofnanir veita viðskiptavinum sínum þjónustu verðbréfamiðlara, en tekur ekki til annarra lána á borð við lán vegna endurskipulagningar fyrirtækja sem, þrátt fyrir að þau kunni að taka til verðbréfa, stuðla ekki að kerfisáhættunni sem reglugerð (ESB) 2015/2365 tekur á.
- 3) Miklu skiptir að skýrslugjöf um upplýsingar um fjármögnunarviðskipti með verðbréf, sem miðlægur mótaðili stöðustofnar, sé rétt og auðgreinanleg, hvort sem þau fjármögnunarviðskipti með verðbréf voru stöðustofnuð sama dag eða seinna en daginn sem fjármögnunarviðskipti með verðbréf voru gerð.
- 4) Til að tryggja ítarlega skýrslugjöf ef tiltekna upplýsingar um tryggingar eru ekki þekktar daginn þegar viðskiptin eiga sér stað, ættu mótaðilar að uppfæra upplýsingar um tryggingarnar um leið og mótaðilarnir fá þær upplýsingar, og ekki síðar en næsta virka dag eftir gildisdag þeirra fjármögnunarviðskipta með verðbréf.

(*) Þessi ESB-gerð birtist í Stjtið. ESB L 81, 22.3.2019, bls. 1. Hennar var getið í ákvörðun sameiginlegu EES-nefndarinnar nr. 386/2021 frá 10. Desember 2021 um breytingu á IX. viðauka (Fjármálaþjónusta) við EES-samninginn (bíður birtingar).

(1) Stjtið. ESB L 337, 23.12.2015, bls. 1.

(2) Reglugerð Evrópuþingsins og ráðsins (ESB) nr. 648/2012 frá 4. júlí 2012 um OTC-afleiður, miðlæga mótaðila og afleiðuviðskiptaskrár (Stjtið. ESB L 201, 27.7.2012, bls. 1).

- 5) Til að koma fleiri gagnlegum upplýsingum á framfæri við þau stjórnvöld sem meta upplýsingar um fjármögnunarviðskipti með verðbréf í viðskiptaskrá, ættu mótaðilar að gefa skýrslu til viðskiptaskrána um alþjóðlegt auðkennisnúmer verðbréfa (ISIN) um allar veðtryggingarkörfur sem þau nota til að veita fjármögnunarviðskiptum með verðbréf tryggingu, ef sú karfa hefur alþjóðlegt auðkennisnúmer verðbréfa.
- 6) Ef mótaðilar veita veðtryggingu á grunni hreinnar áhættuskuldbindingar, sem stafar af samjöfnun nokkurra fjármögnunarviðskipta með verðbréf milli tveggja mótaðila, er sérstök skipting veðtryggingar hvað varðar einstök fjármögnunarviðskipti með verðbréf oft ekki möguleg og því er ekki víst að skipting veðtryggingarinnar sé þekkt. Í slíkum tilvikum ættu mótaðilar að geta gefið skýrslu um veðtryggingu, óháð hinu undirliggjandi láni.
- 7) Þessi reglugerð byggist á drögum að tæknilegum eftirlitsstöðlum sem Evrópska verðbréfamarkaðseftirlitsstofnunin (ESMA) hefur lagt fyrir framkvæmdastjórnina samkvæmt málsmeðferðinni sem mælt er fyrir um í 10. gr. reglugerðar Evrópuþingsins og ráðsins (ESB) nr. 1095/2010 ⁽³⁾.
- 8) Evrópska verðbréfamarkaðseftirlitsstofnunin hefur haft samráð við almenning um þessi drög að tæknilegum eftirlitsstöðlum, greint mögulegan kostnað og ávinning þar að lútandi og óskað eftir álitni hagsmunahóps á verðbréfamarkaði hjá Evrópsku verðbréfamarkaðseftirlitsstofnuninni, sem komið var á fót í samræmi við 37. gr. reglugerðar (ESB) nr. 1095/2010.

SAMÞYKKT REGLUGERÐ ÞESSA:

1. gr.

Upplýsingar um fjármögnunarviðskipti með verðbréf sem skulu koma fram í skýrslunni

1. Skýrsla sem gerð er skv. 1. mgr. 4. gr. reglugerðar (ESB) 2015/2365 skal innihalda tæmandi og réttar upplýsingar sem settar eru fram í töflum 1, 2, 3 og 4 í viðaukanum sem varða viðkomandi fjármögnunarviðskipti með verðbréf.
2. Þegar mótaðili gefur skýrslu um gerð fjármögnunarviðskipta með verðbréf skal hann tilgreina í skýrslunni aðgerðartegundina „nýtt“ í reit 98 í töflu 2 í viðaukanum við þessa reglugerð. Í öllum viðbótarskýrslum um upplýsingar um þau fjármögnunarviðskipti með verðbréf skal tiltaka, í reit 98 í töflu 2 í viðaukanum við þessa reglugerð, viðkomandi tegund aðgerðar sem tengist þessum fjármögnunarviðskiptum með verðbréf.

2. gr.

Fjármögnunarviðskipti með verðbréf sem miðlægir mótaðilar stöðustofna

1. Ef þegar hafa verið tilkynntar upplýsingar um fjármögnunarviðskipti með verðbréf skv. 1. gr. reglugerðar (ESB) nr. 2015/2365 og þau síðan stöðustofnuð af miðlægum mótaðila skal, þegar stöðustofnunin hefur verið gerð, tilkynna þann samning sem svo að honum hafi verið sagt upp með því að tilgreina í reit 98 í töflu 2 í viðaukanum aðgerðartegundina „uppsögn/snemmbær uppsögn“, og skal tilkynna um hin nýju fjármögnunarviðskipti með verðbréf sem leiða af stöðustofnuninni.
2. Fjármögnunarviðskipti með verðbréf sem gengið er frá á viðskiptavettvangi, og sem miðlægur mótaðili hefur stöðustofnað sama dag, skulu aðeins tilkynnt eftir að þau fjármögnunarviðskipti með verðbréf hafa verið stöðustofnuð.
3. Mótaðili skal, hvað varðar tryggingarfé sem lagt er fram eða móttekið fyrir stöðustofnuð fjármögnunarviðskipti með verðbréf, tilkynna upplýsingarnar sem settar eru fram í töflu 3 í viðauka við þessa reglugerð, og tilgreina viðkomandi tegund aðgerðar sem mælt er fyrir um í reit 20 í þeirri töflu í viðaukanum.

3. gr.

Skýrslugjöf um veðtryggingar

1. Mótaðilar verðbréfa- eða hrávörulánveitinga eða verðbréfa- eða hrávörulántaka sem samþykkja að engar veðtryggingar verði veittar, skulu tilgreina það í reit 72 í töflu 2 í viðaukanum.
2. Þegar veðtrygging fjármögnunarviðskipta með verðbréf er tengd einstöku láni og mótaðila er kunnugt um upplýsingar um veðtrygginguna á eindaga gagnaskila, skal mótaðilinn tilgreina tæmandi og réttar upplýsingar um alla einstaka þætti veðtryggingar þessara fjármögnunarviðskipta með verðbréf í reiti 75–94 í töflu 2 í viðaukanum þegar skýrsla er fyrst gefin um þessi fjármögnunarviðskipti með verðbréf með aðgerðartegundinni „nýtt“ í reit 98 í töflu 2 í þessum viðauka.

⁽³⁾ Reglugerð Evrópuþingsins og ráðsins (ESB) nr. 1095/2010 frá 24. nóvember 2010 um að koma á fót evrópskri eftirlitsstofnun (Evrópska verðbréfamarkaðseftirlitsstofnunin), um breytingu á ákvörðun nr. 716/2009/EB og um niðurfellingu á ákvörðun framkvæmdastjórnarinnar 2009/77/EB (Stjtið. ESB L 331, 15.12.2010, bls. 84).

3. Þegar veðtrygging fjármögnunarviðskipta með verðbréf er tengd einstöku láni en mótaðila er ekki kunnugt um upplýsingar um veðtrygginguna á eindaga gagnaskila skal mótaðilinn tilgreina, og nota til þess aðgerðartegundina „uppfærsla veðtryggingar“ í reit 98 í töflu 2 í viðaukanum, tæmandi og réttar upplýsingar um alla einstaka þætti veðtryggingar þessara fjármögnunarviðskipta með verðbréf í reitum 75–94 í töflu 2 í viðaukanum strax og þær liggja fyrir og eigi síðar en næsta virka dag eftir gildisdaginn sem tilgreindur er í reit 13 í töflu 2 í viðaukanum.
4. Mótaðili sem veðtryggir ein eða fleiri fjármögnunarviðskipti með verðbréf með körfu veðtrygginga sem er auðkennd með alþjóðlegu auðkennisnúmeri verðbréfa (ISIN-númeri), skal tilgreina ISIN-númerið í reit 96 í töflu 2 í viðaukanum við skýrslugjöf og nota aðgerðartegundina „nýtt“ í reit 98 í töflu 2 í viðaukanum.
5. Mótaðili sem veðtryggir ein eða fleiri fjármögnunarviðskipti með verðbréf með körfu veðtrygginga sem er auðkennd með alþjóðlegu auðkennisnúmeri verðbréfa (ISIN-númeri) skal tilgreina kóðann „NTAV“ í reit 96 í töflu 2 í viðaukanum við skýrslugjöf um þau fjármögnunarviðskipti með verðbréf með aðgerðartegundinni „nýtt“ í reit 98 í töflu 2 í viðaukanum.
6. Að því er varðar 4. og 5. mgr. skal mótaðilinn einnig tilgreina, og nota til þess aðgerðartegundina „uppfærsla veðs“ í reit 98 í töflu 2 í viðaukanum, tæmandi og réttar upplýsingar um alla einstaka þætti veðtryggingar þessara fjármögnunarviðskipta með verðbréf í reitum 75–94 í töflu 2 í viðaukanum, um leið og þessar upplýsingar liggja fyrir og ekki síðar en næsta virka dag eftir gildisdaginn sem tilgreindur er í reit 13 í töflu 2 í viðaukanum.
7. Mótaðili sem veðtryggir nokkur fjármögnunarviðskipti með verðbréf á hreinum áhættugrunni skal tilgreina gildið „rétt“ í reit 73 í töflu 2 í viðaukanum. Sá mótaðili skal tilgreina, og nota til þess aðgerðartegundina „uppfærsla veðtryggingar“ í reit 98 í töflu 2 í viðaukanum, tæmandi og réttar upplýsingar um alla einstaka þætti veðtryggingar þessara fjármögnunarviðskipta með verðbréf í reitum 75–94 í töflu 2 í viðaukanum, um leið og þessar upplýsingar liggja fyrir og ekki síðar en næsta virka dag eftir gildisdaginn sem tilgreindur er í reit 13 í töflu 2 í viðaukanum.

4. gr.

Skýrslugjöf um endurnotkun veðtrygginga

1. Mótaðili sem tekur við einum eða nokkrum fjármálagerningum sem veðtryggingu í fjármögnunarviðskiptum með verðbréf skal tilgreina tæmandi og réttar upplýsingar um hverskonar endurnotkun hvers af þessum fjármálagerningum í reitum 7, 8 og 9 í töflu 4 í viðaukanum
2. Mótaðili sem tekur við reiðufé sem veðtryggingu í fjármögnunarviðskiptum með verðbréf skal tilgreina tæmandi og réttar upplýsingar um alla endurfjárfestingu veðtrygginga í formi reiðufjár fyrir hvern gjaldmiðil í reit 11, 12 og 13 í töflu 4 í viðaukanum.

5. gr.

Gildistaka

Reglugerð þessi öðlast gildi á tuttugasta degi eftir að hún birtist í *Stjórnartíðindum Evrópusambandsins*.

Reglugerð þessi er bindandi í heild sinni og gildir í öllum aðildarríkjunum án frekari lögfestingar.

Gjört í Brussel 13. desember 2018.

Fyrir hönd framkvæmdastjórnarinnar,

Jean-Claude JUNCKER

forseti.

VIÐAUKI

Tafla 1

Upplýsingar um mótaðila

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursöluviðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
1	Tímastimpill skýrslugjafar	Dagsetning og tími afhendingar skýrslunnar til viðskiptaskrár.	Y	Y	Y	Y
2	Aðili sem leggur fram skýrslu	Einkvæmur kóði sem auðkennir aðilann sem leggur fram skýrsluna. Ef framlagning skýrslunnar hefur verið falin þriðja aðila eða hinum mótaðilanum, einkvæmur kóði sem auðkennir þann aðila.	Y	Y	Y	Y
3	Skýrslugefandi mótaðili	Einkvæmur kóði sem auðkennir hinn skýrslugefandi mótaðila.	Y	Y	Y	Y
4	Gerð skýrslugefandi mótaðila	Tilgreining um hvort skýrslugefandi mótaðili sé fjárhagslegur eða ófjárhagslegur mótaðili.	Y	Y	Y	Y
5	Geiri skýrslugefandi mótaðila	Einn eða fleiri kóðar sem flokka gerð atvinnustarfsemi skýrslugefandi mótaðila. Sé skýrslugefandi mótaðilinn fjárhagslegur mótaðili, allir viðeigandi kóðar sem er að finna í upplýsingunum um flokkun fjárhagslegra mótaðila (e. <i>Taxonomy for Financial Counterparties</i>) og gilda um þann mótaðila. Sé skýrslugefandi mótaðilinn ófjárhagslegur mótaðili, allir viðeigandi kóðar sem er að finna í upplýsingunum um flokkun ófjárhagslegra mótaðila (e. <i>Taxonomy for Non-Financial Counterparties</i>) og gilda um þann mótaðila. Sé tilkynnt um fleiri en eina starfsemi skal tilgreina kóðana í röð hlutfallslegs mikilvægis viðkomandi starfsemi.	Y	Y	Y	Y
6	Viðbótarflokkun geira	Ef skýrslugefandi mótaðili er verðbréfasjóður (UCITS) eða sérhæfður sjóður (AIF), kóði sem ákvarðar hvort um sé að ræða kauphallarsjóð (ETF) eða peningamarkaðssjóð (MMF). Ef skýrslugefandi mótaðili er sérhæfður sjóður eða ófjárhagslegur mótaðili sem stundar fjárhagslega starfsemi og váttryggingastarfsemi eða fasteignaviðskipti, kóði sem ákvarðar hvort um sé að ræða fjárfestingarfélag um fasteignir (REIT).	Y	Y	Y	Y
7	Útibú skýrslugefandi mótaðila	Ef skýrslugefandi mótaðili gengur frá fjármögnunarviðskiptum með verðbréf gegnum útibú, kóðinn sem auðkennir útibúið.	Y	Y	Y	Y
8	Útibú hins mótaðilans	Ef hinn mótaðilinn gengur frá fjármögnunarviðskiptum með verðbréf gegnum útibú, kóðinn sem auðkennir útibúið.	Y	Y	Y	Y

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursöluviðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
9	Staða mótaðila	Tilgreining um hvort skýrslugefandi mótaðili sé veðtryggingarveitandi eða veðtryggingarhafi í samræmi við 4. gr. framkvæmdarreglugerðar framkvæmdastjórnarinnar (ESB) 2019/363 ⁽¹⁾	Y	Y	Y	Y
10	Aðili sem ber ábyrgð á skýrslunni	Ef fjárhagslegur mótaðili ber ábyrgð á skýrslugjöf fyrir hönd hins mótaðilans í samræmi við 3. mgr. 4. gr. reglugerðar Evrópuþingsins og ráðsins (ESB) nr. 2365/2015 ⁽²⁾ , einkvæmur kóði sem auðkennir þann fjárhagslega mótaðila. Ef rekstrarfélag ber ábyrgð á skýrslugjöf fyrir hönd verðbréfasjóðs í samræmi við 3. mgr. 4. gr. þeirrar reglugerðar, einkvæmi kóðinn sem auðkennir það rekstrarfélag. Ef rekstraraðili sérhæfðra sjóða (AIFM) ber ábyrgð á skýrslugjöf fyrir hönd sérhæfðs sjóðs í samræmi við 3. mgr. 4. gr. reglugerðar (ESB) nr. 2365/2015, einkvæmi kóðinn sem auðkennir þann rekstraraðila sérhæfðra sjóða.	Y	Y	Y	Y
11	Annar mótaðili	Einkvæmur kóði sem auðkennir aðilann sem skýrslugefandi mótaðili gekk frá fjármögnunarviðskiptum með verðbréf við. Sé um einstakling að ræða skal kóði viðskiptavinar tilgreindur með samræmdum hætti.	Y	Y	Y	Y
12	Land hins mótaðilans	Kóði landsins þar sem skráð skrifstofa hins mótaðilans er staðsett eða kóði búsetulands hans, sé hinn mótaðilinn einstaklingur.	Y	Y	Y	Y
13	Rétthafi	Sé rétthafi samningsins ekki mótaðili þessa samnings verður skýrslugefandi mótaðilinn að auðkenna þennan rétthafa með því að tilgreina einkvæman kóða eða, ef um einstakling er að ræða, með því að tilgreina kóða viðskiptavinar sem notaður er með samræmdum hætti og lögaðilinn, sem þessi einstaklingur notar, hefur úthlutað.	Y	Y	Y	N
14	Þriðja umboðsaðili	Einkvæmur kóði sem tilgreinir þriðja aðilann sem skýrslugefandi mótaðili hefur útvistað til vinnslu fjármögnunarviðskipta með verðbréf eftir viðskipti (ef við á).	Y	Y	Y	N
15	Miðlari	Einkvæmur kóði aðila sem kemur fram sem milliliður fyrir skýrslugefandi mótaðila, án þess að verða sjálfur mótaðili fjármögnunarviðskipta með verðbréf. Hvað varðar verðbréfalánveitingar tekur miðlari ekki til umboðsaðila lánveitenda.	Y	Y	Y	N

⁽¹⁾ Framkvæmdarreglugerð framkvæmdastjórnarinnar (ESB) 2019/363 frá 13. desember 2018 um tæknilega framkvæmdarstaðla að því er varðar sniðmát og tíðni skýrslna um upplýsingar um fjármögnunarviðskipti með verðbréf til viðskiptaskráa í samræmi við reglugerð Evrópuþingsins og ráðsins (ESB) 2015/2365, og um breytingu á framkvæmdarreglugerð (ESB) nr. 1247/2012 að því er varðar notkun á skýrslugjafarkóðum við skýrslugjöf um afleiðusamninga (Stjtið. ESB L 81, 22.3.2019, bls. 85).

⁽²⁾ Reglugerð Evrópuþingsins og ráðsins (ESB) 2015/2365 frá 25. nóvember 2015 um gagnsæi að því er varðar fjármögnunarviðskipti með verðbréf og um endurnotkun og breytingu á reglugerð (ESB) nr. 648/2012 (Stjtið. ESB L 337, 23.12.2015, bls. 1).

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursölu-viðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
16	Stöðustofnunaðili	Ef viðskiptin eru stöðustofnuð, einkvæmur kóði sem tilgreinir ábyrgan stöðustofnunaðila skýrslugefandi mótaðilans.	Y	Y	Y	N
17	Þátttakandi eða óbeinn þátttakandi í verðbréfamiðstöð (CSD)	Einkvæmur kóði þátttakanda eða óbeins þátttakanda skýrslugefandi mótaðila í verðbréfamiðstöð. Ef bæði þátttakandi og óbeinn þátttakandi í verðbréfamiðstöð taka þátt í viðskiptunum, þá kóði hins óbeina þátttakanda. Reitur þessi gildir ekki um hrávörur.	Y	Y	Y	N
18	Umboðsaðili lánveitanda	Einkvæmur kóði umboðsaðila lánveitanda sem á aðild að verðbréfalánveitingu.	Y	N	Y	N

Tafla 2

Lána- og veðtryggingargögn

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursölu-viðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
1	Einkvæmt viðskiptaaudkenni (UTI)	Einkvæm tilvísun sem úthlutað er fjármögnunarviðskiptum með verðbréf til að auðkenna viðskiptin.	Y	Y	Y	Y
2	Rakningarnúmer skýrslna	Ef um er að ræða viðskipti sem koma til vegna stöðustofnunar skal tilgreina fyrri einkvæma viðskiptaaudkennið, þ.e. einkvæmt viðskiptaaudkenni upprunalegu tvíhliða viðskiptanna. Þó er ekki farið fram á mótaðilar sem eru miðlægir mótaðilar og hafa stöðustofnað fjármögnunarviðskiptin með verðbréf tilkynni fyrri einkvæm viðskiptaaudkenni. Ef fjármögnunarviðskipti með verðbréf hafa verið framkvæmd á viðskiptavettvangi og stöðustofnuð sama dag, númer búið til hjá viðskiptavettvangnum sem er einkvæmt fyrir þá framkvæmd.	Y	Y	Y	N
3	Dagsetning atburðarins	Dagsetningin þegar tilkynningarskyldi atburðurinn, sem tengist fjármögnunarviðskiptum með verðbréf og skýrslan gerir skil, átti sér stað. Ef um er að ræða aðgerðartegundirnar „uppfærsla mats“, „uppfærsla veðtryggingar“, „uppfærsla endurmotkunar“, „uppfærsla tryggingarfjár“, dagsetningin þegar upplýsingarnar í skýrslunni voru veittar.	Y	Y	Y	Y
4	Tegund fjármögnunarviðskipta með verðbréf	Tegund fjármögnunarviðskipta með verðbréf eins og hún er skilgreind í 7.–10. mgr. 3. gr. reglugerðar (ESB) nr. 2365/2015.	Y	Y	Y	Y
5	Stöðustofnað	Tilgreining á hvort miðlæg stöðustofnun hafi farið fram.	Y	Y	Y	N
6	Tímastimpill stöðustofnunar	Tími og dagsetning þegar stöðustofnun fór fram.	Y	Y	Y	N
7	Miðlægur mótaðili	Ef samningur hefur verið stöðustofnaður, einkvæmi kóðinn fyrir miðlæga mótaðilann sem hefur stöðustofnað samninginn.	Y	Y	Y	N

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursölu-viðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
8	Viðskiptavettvangur	Einkvæmur kóði sem auðkennir viðskiptastað fjármögnunarviðskipta með verðbréf. Ef gengið var frá fjármögnunarviðskiptum með verðbréf utan verðbréfamarkaðar og þau tekin til viðskipta, þá markaðsauðkenniskóðinn „XOFF“. Ef gengið var frá fjármögnunarviðskiptum með verðbréf utan viðskiptavettvangs og þau ekki tekin til viðskipta, þá markaðsauðkenniskóðinn „XXXX“.	Y	Y	Y	N
9	Tegund rammisamnings	Tilvísun til þeirrar tegundar rammisamnings sem mótaðilar notuðu til að ganga frá fjármögnunarviðskiptum með verðbréf.	Y	Y	Y	N
10	Aðrar tegundir rammisamnings	Heiti rammisamningsins. Aðeins skal merkt í þennan reit ef „OTHR“ stendur í reit 9.	Y	Y	Y	N
11	Útgáfa rammisamnings	Tilvísun í útgáfuár rammisamningsins sem gildir um hin tilkynntu viðskipti, ef við á.	Y	Y	Y	N
12	Tímastimpill framkvæmdar	Dagsetning og tími þegar fjármögnunarviðskipti með verðbréf voru framkvæmd.	Y	Y	Y	Y
13	Gildisdagur (upphafsdagur)	Dagsetning sem er samningsbundin milli aðila fyrir skipti á reiðufé, verðbréfum eða hrávörum, gegn veðtryggingu fyrir fyrsta legg (stundarviðskiptalegg (e. <i>spot leg</i>)) fjármögnunarviðskipta með verðbréf.	Y	Y	Y	N
14	Gjalddagi (lokadagur)	Dagsetning sem er samningsbundin milli aðila fyrir skipti á reiðufé, verðbréfum eða hrávörum, gegn veðtryggingu fyrir lokalegg (framvirkum legg) fjármögnunarviðskipta með verðbréf. Þessar upplýsingar skulu ekki gefnar fyrir endurhverf verðbréfa kaup með opinn samningstíma.	Y	Y	Y	N
15	Uppsagnardagur	Uppsagnardagur ef fjármögnunarviðskiptum með verðbréf er sagt upp, snemma og að fullu.	Y	Y	Y	Y
16	Lágmarksuppsagnarfrestur	Lágmarksfjöldi virkra daga sem annar mótaðilinn hefur til að upplýsa hinn mótaðilann um uppsögn viðskiptanna.	Y	N	N	N
17	Fyrsta mögulega dagsetning afturköllunar	Fyrsta mögulega dagsetningin þegar lánveitandi reiðufjár á rétt á að afturkalla hluta fjármagnsins eða segja upp viðskiptunum.	Y	N	N	N
18	Vísir um almenna veðtryggingu	Vísibending um hvort fjármögnunarviðskipti með verðbréf séu með fyrirvara um almennt veðsetningarfyrirkomulag. Ef um er að ræða verðbréfalánveitingu vísar reiturinn til verðbréfa sem veitt eru sem veðtrygging, ekki verðbréfa sem hafa verið veitt að láni.	Y	Y	Y	N

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursöluviðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
		Kóðinn „GENE“ skal tiltekinn fyrir fjármögnunarviðskipti með verðbréf sem eru með fyrirvara um almennt fyrirkomulag veðtryggingar. Almenn fyrirkomulag veðtryggingar tilgreinir fyrirkomulag veðtryggingar fyrir viðskipti þar sem veðtryggingargjafi getur kosið að verðbréfið verði lagt fram sem veðtrygging meðal tiltölulega víðs sviðs verðbréfa sem uppfylla fyrirframskilgreind viðmið. Kóðinn „SPEC“ skal tiltekinn fyrir fjármögnunarviðskipti með verðbréf sem falla undir sérstakt fyrirkomulag veðtryggingar. Sérstakt fyrirkomulag veðtryggingar tilgreinir fyrirkomulag veðtryggingar fyrir viðskipti þar sem veðtryggingarhafi fer fram á að veðtryggingarveitandi leggi til sérstakt ISIN-númer.				
19	DBV-mælikvarði (e. <i>Delivery By Value</i>)	Tilgreining á því hvort viðskiptin hafi verið til lykta leidd með DBV-tilhöguninni.	Y	N	Y	N
20	Aðferð til að veita veðtryggingu	Tilgreining á hvort veðtrygging fjármögnunarviðskipta með verðbréf falli undir fyrirkomulag framsals eignarréttar yfir veðtryggingu, veðsetningu á fjárhagslegri veðtryggingu eða veðsetningu á fjárhagslegri veðtryggingu með afnotarétti. Ef fleiri en ein aðferð var notuð til að veita veðtryggingu skal tiltaka ráðandi fyrirkomulag veðtryggingar í þessum reit.	Y	N	Y	Y
21	Opinn samningstími	Tilgreining á hvort fjármögnunarviðskipti með verðbréf eru með opinn samningstíma (engan fastan gjalddaga) eða fastan samningstíma með umsamdan gjalddaga. Kóðinn „Rétt“ skal tilgreindur fyrir fjármögnunarviðskipti með verðbréf með opinn samningstíma og kóðinn „Rangt“ fyrir fjármögnunarviðskipti með verðbréf með fastan samningstíma.	Y	N	Y	N
22	Möguleiki á uppsögn	Tilgreining á hvort fjármögnunarviðskiptin með verðbréf eru án takmarkana eða framlengjanleg.	Y	N	Y	N

Ef um verðbréfaveðlán er að ræða skulu reitir 23 og 24 endurteknir og fylltir út fyrir hvern gjaldmiðil sem notaður er í verðbréfaveðláninu.

23	Fastir vextir	Ef um endurhverf verðbréfa kaup er að ræða, hið árlega vaxtastig höfuðstóls endurhverfu viðskiptanna í samræmi við útreikning eftir dögum. Ef um veitingu verðbréfaveðláns er að ræða, hið árlega vaxtastig lánsupphæðarinnar sem lántakinn greiðir lánveitandanum.	Y	N	N	Y
----	---------------	---	---	---	---	---

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursölu-viðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
24	Daglegir samningsvextir	Aðferð til að reikna út áfallna vexti á höfuðstólinn við tiltekið vaxtastig.	Y	N	N	Y
25	Breytilegir vextir	Tilgreining viðmiðunarvaxta sem eru notaðir og endurákvæðaðir með fyrirfram ákveðnum millibilum á grundvelli viðmiðunarvaxta á markaði, ef við á.	Y	N	N	Y
26	Viðmiðunartímabil breytilegra vaxta – tímabil	Tímabilið sem lýsir viðmiðunartímabilinu fyrir breytilegu vextina.	Y	N	N	Y
27	Viðmiðunartímabil breytilegra vaxta – margfaldari	Margfaldari fyrir tímabilið sem lýsir viðmiðunartímabilinu fyrir breytilega vexti sem tilgreint er í reit 26.	Y	N	N	Y
28	Tíðni greiðslna breytilegra vaxta – tímabil	Tímabilið sem lýsir tíðni greiðslna sem falla undir breytilega vexti.	Y	N	N	Y
29	Tíðni greiðslna breytilegra vaxta – margfaldari	Margfaldari fyrir tímabilið sem lýsir tíðni greiðslna fyrir breytilega vexti sem tilgreint er í reit 28.	Y	N	N	Y
30	Tíðni endurákvörðunar breytilegra vaxta – tímabil	Tímabilið sem lýsir tíðni endurákvörðunar breytilegu vaxtanna.	Y	N	N	Y
31	Tíðni endurákvörðunar breytilegra vaxta – margfaldari	Margfaldari fyrir tímabilið sem lýsir tíðni fyrir endurákvörðun breytilegra vaxta sem tilgreint er í reit 30.	Y	N	N	Y
32	Verðbil	Fjöldi grunnpunkta sem bæta á við eða draga frá breytilegu vöxtunum til að ákvarða vexti lánsins.	Y	N	N	Y
33	Gjaldmiðilsfjárhæð verðbréfaveðláns	Fjárhæð verðbréfaveðláns í tilteknum gjaldmiðli.	N	N	N	Y
34	Gjaldmiðill verðbréfaveðláns	Gjaldmiðill verðbréfaveðláns.	N	N	N	Y

Reitir 35 og 36 skulu endurteknir og fylltir út fyrir hverja leiðréttingu breytilegra vaxta.

35	Leiðréttir vextir	Vextir eins og þeir eru ákvarðaðir í vaxtaskrá.	Y	N	N	N
----	-------------------	---	---	---	---	---

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursölu-viðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
36	Vaxtadagur	Frá hvaða degi vextirnir taka gildi.	Y	N	N	N
37	Höfuðstóll á gildisdegi	Peningalegt verðmæti sem greiða skal á gildisdegi viðskiptanna.	Y	Y	N	N
38	Höfuðstóll á gjalddaga	Peningalegt verðmæti sem greiða skal á gjalddaga viðskiptanna.	Y	Y	N	N
39	Gjaldmiðill höfuðstóls	Gjaldmiðill höfuðstólsins.	Y	Y	N	N
40	Tegund eignar	Tilgreining á tegund eignar sem fjármögnunarviðskipti með verðbréf taka til.	N	N	Y	N
41	Auðkenni verðbréfa	Auðkenning á verðbréfinu sem fjármögnunarviðskipti með verðbréf taka til. Reitur þessi gildir ekki um hrávörur.	N	N	Y	N
42	Flokkun verðbréfs	Kóði til flokkunar fjármálagerna (CFI) fyrir verðbréfið sem fjármögnunarviðskipti með verðbréf varða. Reitur þessi gildir ekki um hrávörur	N	N	Y	N

Ef hrávara hefur verið lánuð eða fengin að láni skal flokkun þeirrar hrávöru tilgreind í reitum 43, 44 og 45.

43	Grunnvara	Grunnvara eins og hún er tilgreind í flokkun hrávara í töflu 5 í I. viðauka í framkvæmdarreglugerð (ESB) 2019/363.	N	N	Y	N
44	Undirvara	Undirvara eins og hún er tilgreind í flokkun hrávara í töflu 5 í I. viðauka í framkvæmdarreglugerð (ESB) 2019/363. Þessi reitur útheimtir að tiltekin grunnvara sé skráð í reit 43.	N	N	Y	N
45	Frekari undirvara	Frekari undirvara eins og hún er tilgreind í töflunni um flokkun hrávara. Þessi reitur útheimtir að tiltekin undirvara sé skráð í reit 44.	N	N	Y	N
46	Magn eða nafnverð	Magn eða nafnverð verðbréfa eða hrávara sem fjármögnunarviðskipti með verðbréf taka til. Ef um skuldabréf er að ræða, heildarnafnverðið sem er fjöldi skuldabréfa margfaldaður með nafnvirði þeirra. Ef um önnur verðbréf eða hrávörur er að ræða, magn þeirra.	N	N	Y	N
47	Mælieining	Mælieiningin sem magnið er gefið upp í. Reitur þessi gildir um hrávörur.	N	N	Y	N
48	Gjaldmiðill nafnverðs	Ef tilkynnt er um nafnverðið, þá gjaldmiðill nafnverðsins.	N	N	Y	N

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursöluviðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
49	Verðbréfa- eða hrávöruverð	Ef um það er að ræða að verðbréf og hrávörur séu lánaðar eða fengnar að láni, þá verð verðbréfsins eða hrávörunnar sem notað er til að reikna út upphæð lánsins. Ef um er að ræða kaup- og endursöluviðskipti, þá verð verðbréfsins eða hrávörunnar sem notað er til að reikna út magn viðskiptanna fyrir stundarviðskiptalegg kaup- og endursöluviðskiptanna.	N	Y	Y	N
50	Gjaldmiðill verðs	Sá gjaldmiðill sem verð verðbréfs eða hrávöru er tilgreint í.	N	N	Y	N
51	Gæði verðbréfsins	Kóði sem flokkar útlánaáættu verðbréfsins.	N	N	Y	N
52	Líftími verðbréfsins	Líftími verðbréfsins. Reitur þessi gildir ekki um hrávörur.	N	N	Y	N
53	Lögsaga útgefanda	Lögsaga útgefanda verðbréfsins. Ef um er að ræða verðbréf sem erlent dótturfélag hefur gefið út, þá lögsaga endanlegs móðurfélags eða, ef það er ekki þekkt, lögsaga dótturfélagsins. Reitur þessi gildir ekki um hrávörur.	N	N	Y	N
54	Auðkenni lögaðila (LEI) útgefanda	Auðkenni lögaðila (LEI) útgefanda verðbréfsins. Reitur þessi gildir ekki um hrávörur.	N	N	Y	N
55	Tegund verðbréfs	Kóði sem flokkar tegund verðbréfsins.	N	N	Y	N
56	Upphæð lánsins	Upphæð lánsins, þ.e. magn eða nafnverð lánsins margfaldað með verðinu í reit 49.	N	N	Y	N
57	Markaðsvirði	Markaðsvirði verðbréfa eða hrávaranna sem lánaðar eru eða fengnar að láni.	N	N	Y	N
58	Fastur afsláttur	Fastir vextir (vextir sem lánveitandi samþykkir að greiða fyrir endurfjárfestingu veðtryggingar í formi reiðufjár að frádregnu lántökugjaldi) sem lánveitandi greiðir af verðbréfi eða hrávöru til lántaka (jákvæður afsláttur) eða sem lántaki greiðir lánveitanda (neikvæður afsláttur) til skuldajöfnunar á veitta veðtryggingu í formi reiðufjár.	N	N	Y	N
59	Breytilegir afsláttarvextir	Tilgreining stigs viðmiðunarvaxta sem beitt er til að reikna út afsláttarvexti (vexti sem lánveitandi samþykkir að greiða fyrir endurfjárfestingu veðtryggingar í formi reiðufjár að frádregnu lántökugjaldi) sem lánveitandi greiðir af verðbréfi eða hrávöru til lántaka (jákvæður afsláttur) eða sem lántaki greiðir lánveitanda (neikvæður afsláttur) til skuldajöfnunar á veitta veðtryggingu í formi reiðufjár.	N	N	Y	N
60	Viðmiðunartímabil breytilegra afsláttarvaxta – tímabil	Tímabilið sem lýsir viðmiðunartímabilinu fyrir breytilegu afsláttarvextina.	N	N	Y	N

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursölu-viðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
61	Viðmiðunartímabil breytilegra afsláttarvaxta – margfaldari	Margfaldari fyrir tímabilið sem lýsir viðmiðunartímabilinu fyrir breytilega afsláttarvexti sem tilgreint er í reit 60.	N	N	Y	N
62	Tíðni greiðslna breytilegra afsláttarvaxta – tímabil	Tímabilið sem lýsir tíðni greiðslna breytilegra afsláttarvaxta.	N	N	Y	N
63	Tíðni greiðslna breytilegra afsláttarvaxta – margfaldari	Margfaldari fyrir tímabilið sem lýsir tíðni greiðslna breytilegra afsláttarvaxta sem tilgreint er í reit 62.	N	N	Y	N
64	Tíðni endurákvörðunar breytilegra afsláttarvaxta – tímabil	Tímabilið sem lýsir tíðni endurákvörðunar á breytilegu afsláttarvöxtunum.	N	N	Y	N
65	Tíðni endurákvörðunar breytilegra afsláttarvaxta – margfaldari	Margfaldari fyrir tímabilið sem lýsir tíðni fyrir endurákvörðun breytilegra afsláttarvaxta sem tilgreindir eru í reit 64.	N	N	Y	N
66	Verðbil afsláttarvaxta	Verðbil fyrir breytilega afsláttarvexti, tilgreint í grunnpunktum.	N	N	Y	N
67	Lántökugjald	Gjald sem lántaki verðbréfs eða hrávöru greiðir lánveitandanum.	N	N	Y	N
68	Einkanytjafyrirkomulag	Ef um er að ræða verðbréfalántöku og -lánveitingu, þá tilgreining á því hvort lántakinn hafi einkaaðgang að lánum úr verðbréfasafni lánveitanda. Reitur þessi gildir ekki um hrávörur.	N	N	Y	N
69	Útistandandi verðbréfavéðlán	Heildarfjárhæð verðbréfavéðlána í grunnjaldmiðli.	N	N	N	Y
70	Grunnjaldmiðill útistandandi verðbréfavéðláns	Grunnjaldmiðill útistandandi verðbréfavéðlána.	N	N	N	Y
71	Markaðsvirði skortstöðu	Markaðsvirði skortstöðu í grunnjaldmiðli.	N	N	N	Y

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursölu-viðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
Veðtryggingargögn						
72	Flöggun óveðtryggðrar verðbréfalánveitingar (SL)	Tilgreining á því hvort viðskipti með verðbréfalánveitingar eru óveðtryggð. Þennan reit skal ekki nota þegar mótaðilar eru sammála um að veðtryggja viðskiptin en sérstök úthlutun tryggingarinnar er enn ekki þekkt.	N	N	Y	N
73	Veðtrygging hreinnar áhættuskuldbindingar	Tilgreining á því hvort veðtrygging hafi verið veitt fyrir hreinni áhættuskuldbindingu en ekki einum viðskiptum.	Y	Y	Y	N
74	Gildisdagur veðtryggingarinnar	Ef viðskipti hafa verið veðtryggð á grunni hreinnar áhættuskuldbindingar, þá síðasti gildisdagur í jöfnunarsafni fjármögnunarviðskipta með verðbréf, að teknu tilliti til allra viðskipta sem veðtryggingin tók til.	Y	Y	Y	N

Þar sem sérstök veðtryggingu var notuð skal endurtaka reiti 75–94 og fylla hvern þeirra út fyrir hvern þátt tryggingarinnar, eftir atvikum.

75	Tegund þáttar veðtryggingar	Tilgreining á tegund þáttar veðtryggingar.	Y	Y	Y	Y
----	-----------------------------	--	---	---	---	---

Ef reiðufé var notað sem veðtrygging skal það tiltekið í reitum 76 og 77.

76	Fjárhæð veðtryggingar í formi reiðufjár	Fjárhæð fjármuna sem veittir eru sem veðtrygging þegar verðbréf eða hrávörur eru fengnar að láni.	Y	Y	Y	N
77	Gjaldmiðill veðtrygginga í formi reiðufjár	Gjaldmiðill veðtryggingarinnar í formi reiðufjár.	Y	Y	Y	N
78	Auðkenning verðbréfs sem notað er sem veðtrygging	Auðkenning verðbréfsins sem notað er sem veðtrygging. Reitur þessi gildir ekki um hrávörur.	Y	Y	Y	Y
79	Flokkun verðbréfs sem notað er sem veðtrygging	Kóði í flokkun fjármálagerninga (CFI) fyrir verðbréfið sem notað er sem veðtrygging. Reitur þessi gildir ekki um hrávörur.	Y	Y	Y	Y

Ef hrávara var notuð sem veðtrygging skal flokkun þeirrar hrávöru tilgreind í reitum 80, 81 og 82.

80	Grunnvara	Grunnvara eins og hún er tilgreind í flokkun hrávara í töflu 5 í I. viðauka í framkvæmdarreglugerð (ESB) 2019/363.	Y	Y	Y	N
81	Undirvara	Undirvara eins og hún er tilgreind í flokkun hrávara í töflu 5 í I. viðauka í framkvæmdarreglugerð (ESB) 2019/363. Þessi reitur útheimtir að tiltekin grunnvara sé skráð í reit 80.	Y	Y	Y	N
82	Frekari undirvara	Frekari undirvara eins og hún er tilgreind í flokkun hrávara í töflu 5 í I. viðauka í framkvæmdarreglugerð (ESB) 2019/363. Þessi reitur útheimtir að tiltekin undirvara sé skráð í reit 81.	Y	Y	Y	N

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursöluviðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
83	Magn veðtryggingar eða nafnverð	Magn eða nafnverð verðbréfa eða hrávara sem eru notuð sem veðtrygging. Ef um skuldabréf er að ræða, heildarnafnverðið sem er fjöldi skuldabréfa margfaldaður með nafnvirði þeirra. Ef um önnur verðbréf eða hrávörur er að ræða, þá magn þeirra.	Y	Y	Y	Y
84	Mælieining veðtryggingar	Mælieiningin sem magn veðtryggingar er tiltekið í. Reitur þessi gildir um hrávörur.	Y	Y	Y	N
85	Gjaldmiðill nafnverðs veðtryggingar	Ef tilkynnt er um nafnverð veðtryggingarinnar, þá gjaldmiðill nafnverðsins.	Y	Y	Y	Y
86	Gjaldmiðill verðs	Gjaldmiðill verðs þáttar veðtryggingarinnar.	Y	Y	Y	Y
87	Verð á einingu	Verð á einingu að því er varðar þátt veðtryggingarinnar, þ.m.t. áfallnir vextir á verðbréf sem bera vexti og notuð eru til að meta verðbréfið eða hrávöruna.	Y	Y	Y	Y
88	Markaðsvirði veðtryggingarinnar	Markaðsvirði einstaks þáttar veðtryggingarinnar, sett fram í gjaldmiðli verðsins.	Y	Y	Y	Y
89	Frádrag eða tryggingarfé	Fyrir endurhverf verðbréfakaup og kaup- og endursöluviðskipti skal tilgreina öll veðtryggingafrádrög með tilvísun til áhættueftirlitsaðgerða sem beitt er á undirliggjandi veðtryggingu, á ISIN-stigi, en með því er virði hinnar undirliggjandi veðtryggingar reiknað út sem markaðsvirði eignanna, lækkað með vissum hundraðshluta. Fyrir verðbréfalánveitingu skal tilgreina öll veðtryggingafrádrög með tilvísun til áhættueftirlitsaðgerða sem beitt er á undirliggjandi veðtryggingu, á ISIN-stigi, en með því er virði hinnar undirliggjandi veðtryggingar reiknað út sem markaðsvirði eignanna, lækkað með vissum hundraðshluta. Hvað varðar verðbréfaeðlán, sá hundraðshluti kröfu um tryggingafjárþekju sem beitt er á allt veðtryggingasafnið á fagfjárfestareikningi viðskiptavinar. Raunverulegt virði skal tilgreint í þessum reit en ekki áætlað virði eða staðalgildi.	Y	Y	Y	Y
90	Gæði veðtryggingar	Kóði sem flokkar áhættu verðbréfsins sem notað er sem veðtrygging.	Y	Y	Y	Y
91	Lokagjalddagi verðbréfsins	Lokagjalddagi verðbréfsins sem notað er sem veðtrygging. Reitur þessi gildir ekki um hrávörur.	Y	Y	Y	Y

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursöluviðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
92	Lögsaga útgefanda	Lögsaga útgefanda verðbréfsins sem notað er sem veðtrygging. Ef um er að ræða verðbréf sem erlent dótturfélag hefur gefið út, skal gefa upp lögsögu hins endanlega móðurfélags eða, ef það er óþekkt, lögsögu dótturfélagsins. Reitur þessi gildir ekki um hrávörur	Y	Y	Y	Y
93	Auðkenni lögaðila (LEI) útgefanda	Auðkenni lögaðila (LEI) útgefanda verðbréfsins sem notað er sem veðtrygging. Reitur þessi gildir ekki um hrávörur.	Y	Y	Y	Y
94	Tegund veðtryggingar	Kóði sem flokkar tegund verðbréfsins sem notað er sem veðtrygging.				
95	Möguleiki á endurnotkun veðtryggingar	Tilgreining á hvort veðtryggingarhafi geti endurnotað verðbréfin sem veitt eru sem veðtrygging.	Y	Y	Y	Y

Tilgreina skal reit 96 ef veðtryggingakarfa hefur verið notuð. Ítarleg skipting veðtrygginga fyrir fjármögnunarviðskipti með verðbréf, sem viðskipti eru með gegn safni veðtrygginga, skal tiltekin í reitum 75–94 þegar hún er tiltæk.

96	Auðkenni veðtryggingakörfu	Ef hægt er að auðkenna veðtryggingakörfu með ISIN-númeri er númerið gefið upp fyrir körfuna. Ef ekki er hægt að auðkenna veðtryggingakörfuna með ISIN-númeri er reiturinn fylltur út með kóðanum „NTAV“.	Y	Y	Y	N
97	Kóði eignasafns	Ef viðskiptin eru stöðustofnuð og eru hluti af verðbréfasafni sem skipti á tryggingarfé fara fram fyrir skal eignasafnið auðkennt með sérstökum kóða sem skýrslugefandi mótaðili ákveður. Ef verðbréfasafn inniheldur einnig afleiðusamninga, sem eru tilkynningarskyldir samkvæmt reglugerð (ESB) nr. 648/2012 skal kóði eignasafns vera hinn sami og sá sem tilkynntur er samkvæmt reglugerð (ESB) nr. 648/2012.	Y	Y	Y	N
98	Tegund aðgerðar	Skýrslan skal innihalda eina af eftirfarandi aðgerðartegundum: a) fjármögnunarviðskipti með verðbréf sem skýrsla er gefin um í fyrsta skipti skulu auðkennd sem „nýtt“ (New), b) breyting á fyrri skýrslu um fjármögnunarviðskipti með verðbréf skal auðkennd sem „breyting“ (Modification). Þetta tekur til uppfærslu á fyrri skýrslu sem sýnir stöðu í því skyni að endurspegla ný viðskipti sem felast í þeirri stöðu, c) mat á verðbréfi eða hrávöru sem falla undir verðbréfa- eða hrávörulánveitingu skal auðkennt sem „uppfærsla mats“ (Valuation Update),	Y	Y	Y	Y

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursöluviðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
		<p>d) breyting á upplýsingunum í veðtryggingargögnunum, þ.m.t. virðismat þeirra, skal auðkennt sem „uppfærsla veðtryggingar“ (Collateral Update),</p> <p>e) afturköllun á heilli skýrslu sem var ranglega lögð fram, þar sem fjármögnunarviðskipti með verðbréf fóru aldrei fram eða féllu ekki undir tilkynningarskyldu um fjármögnunarviðskipti með verðbréf en var tilkynnt til viðskiptaskrár fyrir mistök, skal auðkennd sem „villa“ (Error),</p> <p>f) leiðrétting á gagnareitum sem voru ranglega lagðir fram í fyrri skýrslu skal auðkennd sem „leiðrétting“ (Correction),</p> <p>g) uppsögn fjármögnunarviðskipta með verðbréf með opinn samningstíma eða snemmbúin uppsögn fjármögnunarviðskipta með verðbréf með fastan samningstíma skal tilgreind sem „uppsögn/snemmbúin uppsögn“ (Termination/Early termination),</p> <p>h) fjármögnunarviðskipti með verðbréf sem tilkynna skal um sem ný viðskipti og einnig greina frá í sérstakri stöðutilkynningu samdægurs skulu auðkennd sem „stöðupáttur“ (Position Component).</p>				
99	Stig	<p>Tilgreining á því hvort skýrslan er gerð á viðskipta- eða stöðustigi.</p> <p>Einungis er hægt að nota skýrslugjöf á stöðustigi sem viðbæti við skýrslu á viðskiptastigi til að tilkynna atburði sem gerast að loknum viðskiptum og einungis ef staðan hefur komið í stað einstakra viðskipta með jafngengar afurðir.</p>	Y	Y	Y	N

Tafla 3

Gögn um tryggingarfé

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursöluviðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
1	Tímastimpill skýrslugjafar	Dagsetning og tími afhendingar skýrslunnar til viðskiptaskrár.	Y	Y	Y	N
2	Dagsetning atburðar	Dagsetningin þegar hinn tilkynningarskyldi atburður, sem tengist fjármögnunarviðskiptum með verðbréf og skýrslan gerir skil, átti sér stað. Ef um er að ræða aðgerðartegundirnar „uppfærsla mats“, „uppfærsla veðtryggingar“, „uppfærsla endurnotkunar“, „uppfærsla tryggingafjár“, er gefin upp dagsetningin þegar upplýsingarnar í skýrslunni voru veittar.	Y	Y	Y	N
3	Aðili sem leggur fram skýrslu	Einkvæmur kóði sem auðkennir aðilann sem leggur fram skýrsluna. Ef framlagning skýrslunnar var falin þriðja aðila eða hinum mótaðilanum, hinn einkvæmi kóði sem auðkennir þann aðila.	Y	Y	Y	N

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursöluviðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
4	Skýrslugefandi mótaðili	Einkvæmur kóði sem auðkennir skýrslugefandi mótaðila.	Y	Y	Y	N
5	Aðili sem ber ábyrgð á skýrslunni	Ef fjárhagslegur mótaðili ber ábyrgð á skýrslugjöf fyrir hönd hins mótaðilans í samræmi við 3. mgr. 4. gr. reglugerðar (ESB) nr. 2365/2015, einkvæmi kóðinn sem auðkennir þann fjárhagslega mótaðila. Ef rekstrarfélag ber ábyrgð á skýrslugjöf fyrir hönd verðbréfasjóðs í samræmi við 3. mgr. 4. gr. reglugerðar (ESB) nr. 2365/2015, einkvæmi kóðinn sem auðkennir það rekstrarfélag. Ef rekstraraðili sérhæfðra sjóða (AIFM) ber ábyrgð á skýrslugjöf fyrir hönd sérhæfðs sjóðs í samræmi við 3. mgr. 4. gr. reglugerðar (ESB) nr. 2365/2015, einkvæmi kóðinn sem auðkennir þann rekstraraðila sérhæfðra sjóða.	Y	Y	Y	Y
6	Annar mótaðili	Einkvæmur kóði sem auðkennir aðilann sem skýrslugefandi mótaðili gekk frá fjármögnunarviðskiptunum með verðbréf við.	Y	Y	Y	N
7	Kóði eignasafns	Verðbréfasafn sem skipti á tryggingarfé fara fram fyrir skal auðkennt með sérstökum kóða sem skýrslugefandi mótaðili ákveður. Ef verðbréfasafnið inniheldur einnig afleiðusamninga sem eru tilkynningarskyldir samkvæmt reglugerð (ESB) nr. 648/2012 skal kóði safnsins vera hinn sami og sá sem tilkynntur er samkvæmt reglugerð (ESB) nr. 648/2012.	Y	Y	Y	N
8	Framlögð upphafstrygging	Virði upphafstryggingar sem skýrslugefandi mótaðilinn leggur fram gagnvart hinum mótaðilanum. Sé upphafstryggingin lögð fram á eignasafnsgrunni skal tilgreina í þessum reit heildarvirði upphafstryggingar sem lögð er fram fyrir eignasafnið.	Y	Y	Y	N
9	Gjaldmiðill framlagðrar upphafstryggingar	Gjaldmiðill framlagðrar upphafstryggingar.	Y	Y	Y	N
10	Framlögð viðbótartrygging	Virði viðbótartryggingar, þ.m.t. virðið sem gert er upp í reiðufé, sem skýrslugefandi mótaðili leggur fram fyrir hinn mótaðilann. Sé viðbótartryggingin lögð fram á eignasafnsgrunni skal tilgreina í þessum reit heildarvirði viðbótartrygginga sem lagðar eru fram fyrir eignasafnið.	Y	Y	Y	N

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa- kaup	Kaup/ endursölu- viðskipti (BSB)	Verð- bréfalán- veiting (SL)	Viðbótar- lánveiting (ML)
11	Gjaldmiðill framlagðrar viðbótartryggingar	Gjaldmiðill framlagðrar viðbótartryggingar.	Y	Y	Y	N
12	Móttækin upphafstrygging	Virði upphafstryggingar sem skýrslugefandi mótaðili tekur við frá hinum mótaðilanum. Sé tekið við upphafstryggingunni á eignasafnsgrunni skal tilgreina í þessum reit heildarvirði upphafs-trygginga sem tekið er við fyrir eignasafnið.	Y	Y	Y	N
13	Gjaldmiðill upphafstryggingar sem tekið er við	Gjaldmiðill upphafstryggingar sem tekið er við.	Y	Y	Y	N
14	Móttækin viðbótartrygging	Virði móttækinnar viðbótartryggingar, þ.m.t. virðið sem gert er upp í reiðufé, sem skýrslugefandi mótaðili leggur fram fyrir hinn mótaðilann. Sé tekið við viðbótartryggingunni á eignasafnsgrunni skal tilgreina í þessum reit heildarvirði viðbótartrygginga sem tekið er við fyrir eignasafnið.	Y	Y	Y	N
15	Gjaldmiðill móttækinnar viðbótartryggingar	Gjaldmiðill móttækinnar viðbótartryggingar.	Y	Y	Y	N
16	Framlögð umframveðtrygging	Virði veðtryggingar sem lögð er fram umfram þá veðtryggingu sem krafist er.	Y	Y	Y	N
17	Gjaldmiðill umframveðtryggingar sem lögð er fram	Gjaldmiðill umframveðtryggingar sem lögð er fram.	Y	Y	Y	N
18	Móttækin umframveðtrygging	Virði veðtryggingar sem tekið er við umfram þá veðtryggingu sem krafist er.	Y	Y	Y	N
19	Gjaldmiðill umframveðtryggingar sem tekið er við	Gjaldmiðill umframveðtryggingar sem tekið er við.	Y	Y	Y	N
20	Tegund aðgerðar	Skýrslan skal innihalda eina af eftirfarandi tegundum aðgerðar: a) ný staða tryggingarfjár skal auðkennd sem „nýtt“ (New), b) breyting á upplýsingunum um tryggingarfé skal auðkennd sem „uppfærsla viðbótar“ (Margin Update),	Y	Y	Y	N

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursöluviðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
		c) afturköllun heildarskýrslu sem var lögð fram fyrir mistök skal auðkennd með orðinu „villa“ (Error), d) leiðrétting á gagnareitum sem voru ranglega lagðir fram í fyrri skýrslu skal auðkennd sem „leiðrétting“ (Correction),				

Tafla 4

Gögn um endurnotkun, endurfjárfestingu reiðufjár og fjármögnunarleiðir

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursöluviðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
1	Tímastimpill skýrslugjafar	Dagsetning og tími afhendingar skýrslunnar til viðskiptaskrár.	Y	Y	Y	Y
2	Dagsetning atburðarins	Dagsetningin þegar tilkynningarskyldi atburðurinn, sem tengist fjármögnunarviðskiptum með verðbréf og skýrslan gerir skil, átti sér stað. Ef um er að ræða aðgerðartegundirnar „uppfærsla mats“, „uppfærsla veðtryggingar“, „uppfærsla endurnotkunar“, „uppfærsla tryggingafjár“, er gefin upp dagsetningin þegar upplýsingarnar í skýrslunni voru veittar.	Y	Y	Y	Y
3	Aðili sem leggur fram skýrslu	Einkvæmur kóði sem auðkennir aðilann sem leggur fram skýrsluna. Ef framlagning skýrslunnar var falin þriðja aðila eða hinum mótaðilanum, hinn einkvæmi kóði sem auðkennir þann aðila.	Y	Y	Y	Y
4	Skýrslugefandi mótaðili	Einkvæmur kóði sem auðkennir skýrslugefandi mótaðilann.	Y	Y	Y	Y
5	Aðili sem ber ábyrgð á skýrslunni	Ef fjárhagslegur mótaðili ber ábyrgð á skýrslugjöf fyrir hönd hins mótaðilans í samræmi við 3. mgr. 4. gr. reglugerðar (ESB) nr. 2365/2015, einkvæmi kóðinn sem auðkennir þann fjárhagslega mótaðila. Ef rekstrarfélag ber ábyrgð á skýrslugjöf fyrir hönd verðbréfasjóðs í samræmi við 3. mgr. 4. gr. reglugerðar (ESB) nr. 2365/2015, einkvæmi kóðinn sem auðkennir það rekstrarfélag. Ef rekstraraðili sérhæfðra sjóða (AIFM) ber ábyrgð á skýrslugjöf fyrir hönd sérhæfðs sjóðs í samræmi við 3. mgr. 4. gr. reglugerðar (ESB) nr. 2365/2015, einkvæmi kóðinn sem auðkennir þann rekstraraðila sérhæfðra sjóða.	Y	Y	Y	Y

Endurtaka skal reit 6 og fylla út fyrir hvern veðtryggingarþátt.

6	Tegund veðtryggingarþáttar	Tilgreining á tegund veðtryggingarþáttar.	Y	Y	Y	Y
---	----------------------------	---	---	---	---	---

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa-kaup	Kaup/endursölu-viðskipti (BSB)	Verðbréfalánveiting (SL)	Viðbótarlánveiting (ML)
-----	--------	--	---------------------------	--------------------------------	--------------------------	-------------------------

Reitir 7, 8, 9 og 10 skulu endurteknir og fylltir út fyrir hvert verðbréf.

7	Veðtryggingarþáttur	Auðkenning verðbréfsins sem notað er sem veðtrygging.	Y	Y	Y	Y
8	Verðmæti endurnýttar veðtryggingar	Heildarverðmæti veðtryggingarinnar sem er endurnýtt þegar hægt er að reikna hana út á viðskiptaþrepi fjármögnunarviðskipta með verðbréf.	Y	Y	Y	Y
9	Áætluð endurnotkun veðtryggingar	Ef raunverulegt virði endurnýttar veðtryggingar er ekki þekkt eða ekki útreiknanlegt, skal áætlað virði endurnotkunar á stigi stakra fjármálagerna reiknað út eins og mælt er fyrir um í skýrslu ráðgjafarnefndar um fjármálastöðugleika: „Transforming Shadow Banking into Resilient Market-based Finance, Non-Cash Collateral Re-Use: Measure and Metrics“ frá 25. janúar 2017.	Y	Y	Y	Y
10	Gjaldmiðill endurnýttar veðtryggingar	Gjaldmiðill raunverulegs eða áætlaðs virðis endurnýttar veðtryggingar.	Y	Y	Y	Y
11	Vextir endurfjárfestingar	Meðalvextir fengnir af endurfjárfestingu lánveitanda á veðtryggingu í formi peninga.	N	N	Y	N

Reitir 12, 13 og 14 skulu endurteknir og fylltir út fyrir hverja fjárfestingu þar sem veðtrygging í formi reiðufjár hefur verið endurfjárfest, og fyrir hvern gjaldmiðil.

12	Tegund fjárfestingar með endurfjárfestu reiðufé	Tegund endurfjárfestingar.	N	N	Y	N
13	Fjárhæð endurfjárfestingar í reiðufé	Upphæð endurfjárfests reiðufjár í tilteknum gjaldmiðli.	N	N	Y	N
14	Gjaldmiðill endurfjárfestingar í reiðufé	Gjaldmiðill endurfjárfestingar í reiðufé.	N	N	Y	N

Ef um er að ræða verðbréfavéðlán skal mótaðilinn endurtaka og fylla út reiti 15, 16 og 17 fyrir hverja fjármögnunarleið og skal láta upplýsingarnar í té á einingastigi.

15	Fjármögnunarleiðir	Fjármögnunarleiðir sem notaðar eru til að fjármagna verðbréfavéðlán.	N	N	N	Y
16	Markaðsvirði fjármögnunarleiðar	Markaðsvirði fjármögnunarleiðar sem um getur í reit 15.	N	N	N	Y
17	Gjaldmiðill fjármögnunarleiðar	Gjaldmiðill markaðsvirðis fjármögnunarleiðar.	N	N	N	Y
18	Tegund aðgerðar	Skýrslan skal innihalda eina af eftirfarandi tegundum aðgerðar: a) ný staða endurnotkunar skal auðkennd sem „nýtt“ (New),	Y	Y	Y	Y

Nr.	Reitur	Upplýsingar sem skulu koma fram í skýrslunni	Endurhverf verðbréfa- kaup	Kaup/ endursölu- viðskipti (BSB)	Verð- bréfalán- veiting (SL)	Viðbótar- lánveiting (ML)
		b) breyting á upplýsingum um endurnotkun skal auðkennd sem „uppfærsla endurnotkunar“ (Reuse Update), c) afturköllun heildarskýrslu sem var lögð fram fyrir mistök skal auðkennd sem „villa“ (Error), d) leiðrétting á gagnareitunum sem voru ranglega lagðir fram í fyrri skýrslu skal auðkennd sem „leiðrétting“ (Correction).				