

DELEGERT KOMMISJONSFORORDNING (EU) 2016/1712**2020/EØS/36/42**

av 7. juni 2016

om utfylling av europaparlaments- og rådsdirektiv 2014/59/EU om fastsettelse av en ramme for gjenoppretting og krisehåndtering av kredittinstitusjoner og verdipapirforetak med hensyn til tekniske reguleringsstandarder som spesifiserer et minstesett av opplysninger om finansielle kontrakter som skal inngå i de detaljerte registrene, og under hvilke omstendigheter kravet bør pålegges(*)

EUROPAKOMMISJONEN HAR

under henvisning til traktaten om Den europeiske unions virkemåte,

under henvisning til europaparlaments- og rådsdirektiv 2014/59/EU av 15. mai 2014 om fastsettelse av en ramme for gjenoppretting og krisehåndtering av kredittinstitusjoner og verdipapirforetak og om endring av rådsdirektiv 82/891/EØF, europaparlaments- og rådsdirektiv 2001/24/EF, 2002/47/EF, 2004/25/EF, 2005/56/EF, 2007/36/EF, 2011/35/EU, 2012/30/EU og 2013/36/EU og europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1093/2010 og (EU) nr. 648/2012⁽¹⁾, særlig artikkel 71 nr. 8, og

ut fra følgende betraktninger:

- 1) For å sikre at vedkommende myndigheter og krisehåndteringsmyndighetene lett kan få tilgang til opplysninger om finansielle kontrakter som definert i artikkel 2 nr. 1 punkt 100 i direktiv 2014/59/EU dersom den gjeldende krisehåndteringsplanen eller konsernkrisehåndteringsplanen åpner for krisehåndterings tiltak overfor en institusjon eller et foretak nevnt i artikkel 1 nr. 1 bokstav b), c) eller d) i direktiv 2014/59/EU, bør disse myndighetene kreve at institusjoner eller foretak løpende registrerer et minstesett av opplysninger om slike kontrakter. Dette bør skje uten at det påvirker vedkommende myndigheters eller krisehåndteringsmyndighetenes mulighet til å kreve at det føres ytterligere opplysninger i detaljerte registre over finansielle kontrakter, og til å pålegge andre institusjoner eller foretak nevnt artikkel 1 nr. 1 bokstav b), c) eller d) i direktiv 2014/59/EU slike krav når det er nødvendig for å sikre omfattende og effektiv planlegging.
- 2) Det bør klart defineres hvilket minstesett av opplysninger som de relevante institusjonene eller foretakene skal føre i detaljerte registre over finansielle kontrakter. Dette bør imidlertid ikke påvirke vedkommende myndigheters og krisehåndteringsmyndighetenes rett til å bruke det som en mal eller til å angi i hvilket format de ønskede opplysningene bør framlegges innen den fristen som er fastsatt i anmodningen.
- 3) For å unngå misforståelser bør det kravet som pålegges relevante institusjoner og foretak om å føre detaljerte registre over finansielle kontrakter, ikke påvirke vedkommende myndigheters og krisehåndteringsmyndighetenes rett til å anmode om nødvendige opplysninger fra transaksjonsregistre i samsvar med artikkel 81 i europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 648/2012⁽²⁾ og artikkel 71 nr. 7 i direktiv 2014/59/EU.

(*) Denne unionsrettsakten, kunngjort i EUT L 258 av 24.9.2016, s. 1, er omhandlet i EØS-komiteens beslutning nr. 19/2019 av 8. februar 2019 om endring av EØS-avtalens vedlegg IX (Finansielle tjenester), ennå ikke kunngjort.

(1) EUT L 173 av 12.6.2014, s. 190.

(2) Europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 648/2012 av 4. juli 2012 om OTC-derivater, sentrale motparter og transaksjonsregistre (EUT L 201 av 27.7.2012, s. 1).

- 4) Denne forordning bygger på utkastet til tekniske reguleringsstandarder som Den europeiske banktilsynsmyndighet har framlagt for Kommisjonen.
- 5) Den europeiske banktilsynsmyndighet har holdt åpne offentlige høringer om utkastet til tekniske reguleringsstandarder som ligger til grunn for denne forordning, analysert de mulige tilknyttede kostnadene og fordelene samt innhentet uttalelse fra interessentgruppen for bankvirksomhet opprettet i samsvar med artikkel 37 i europaparlaments og rådsforordning (EU) nr. 1093/2010⁽¹⁾.

VEDTATT DENNE FORORDNING:

Artikkel 1

Kravet om å føre detaljerte registre over finansielle kontrakter

1. Vedkommende myndighet eller krisehåndteringsmyndigheten skal kreve at en institusjon eller et foretak nevnt i artikkel 1 nr. 1 bokstav b), c) eller d) i direktiv 2014/59/EU fører detaljerte registre over finansielle kontrakter dersom krisehåndteringsplanen eller konsernkrisehåndteringsplanen åpner for krisehåndteringstiltak overfor den aktuelle institusjonen eller det aktuelle foretaket når vilkårene for krisehåndtering er oppfylt.
2. Dersom det er nødvendig for å sikre en helhetlig og effektiv planlegging, kan vedkommende myndigheter og krisehåndteringsmyndighetene pålegge institusjoner eller foretak nevnt i artikkel 1 nr. 1 bokstav b), c) eller d) i direktiv 2014/59/EU som ikke er omfattet av nr. 1 i denne artikkel, kravene nevnt i samme nummer.

Artikkel 2

Minstesett av opplysninger om finansielle kontrakter som skal inngå i de detaljerte registrene

1. En institusjon eller et foretak som har plikt til å føre detaljerte registre over finansielle kontrakter i henhold til artikkel 1, skal for hver finansielle kontrakt i sine registre løpende registrere det minstesettet av opplysninger som er oppført i vedlegget.
2. Institusjonen eller foretaket nevnt i nr. 1 skal på anmodning fra vedkommende myndighet eller krisehåndteringsmyndigheten gi den anmodende myndigheten tilgang til og oversende de ønskede opplysningene om finansielle kontrakter innen fristen fastsatt i anmodningen.
3. Dersom et opplysningsfelt oppført i vedlegget ikke får anvendelse på en viss type finansielle kontrakter, og institusjonen eller foretaket nevnt i nr. 1 kan dokumentere dette overfor vedkommende myndighet eller krisehåndteringsmyndigheten, skal opplysningene for dette feltet unntas fra kravet i artikkel 1.

Artikkel 3

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

⁽¹⁾ Europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1093/2010 av 24. november 2010 om opprettelse av en europeisk tilsynsmyndighet (Den europeiske banktilsynsmyndighet), om endring av beslutning nr. 716/2009/EF og om oppheving av kommisjonsbeslutning 2009/78/EF (EUT L 331 av 15.12.2010, s. 12).

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

Utfærdiget i Brussel 7. juni 2016.

For Kommisjonen
Jean-Claude JUNCKER
President

VEDLEGG

Minstesett av opplysninger om finansielle kontrakter som skal inngå i de detaljerte registrene

	Felt	Beskrivelse av opplysningene som skal føres i detaljerte registre over finansielle kontrakter
Avsnitt 1 – Partene i den finansielle kontrakten		
1	Tidsstempel for registrering	Dato og klokkeslett for registreringen.
2	Type ID for den rapporterende motparten	Type kode som brukes til å identifisere den rapporterende motparten.
3	Den rapporterende motpartens ID	Entydig kode (identifikator for juridisk enhet (LEI), dersom den er tilgjengelig) som identifiserer den rapporterende motparten.
4	Type ID for den andre motparten	Type kode som brukes til å identifisere den andre motparten.
5	Den andre motpartens ID	Entydig kode (LEI, dersom den er tilgjengelig) som identifiserer den andre motparten i den finansielle kontrakten. Dette feltet skal fylles ut fra den rapporterende motpartens synsvinkel. Dersom det dreier seg om en fysisk person, skal en kundekode konsekvent benyttes.
6	Den rapporterende motpartens navn	Den rapporterende motpartens foretaksnavn. Dette feltet kan stå tomt dersom LEI er benyttet for å identifisere den rapporterende motparten.
7	Den rapporterende motpartens hjemsted	Opplysninger om den rapporterende motpartens forretningskontor, med fullstendig adresse, by og stat. Dette feltet kan stå tomt dersom LEI er benyttet for å identifisere den rapporterende motparten.
8	Den andre motpartens stat	Landkoden for staten der den andre motparten har sitt forretningskontor, eller bostedsstat dersom den andre motparten er en fysisk person.
9	Lovvalg	Angi hvilket lovverk som gjelder for den finansielle kontrakten.
10	Avtalemessig anerkjennelse – Nedskrivnings- og konverteringsfullmakter (bare for kontrakter som er underlagt lovgivningen i en tredje-stat som er omfattet av avtalevilkåret i artikkel 55 nr. 1 første ledd i direktiv 2014/59/EU)	Det avtalevilkåret som kreves i henhold til artikkel 55 nr. 1 i direktiv 2014/59/EF. Når et slikt avtalevilkår inngår i en rammeavtale og gjelder for alle handler som omfattes av nevnte rammeavtale, kan det registreres på rammeavtalenivå.
11	Avtalemessig anerkjennelse – Midlertidig utsettelse av hevingsretten (bare for kontrakter som er underlagt lovgivningen i en tredje-stat)	Avtalevilkåret som innebærer at kreditor eller en avtalepart som skaper forpliktelsen, anerkjenner en medlemsstats krisehåndteringsmyndighets fullmakt til midlertidig å utsette hevingsretten. Når et slikt avtalevilkår inngår i en rammeavtale og gjelder for alle handler som omfattes av nevnte rammeavtale, kan det registreres på rammeavtalenivå.

	Felt	Beskrivelse av opplysningene som skal føres i detaljerte registre over finansielle kontrakter
12	Avtalemessig anerkjennelse – Krisehåndteringsfullmakter (bare for kontrakter som er underlagt lovgivningen i en tredjestat)	Det eventuelle avtalevilkåret som innebærer at kreditor eller en avtalepart som skaper forpliktelsen, anerkjenner en medlemsstats krisehåndteringsmyndighets fullmakt til å anvende andre krisehåndteringsfullmakter enn dem som er identifisert i felt 10 og 11. Når et slikt avtalevilkår inngår i en rammeavtale og gjelder for alle handler som omfattes av nevnte rammeavtale, kan det registreres på rammeavtalenivå.
13	Hovedforretningsområder	Oppgi eventuelt hvilke hovedforretningsområder den finansielle kontrakten gjelder.
14	Kontraktens verdi	Verdsetting til markedsverdi av den finansielle kontrakten eller verdsetting til modellverdi i henhold til artikkel 11 nr. 2 i forordning (EU) nr. 648/2012 og rapportert i henhold til artikkel 9 i forordning (EU) nr. 648/2012 og delegerte forordninger og gjennomføringsforordninger vedtatt i henhold til den. Den sentrale motpartens verdsetting skal legges til grunn for en transaksjon som er clearat.
15	Verdiens valuta	Den valutaen som er benyttet ved verdsettingen av den finansielle kontrakten.
16	Tidsstempel for verdsetting	Dato og klokkeslett for siste verdsetting. For verdsetting til markedsverdi skal dato og klokkeslett for offentliggjøring av referansepriser rapporteres.
17	Type verdsetting	Angi om verdsettingen var verdsetting til markedsverdi eller verdsetting til modellverdi, eller om verdien ble gitt av den sentrale motparten.
18	Sikkerhetsstillelse	Angi om det foreligger en avtale om sikkerhetsstillelse mellom motpartene. Dersom den finansielle kontrakten er omfattet av rapporteringskravene i artikkel 9 i forordning (EU) nr. 648/2012 og delegerte forordninger og gjennomføringsforordninger vedtatt i henhold til den, skal opplysninger om sikkerhetsstillelse framlegges i samsvar med disse kravene.
19	Sikkerhetsportefølje	Angi om sikkerhetsstillelsen er utført på porteføljenivå. Med portefølje menes at sikkerheten er beregnet på grunnlag av nettoposisjoner fra et sett av kontrakter snarere enn per handel.
20	Sikkerhetsporteføljens kode	Dersom sikkerheten rapporteres på porteføljenivå, skal porteføljen identifiseres med en entydig kode fastsatt av den rapporterende motparten.
21	Startmargin som er stilt	Verdien av den startmarginen som den rapporterende motparten har stilt til den andre motparten. Dersom startmarginen er stilt på porteføljenivå, skal dette feltet inneholde den samlede verdien av alle startmarginer som er stilt for porteføljen.
22	Valuta for startmarginen som er stilt	Angi valutaen for startmarginen som er stilt.
23	Variasjonsmargin som er stilt	Verdien av den variasjonsmarginen, herunder kontantoppgjør, som den rapporterende motparten har stilt til den andre motparten. Dersom variasjonsmarginen er stilt på porteføljenivå, skal dette feltet inneholde den samlede verdien av alle variasjonsmarginer som er stilt for porteføljen.

	Felt	Beskrivelse av opplysningene som skal føres i detaljerte registre over finansielle kontrakter
24	Valuta for variasjonsmarginen som er stilt	Angi valutaen for variasjonsmarginen som er stilt.
25	Startmargin som er mottatt	Verdien av den startmarginen som den rapporterende motparten har mottatt fra den andre motparten. Dersom startmarginen er mottatt på porteføljenivå, skal dette feltet inneholde den samlede verdien av alle startmarginer som er mottatt for porteføljen.
26	Valuta for startmarginen som er mottatt	Angi valutaen for startmarginen som er mottatt.
27	Variasjonsmargin som er mottatt	Verdien av den variasjonsmarginen, herunder kontantoppgjør, som den rapporterende motparten har mottatt fra den andre motparten. Dersom variasjonsmarginen er mottatt på porteføljenivå, skal dette feltet inneholde den samlede verdien av alle variasjonsmarginer som er mottatt for porteføljen.
28	Valuta for variasjonsmarginen som er mottatt	Angi valutaen for variasjonsmarginen som er mottatt.
Avsnitt 2a — Type finansiell kontrakt		
29	Type finansiell kontrakt	Klassifiser den finansielle kontrakten i samsvar med artikkel 2 nr. 1 punkt 100 i direktiv 2014/59/EU.
30	Den finansielle kontraktens ID	Entydig handels-ID dersom den finansielle kontrakten er omfattet av rapporteringskravene i artikkel 9 i forordning (EU) nr. 648/2012 og delegerede forordninger og gjennomføringsforordninger vedtatt i henhold til den. For enhver annen finansiell kontrakt angis ID tildelt av den rapporterende motparten.
Avdeling 2b — Opplysninger om transaksjonen		
31	Ikrafttredelsesdato	Datoen da den finansielle kontraktens forpliktelser treer i kraft.
32	Utløpsdato	Opprinnelig utløpsdato for den rapporterte finansielle kontrakten. Tidlig oppsigelse skal ikke registreres i dette feltet.
33	Oppsigelsesdato	Oppsigelsesdato ved tidlig oppsigelse av den rapporterte finansielle kontrakten. Dette feltet skal stå tomt dersom datoen ikke er forskjellig fra utløpsdatoen.
34	Høvingsrett	Angi om den andre motpartens hevingsrett i den rapporterte finansielle kontrakten er basert på insolvens eller den finansielle situasjonen i institusjonen som krisehåndteres. Når et slikt avtalevilkår inngår i en rammeavtale og gjelder for alle handler som omfattes av nevnte rammeavtale, kan det registreres på rammeavtalenivå.
35	Type rammeavtale	Angivelse av navnet på den relevante rammeavtalen dersom en slik er benyttet for den rapporterte finansielle kontrakten (f.eks. ISDA Master Agreement, Master Power Purchase and Sale Agreement, International ForEx Master Agreement, European Master Agreement eller eventuelle lokale rammeavtaler).

	Felt	Beskrivelse av opplysningene som skal føres i detaljerte registre over finansielle kontrakter
36	Rammeavtaleversjon	Opplysninger om året for den versjonen av rammeavtalen som er benyttet for den rapporterte transaksjonen, dersom det er relevant (f.eks. 1992, 2002 osv.).
37	Avregningsavtale	Dersom den finansielle kontrakten er del av en avregningsavtale som definert i artikkel 2 nr. 1 punkt 98 i direktiv 2014/59/EU, angis en entydig henvisning til avregningsavtalen.
38	Type forpliktelse/fordring	Angi om forpliktelser som følger av den finansielle kontrakten, er <ul style="list-style-type: none"> — helt utelukket fra intern tapsdekning i henhold til artikkel 44 nr. 2 i direktiv 2014/59/EU, — delvis utelukket fra intern tapsdekning i henhold til artikkel 44 nr. 2 i direktiv 2014/59/EU, — ikke utelukket fra intern tapsdekning i henhold til artikkel 44 nr. 2 i direktiv 2014/59/EU.
Avsnitt 2c — Clearing		
39	Clearingplikt	Angi om den rapporterte finansielle kontrakten tilhører en klasse av OTC-derivater som er erklært omfattet av clearingplikten, og om begge motparter i kontrakten er omfattet av clearingplikten i henhold til forordning (EU) nr. 648/2012 på tidspunktet for utførelse av den finansielle kontrakten.
40	Clearet	Angi om clearing har funnet sted.
41	Tidsstempel for clearing	Klokkeslett og dato for clearing.
42	Sentral motpart	Når det gjelder en finansiell kontrakt som er blitt clearet, angis den entydige koden for den sentrale motparten som har clearet den.
43	Konsernintern	Angi om den finansielle kontrakten er inngått som en konsernintern transaksjon som definert i artikkel 3 i forordning (EU) nr. 648/2012.