

DELEGERT KOMMISJONSFORORDNING (EU) 2019/356**2024/EØS/28/85****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(*)**

EUROPAKOMMISJONEN HAR

under henvisning til traktaten om Den europeiske unions virkemåte,

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. 9, og

ut fra følgende betraktninger:

- 1) For å øke effektiviteten og dra nytte av likhetene i rapporteringen av derivater og rapporteringen av verdipapirfinansieringstransaksjoner bør plikten til å rapportere opplysninger om verdipapirfinansieringstransaksjoner til transaksjonsregistre i henhold til artikkel 4 i forordning (EU) 2015/2365 tilpasses plikten til å rapportere derivattransaksjoner til transaksjonsregistre i samsvar med artikkel 9 i europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 648/2012⁽²⁾. Rapporteringskravene som angir hvilke opplysninger som skal rapporteres om verdipapirfinansieringstransaksjoner, bør derfor tilsvare rapporteringskravene som angir hvilke opplysninger som skal rapporteres om derivatkontrakter.
- 2) For å sikre at opplysningene som er rapportert om verdipapirfinansieringstransaksjoner, er effektive og nyttige, bør de nærmere opplysningene om verdipapirfinansieringstransaksjoner som skal rapporteres, tilpasses de ulike typene verdipapirfinansieringstransaksjoner som er angitt i forordning (EU) 2015/2365. Når det gjelder rapportering av marginlånstransaksjoner, er formålet med forordning (EU) 2015/2365 å fange opp transaksjoner som tjener samme formål som gjenkjøpstransaksjoner, kjøps- og gjensalgstransaksjoner og verdipapirutlånstransaksjoner og derfor utgjør lignende risikoer for den finansielle stabiliteten ved at de fører til økt gjeldsoppbygging, sterkere prosykliske virkninger og økt sammenkobling på finansmarkedene eller bidrar til likviditets- eller løpetidsendringer. Selv om marginlån derfor omfatter transaksjoner som er omfattet av marginavtaler mellom finansinstitusjoner og deres kunder, der finansinstitusjonene yter sine kunder meglertjenester («prime brokerage»-tjenester), omfatter de ikke andre lån, for eksempel lån for omstrukturering av foretak, som, selv om de kan omfatte verdipapirer, ikke bidrar til systemrisikoene som forordning (EU) 2015/2365 har til hensikt å redusere.
- 3) Det er viktig at opplysningene om enhver verdipapirfinansieringstransaksjon som cleares av en sentral motpart, blir korrekt rapportert og lett kan identifiseres, uansett om verdipapirfinansieringstransaksjonen ble clearert på samme dato som da verdipapirfinansieringstransaksjonen ble inngått, eller på et senere tidspunkt.
- 4) For å sikre uttømmende rapportering i en situasjon der de nærmere opplysningene om sikkerheten ikke er kjent på handelsdagen, bør motpartene oppdatere opplysningene om sikkerheten så snart disse blir tilgjengelige for dem, og senest virkedagen etter valuteringsdatoen for verdipapirfinansieringstransaksjonen.

(*) Denne unionsrettsakten, kunngjort i EUT L 81 av 22.3.2019, s. 1, 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) 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).

- 5) For at myndigheter med tilgang til opplysninger om verdipapirfinansieringstransaksjoner i transaksjonsregistrene skal ha bedre nytte av opplysningene, bør motpartene rapportere det internasjonale identifikasjonsnummeret for verdipapirer (International Securities Identification Number, ISIN) til transaksjonsregistrene for enhver gruppe av sikkerheter som de stiller for en verdipapirfinansieringstransaksjon, såfremt gruppen har et ISIN.
- 6) Dersom motpartene stiller sikkerhet på et nettoeksponeringsgrunnlag som følge av motregning av et antall verdipapirfinansieringstransaksjoner mellom to motparter, er det ofte ikke mulig å foreta en konkret fordeling av sikkerheten på de enkelte verdipapirfinansieringstransaksjonene, og det kan derfor være at det ikke er kjent hvordan sikkerheten fordeler seg. I slike situasjoner bør motpartene kunne rapportere sikkerhet uavhengig av det underliggende lånet.
- 7) Denne forordningen bygger på det utkastet til tekniske reguleringsstandarder som Den europeiske verdipapir- og markedstilsynsmyndighet («ESMA») har framlagt for Kommisjonen i samsvar med framgangsmåten i artikkel 10 i europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1095/2010⁽³⁾.
- 8) ESMA har holdt åpne offentlige høringer om disse utkastene til tekniske reguleringsstandarder, 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.

VEDTATT DENNE FORORDNINGEN:

Artikkel 1

Opplysninger som skal rapporteres om verdipapirfinansieringstransaksjoner

1. En rapport som utarbeides i henhold til artikkel 4 nr. 1 i forordning (EU) 2015/2365, skal inneholde fullstendige og nøyaktige opplysninger om den berørte verdipapirfinansieringstransaksjonen, som angitt i tabell 1, 2, 3 og 4 i vedlegget.
2. Når en motpart rapporterer at en verdipapirfinansieringstransaksjon er inngått, skal den i sin rapport angi tiltakstypen Ny («New») i felt 98 i tabell 2 i vedlegget til denne forordningen. Ved eventuelle senere rapporter med nærmere opplysninger om samme verdipapirfinansieringstransaksjon skal det i felt 98 i tabell 2 i vedlegget til denne forordningen angis relevant tiltakstype for den aktuelle verdipapirfinansieringstransaksjonen.

Artikkel 2

Verdipapirfinansieringstransaksjoner clearet gjennom sentrale motparter

1. Dersom opplysningene om en verdipapirfinansieringstransaksjon allerede er rapportert i henhold til artikkel 4 nr. 1 i forordning (EU) 2015/2365 og verdipapirfinansieringstransaksjonen senere cleares gjennom en sentral motpart, skal den etter clearing rapporteres som terminert ved at det i felt 98 i tabell 2 i vedlegget angis tiltakstypen Terminering/Førtidig terminering («Termination/Early Termination»), og nye verdipapirfinansieringstransaksjoner som clearingens medfører, skal rapporteres.
2. En verdipapirfinansieringstransaksjon som er inngått på en handelsplass og cleares gjennom en sentral motpart samme dag, skal rapporteres først etter at verdipapirfinansieringstransaksjonen er clearet.
3. For margin som er stilt eller mottatt for en clearet verdipapirfinansieringstransaksjon, skal motparten rapportere de opplysningene som er angitt i tabell 3 i vedlegget til denne forordningen, og angi den relevante tiltakstypen i felt 20 i nevnte tabell i vedlegget.

Artikkel 3

Rapportering av sikkerhet

1. Dersom motpartene i en transaksjon som gjelder innlån eller utlån av verdipapirer eller varer, har avtalt at det ikke skal stilles sikkerhet, skal dette angis i felt 72 i tabell 2 i vedlegget.
2. Dersom sikkerheten for en verdipapirfinansieringstransaksjon er knyttet til ett enkelt lån og motparten har mottatt opplysningene om sikkerheten innen rapporteringsfristen, skal motparten angi fullstendige og nøyaktige opplysninger om alle enkeltelementer av sikkerheten for den aktuelle verdipapirfinansieringstransaksjonen i felt 75–94 i tabell 2 i vedlegget når verdipapirfinansieringstransaksjonen rapporteres for første gang med tiltakstypen Ny («New») i felt 98 i tabell 2 i vedlegget.

⁽³⁾ Europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1095/2010 av 24. november 2010 om opprettelse av en europeisk tilsynsmyndighet (Den europeiske verdipapir- og markedstilsynsmyndighet), om endring av beslutning nr. 716/2009/EF og om oppheving av kommisjonsbeslutning 2009/77/EF (EUT L 331 av 15.12.2010, s. 84).

3. Dersom sikkerheten for en verdipapirfinansieringstransaksjon er knyttet til ett enkelt lån, men motparten ikke har mottatt opplysningene om sikkerheten innen rapporteringsfristen, skal motparten, så snart opplysningene blir kjent, og senest første virkedag etter valuteringsdatoen angitt i felt 13 i tabell 2 i vedlegget, bruke tiltakstypen Oppdatering av sikkerhet («Collateral update») i felt 98 i tabell 2 i vedlegget og angi fullstendige og nøyaktige opplysninger om alle enkeltelementer av sikkerheten for den aktuelle verdipapirfinansieringstransaksjonen i felt 75–94 i tabell 2 i vedlegget.
4. En motpart som stiller sikkerhet for en eller flere verdipapirfinansieringstransaksjoner med en gruppe av sikkerheter som har et internasjonalt identifikasjonsnummer for verdipapirer (ISIN), skal angi ISIN-et i felt 96 i tabell 2 i vedlegget ved rapportering med tiltakstypen Ny («New») i felt 98 i tabell 2 i vedlegget.
5. En motpart som stiller sikkerhet for en eller flere verdipapirfinansieringstransaksjoner med en gruppe av sikkerheter som ikke har et ISIN, skal angi koden «NTAV» i felt 96 i tabell 2 i vedlegget ved rapportering av verdipapirfinansieringstransaksjonen med tiltakstypen Ny («New») i felt 98 i tabell 2 i vedlegget.
6. Ved anvendelsen av nr. 4 og 5 skal motparten, så snart opplysningene blir kjent, og senest første virkedag etter valuteringsdatoen angitt i felt 13 i tabell 2 i vedlegget, bruke tiltakstypen Oppdatering av sikkerhet («Collateral update») i felt 98 i tabell 2 i vedlegget og angi fullstendige og nøyaktige opplysninger om alle enkeltelementer av sikkerheten for den aktuelle verdipapirfinansieringstransaksjonen i felt 75–94 i tabell 2 i vedlegget.
7. En motpart som stiller sikkerhet for flere verdipapirfinansieringstransaksjoner på et nettoeksponeringsgrunnlag, skal angi verdien som Sann («True») i felt 73 i tabell 2 i vedlegget. Denne motparten skal, så snart opplysningene blir kjent, og senest første virkedag etter valuteringsdatoen angitt i felt 13 i tabell 2 i vedlegget, bruke tiltakstypen Oppdatering av sikkerhet («Collateral update») i felt 98 i tabell 2 i vedlegget og angi fullstendige og nøyaktige opplysninger om alle enkeltelementer av sikkerheten for disse verdipapirfinansieringstransaksjonene i felt 75–94 i tabell 2 i vedlegget.

Artikkel 4

Rapportering av gjenbruk av sikkerhet

1. En motpart som mottar ett eller flere finansielle instrumenter som sikkerhet i en verdipapirfinansieringstransaksjon, skal angi fullstendige og nøyaktige opplysninger om eventuelt gjenbruk av de finansielle instrumentene i felt 7, 8 og 9 i tabell 4 i vedlegget.
2. En motpart som mottar kontanter som sikkerhet i en verdipapirfinansieringstransaksjon, skal angi fullstendige og nøyaktige opplysninger om alle reinvesteringer av kontantsikkerhet for hver enkelt valuta i felt 11, 12 og 13 i tabell 4 i vedlegget.

Artikkel 5

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 Kommissjonen
Jean-Claude JUNCKER
Formann

[Vedlegget er kunngjort i [EUT L 81 av 22.3.2019, s. 4–21](#)]