KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) 2017/391

av den 11 november 2016

om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 909/2014 med avseende på tekniska tillsynsstandarder som närmare anger innehållet i rapporteringen om internaliserad avveckling

(Text av betydelse för EES)

EUROPEISKA KOMMISSIONEN HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 909/2014 av den 23 juli 2014 om förbättrad värdepappersavveckling i Europeiska unionen och om värdepapperscentraler samt ändring av direktiv 98/26/EG och 2014/65/EU och förordning (EU) nr 236/2012 ([1]), särskilt artikel 9.2 andra stycket, och

av följande skäl:

(1) Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten (Esma) har bedömt rapporten av den 17 april 2009 om resultatet av Europeiska banktillsynskommitténs remissförfarande rörande depåbankers internalisering av avveckling och verksamhet som centrala motparter, vilken visade att det fanns betydande skillnader mellan medlemsstaternas regler och övervakningsrutiner när det gäller företag som internaliserar avveckling och även mellan tolkningarna av begreppet ”internaliserad avveckling”.

(2) Enligt förordning (EU) nr 909/2014 ska företag som internaliserar avveckling rapportera om transaktioner som de avvecklar internt. För att få en god överblick över vad som ingår i internaliserad avveckling och omfattningen av sådan avveckling är det nödvändigt att närmare ange innehållet i rapporteringen om internaliserad avveckling. Rapporterna om internaliserad avveckling bör ge detaljerad information om den aggregerade volymen och det aggregerade värdet av avvecklingsinstruktioner som företag som internaliserar avveckling har verkställt utanför avvecklingssystem för värdepapper, samt ange tillgångsklass, typ av värdepapperstransaktioner, typ av kunder och emittentens värdepapperscentral.

Ett företag som internaliserar avveckling bör bara rapportera internaliserade avvecklingar om den har verkställt en kunds avvecklingsinstruktion i egen bok. Ett företag som internaliserar avveckling bör inte rapportera senare ändringar av kontoförda positioner som är en följd av verkställande av avvecklingsinstruktioner från andra enheter i värdepappersinnehavskedjan, eftersom dessa inte räknas som internaliserade avvecklingar. Ett företag som internaliserar avveckling bör heller inte rapportera transaktioner som genomförs på en handelsplats och som handelsplatsen överför till en central motpart för clearing eller till en värdepapperscentral för avveckling.

(3) För att göra det lättare att jämföra uppgifter mellan företag som internaliserar avveckling bör beräkningar enligt denna förordning av värdet av instruktioner om internaliserad avveckling baseras på objektiva och tillförlitliga uppgifter och metoder.

(4) Rapporteringskraven i denna förordning kan kräva betydande ändringar av it-system, marknadstester och ändringar av de berörda institutens rättsliga arrangemang. Instituten måste därför få tillräckligt med tid på sig att förbereda sig inför tillämpningen av dessa krav.

(5) Denna förordning grundar sig på det förslag till tekniska tillsynsstandarder som Esma har lagt fram för kommissionen.

(6) Esma har i enlighet med artikel 10 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1095/2010 ([2]) genomfört öppna offentliga samråd om det förslag till tekniska tillsynsstandarder som denna förordning grundar sig på, gjort en kostnads-nyttoanalys och begärt in ett yttrande från intressentgruppen för värdepapper och marknader.

([1]) EUT L 257, 28.8.2014, s. 1.

([2]) Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1095/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska värdepappers-och marknadsmyndigheten), om ändring av beslut nr 716/2009/EG och om upphävande av kommissionens beslut 2009/77/EG (EUT L 331, 15.12.2010, s. 84).

(7) Esma har i enlighet med artikel 9.2 i förordning (EU) nr 909/2014 haft ett nära samarbete med medlemmarna i Europeiska centralbankssystemet (ECBS) vid utarbetandet av det förslag till tekniska tillsynsstandarder som denna förordning grundar sig på.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

I denna förordning avses med

1. *instruktion om internaliserad avveckling*: en instruktion från en kund till ett företag som internaliserar avveckling om att ställa ett penningbelopp till en mottagares förfogande eller att föra över äganderätten eller en annan rätt till ett eller flera värdepapper genom registrering i ett register eller på annat sätt, som företaget som internaliserar avveckling verkställer i egen bok i stället för genom ett avvecklingssystem för värdepapper.

2. *ej verkställd instruktion om internaliserad avveckling*: att en värdepapperstransaktion inte har avvecklats helt eller delvis på den av berörda parter överenskomna dagen på grund av brist på värdepapper eller kontantmedel, oavsett underliggande orsak.

Artikel 2

1. De rapporter som avses i artikel 9.1 första stycket i förordning (EU) nr 909/2014 ska innehålla följande information:

a) Landskod för etableringsorten för det företag som internaliserar avveckling.

b) Tidsstämpel för rapporteringen.

c) Period som rapporten omfattar.

d) Identifieringskod för det företag som internaliserar avveckling.

e) Kontaktuppgifter för det företag som internaliserar avveckling.

f) Aggregerad volym och aggregerat värde, uttryckt i euro, av instruktioner om internaliserad avveckling som det företag som internaliserar avveckling har verkställt under rapportperioden.

g) Aggregerad volym och aggregerat värde, uttryckt i euro, av instruktioner om internaliserad avveckling som det företag som internaliserar avveckling har verkställt under rapportperioden, fördelat på följande typer av finansiella instrument:

   i) Överlåtbara värdepapper enligt artikel 4.1.44 a i Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/65/EU ([1]).

   ii) Statspapper enligt artikel 4.1.61 i direktiv 2014/65/EU.

   iii) Överlåtbara värdepapper enligt artikel 4.1.44 b i direktiv 2014/65/EU, utom de som avses i led g ii i detta stycke.

   iv) Överlåtbara värdepapper enligt artikel 4.1.44 c i direktiv 2014/65/EU.

   v) Börshandlade fonder enligt artikel 4.1.46 i direktiv 2014/65/EU.

   vi) Andelar i företag för kollektiva investeringar, utom börshandlade fonder.

   vii) Penningmarknadsinstrument, utom de som avses i punkt ii.

([1]) Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/65/EU av den 15 maj 2014 om marknader för finansiella instrument och om ändring av direktiv 2002/92/EG och av direktiv 2011/61/EU (EUT L 173, 12.6.2014, s. 349).

viii) Utsläppsrätter.

ix) Övriga finansiella instrument.

h) Aggregerad volym och aggregerat värde, uttryckt i euro, av alla instruktioner om internaliserad avveckling som det företag som internaliserar avveckling har verkställt under rapportperioden, fördelat på följande typer av värdepapperstransaktioner:

i) Köp eller försäljning av värdepapper.

ii) Transaktioner i samband med hantering av säkerheter.

iii) Värdepappersutlåning och värdepappersupplåning.

iv) Repor.

v) Övriga värdepapperstransaktioner.

i) Aggregerad volym och aggregerat värde, uttryckt i euro, av alla instruktioner om internaliserad avveckling som det företag som internaliserar avveckling har verkställt under rapportperioden, fördelat på följande typer av kunder:

i) Professionella kunder enligt artikel 4.1.10 i direktiv 2014/65/EU.

ii) Icke-professionella kunder enligt artikel 4.1.11 i direktiv 2014/65/EU.

j) Aggregerad volym och aggregerat värde, uttryckt i euro, av alla instruktioner om internaliserad avveckling avseende kontantöverföringar som det företag som internaliserar avveckling har verkställt under rapportperioden.

k) Aggregerad volym och aggregerat värde, uttryckt i euro, av alla instruktioner om internaliserad avveckling som det företag som internaliserar avveckling har verkställt under rapportperioden, fördelat på varje värdepapperscentral som tillhandahåller den huvudtjänst som avses i punkt 1 eller 2 i avsnitt A i bilagan till förordning (EU) nr 909/2014 avseende de underliggande värdepapperen.

l) Aggregerad volym och aggregerat värde, uttryckt i euro, av alla instruktioner om internaliserad avveckling som avses i leden g–j, fördelat på varje värdepapperscentral som tillhandahåller den huvudtjänst som avses i punkt 1 eller 2 i avsnitt A i bilagan till förordning (EU) nr 909/2014 avseende de underliggande värdepapperen.

m) Aggregerad volym och aggregerat värde, uttryckt i euro, av de instruktioner om internaliserad avveckling som avses i f–l som inte har verkställts under rapportperioden.

n) Andelen instruktioner om internaliserad avveckling enligt leden f–l som inte har verkställts jämfört med följande:

i) Aggregerat värde, uttryckt i euro, av instruktioner om internaliserad avveckling som företaget som internaliserar avveckling har verkställt samt ej verkställda instruktioner om internaliserad avveckling.

ii) Aggregerad volym av instruktioner om internaliserad avveckling som företaget som internaliserar avveckling har verkställt samt ej verkställda instruktioner om internaliserad avveckling.

Vid tillämpningen av leden k och l i första stycket ska, om informationen om den värdepapperscentral som tillhandahåller den huvudtjänst som avses i punkt 1 eller 2 i avsnitt A i bilagan till förordning (EU) nr 909/2014 inte finns tillgänglig avseende emissionen av de underliggande värdepapperen, värdepapperens ISIN-kod användas som närmevärde genom att uppgifterna sorteras utifrån ISIN-kodens två första tecken.

2. Omräkning från andra valutor till euro ska ske enligt Europeiska centralbankens växelkurs, om denna är tillgänglig på rapportperiodens sista dag.

3. Det aggregerade värdet av de instruktioner om internaliserad avveckling som avses i punkt 1 ska beräknas på följande sätt:

a) När det gäller instruktioner om internaliserad avveckling mot betalning, avvecklingsbeloppet i transaktionens kontantled.

b) När det gäller instruktioner om internaliserad avveckling utan likvid (FOP), värdepapperens marknadsvärde eller, om detta inte finns tillgängligt, värdepapperens nominella värde.

Det marknadsvärde som avses i led b i första stycket ska beräknas på följande sätt:

a) För de finansiella instrument som avses i artikel 3.1 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 600/2014 ([1]) och tas upp till handel på en handelsplats inom unionen, det värde som fastställs på grundval av stängningskursen på den mest relevanta marknad i termer av likviditet som avses i artikel 4.6 b i den förordningen.

b) För andra finansiella instrument som tas upp till handel på en handelsplats inom unionen än de som avses i led a, det värde som fastställs på grundval av stängningskursen på den handelsplats i unionen som har störst omsättning.

c) För andra finansiella instrument än de som avses i leden a och b, värdet på grundval av ett pris som beräknas enligt en av den behöriga myndigheten förutbestämd metod som utgår från kriterier baserade på tillförlitliga marknadsdata, t.ex. marknadspriser som är tillgängliga från olika handelsplatser och värdepappersföretag.

Artikel 3

Denna förordning träder i kraft den tjugonde dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Den ska tillämpas från och med den 10 mars 2019.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

Utfärdad i Bryssel den 11 november 2016.

På kommissionens vägnar
Jean-Claude JUNCKER
Ordförande

([1]) Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 600/2014 av den 15 maj 2014 om marknader för finansiella instrument och om ändring av förordning (EU) nr 648/2012 (EUT L 173, 12.6.2014, s. 84).