2026/1519

14.10.2026

KOMMISSIONENS DELEGEREDE FORORDNING (EU) 2026/1519

af 6. juli 2026

om ændring af de reguleringsmæssige tekniske standarder i Kommissionens delegerede forordning (EU) 2017/392 for så vidt angår de oplysninger, som en værdipapircentral skal forelægge sin kompetente myndighed med henblik på den revisions- og evalueringsprocedure, der er omhandlet i artikel 22, stk. 1, i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 909/2014

(EØS-relevant tekst)

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 909/2014 af 23. juli 2014 om forbedring af værdipapirafviklingen i Den Europæiske Union og om værdipapircentraler samt om ændring af direktiv 98/26/EF og 2014/65/EU samt forordning (EU) nr. 236/2012 ([1]), særlig artikel 22, stk. 10, tredje afsnit, og

ud fra følgende betragtninger:

(1) De ændringer, der blev indført i forordning (EU) nr. 909/2014 ved Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2023/2845 ([2]), kræver en tilsvarende ændring af visse bestemmelser i Kommissionens delegerede forordning (EU) 2017/392 ([3]).

(2) I betragtning af styrkelsen af den rolle, som de relevante myndigheder og, hvor det er relevant, de myndigheder, der er omhandlet i artikel 67 i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/65/EU ([4]), spiller i den revisions- og evalueringsproces, der er fastsat i forordning (EU) nr. 909/2014, bør de kompetente myndigheder videregive til disse myndigheder de oplysninger, der er nødvendige, for at de kan udfylde deres rolle, som er blevet udvidet ud over funktionen af de værdipapirafviklingssystemer, der drives af CSD'en, til også at omfatte overholdelse af forordning (EU) nr. 909/2014 og andre krav i EU-retten for så vidt angår værdipapirafviklingssystemernes funktion. I lyset af den længere revisionsperiode på tre år, der blev indført ved forordning (EU) 2023/2845, bør CSD'er forpligtes til at indberette visse nye oplysninger til de kompetente myndigheder. Det er også nødvendigt at gøre indberetningskravene i artikel 22, stk. 1, 7 og 8, i forordning (EU) nr. 909/2014 mere forudsigelige for at mindske den administrative byrde for både CSD'er og kompetente myndigheder og reducere ad hoc-anmodninger om oplysninger.

(3) For at sikre et minimum af harmonisering, gøre det muligt for de kompetente myndigheder at sammenligne de modtagne oplysninger og fremme tilsynsmæssig konvergens bør CSD'er forelægge deres kompetente myndighed et resumé af de vigtigste ændringer, de har foretaget i deres foranstaltninger, strategier, procedurer og mekanismer for så vidt angår overholdelse af forordning (EU) nr. 909/2014, siden deres kompetente myndighed senest foretog en revision af disse foranstaltninger, strategier, procedurer og mekanismer. På grund af den nye længere minimumshyppighed for revision og evaluering, der er fastsat i artikel 22, stk. 1, tredje afsnit, i forordning (EU) nr. 909/2014, og under hensyntagen til de nye elementer, der er fremhævet af de erfaringer på tilsynsområdet,

([1]) EUT L 257 af 28.8.2014, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2014/909/oj.

([2]) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2023/2845 af 13. december 2023 om ændring af forordning (EU) nr. 909/2014 for så vidt angår afviklingsdisciplin, grænseoverskridende levering af tjenesteydelser, tilsynssamarbejde, levering af bankmæssige accessoriske tjenesteydelser og krav til tredjelandes værdipapircentraler og om ændring af forordning (EU) nr. 236/2012 (EUT L, 2023/2845, 27.12.2023, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2023/2845/oj).

([3]) Kommissionens delegerede forordning (EU) 2017/392 af 11. november 2016 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 909/2014 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder for krav vedrørende tilladelse, tilsyn og drift i forbindelse med værdipapircentraler (EUT L 65 af 10.3.2017, s. 48, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2017/392/oj).

([4]) Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/65/EU af 15. maj 2014 om markeder for finansielle instrumenter og om ændring af direktiv 2002/92/EF og direktiv 2011/61/EU (EUT L 173 af 12.6.2014, s. 349, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2014/65/oj).

der er gjort siden indførelsen af revisions- og vurderingsproceduren, bør rapporten indeholde mere detaljerede oplysninger om de ændringer, der er sket i den relevante revisionsperiode vedrørende de centrale elementer i CSD'ens struktur og funktion ud fra et tilsynsperspektiv. Disse centrale elementer bør omfatte CSD'ens koncernstruktur, dens ledelse og aktionærer, dens aktiviteter eller tjenesteydelser samt ophør af tjenesteydelser og links. En række oplysninger om ændringerne i CSD'ens risikostyringsstruktur med hensyn til juridiske risici, generelle forretningsmæssige risici og operationelle risici bør indgå i det sæt af periodiske oplysninger, der skal forelægges de kompetente myndigheder med henblik på revision og evaluering.

(4) Da CSD'er kan levere deres tjenesteydelser på tværs af grænserne, i andre medlemsstater og i tredjelande, bør revisionen af de foranstaltninger, strategier, procedurer og mekanismer, som en CSD har indført for så vidt angår overholdelsen af forordning (EU) nr. 909/2014, og evalueringen af de risici, som CSD'en er eller kan blive udsat for, eller som den skaber, med henblik på at sikre velfungerende værdipapirmarkeder eller stabilitet på de finansielle markeder, dække sådanne grænseoverskridende aktiviteter. CSD'er bør derfor forelægge deres kompetente myndigheder statistiske data om deres grænseoverskridende aktiviteter, herunder deres deltageres eller udstederes jurisdiktioner og den gældende lovgivning for de værdipapirer, for hvilke de leverer kerneydelser. Disse oplysninger vil sætte myndighederne i stand til fuldt og helt at forstå de operationelle, juridiske og likviditetsmæssige risici, der er forbundet med CSD'ers grænseoverskridende levering af tjenesteydelser.

(5) For at sikre, at de kompetente myndigheder er i stand til at overvåge, om CSD'er identificerer, vurderer og styrer deres juridiske risikoeksponering korrekt, bør CSD'er underrette deres kompetente myndigheder om eventuelle ændringer af deres retlige styringsramme i løbet af revisionsperioden.

(6) For at sikre, at CSD'er til enhver tid opfylder betingelserne for meddelelse af tilladelse, bør deres fremskridt med hensyn til at håndtere eventuelle udestående resultater og henstillinger fra de kompetente myndigheder overvåges nøje. CSD'er bør underrette deres kompetente myndigheder om de foranstaltninger, der er truffet for at håndtere disse udestående resultater og henstillinger, som led i den revisions- og evalueringsprocedure, der er omhandlet i artikel 22, stk. 1, i forordning (EU) nr. 909/2014. Navnlig bør CSD'er, der er blevet risikoklassificeret af en tredjepart i overensstemmelse med artikel 32 i delegeret forordning (EU) 2017/392, regelmæssigt indberette eventuelle ændringer i CSD'ens risikoklassificering, der har fundet sted i løbet af revisionsperioden.

(7) CSD'er er fortsat ansvarlige for spørgsmål, der opstår i forbindelse med outsourcede aktiviteter eller tjenesteydelser, men sådanne aktiviteter eller tjenesteydelser kan have en direkte indvirkning på forvaltningen af værdipapirafviklingssystemer. For at sikre, at outsourcingkontrakterne i tilstrækkelig grad sikrer tilsyn og behørig kontrol med CSD'ers outsourcede funktioner, bør CSD'er regelmæssigt underrette deres kompetente myndigheder om større ændringer i disse kontrakter i løbet af revisionsperioden.

(8) Udskudt nettoafvikling indebærer kredit- og likviditetsrisici. CSD'er bør derfor regelmæssigt underrette deres kompetente myndigheder om den måde, hvorpå disse kredit- og likviditetsrisici styres.

(9) I henhold til artikel 70, stk. 7, i delegeret forordning (EU) 2017/392 skal CSD'er med jævne mellemrum tage deres operationelle målsætninger op til revision med henblik på at inkorporere ny udvikling på det teknologiske og forretningsmæssige område. Det følger heraf, at CSD'er for at gøre det muligt for de kompetente myndigheder på korrekt vis at foretage den revision og evaluering, der er omhandlet i artikel 22, stk. 1, i forordning (EU) nr. 909/2014, også bør underrette deres kompetente myndigheder om resultatet af en sådan revision og navnlig om de procedurer og aktiviteter, der bidrager til leveringen af de tjenesteydelser, som CSD'er leverer, og de IT-systemer, der understøtter dem.

(10) Operationel risiko er en af de største risici, som CSD'er løbende står over for. CSD'er bør derfor underrette deres kompetente myndigheder om de operationelle risici i revisionsperioden og de procedurer, de har fulgt for at afbøde disse risici. Af samme grund bør CSD'er regelmæssigt underrette deres kompetente myndigheder om resultatet af deres test og gennemgang af deres operationelle ordninger, politikker og procedurer med brugerne.

(11) I henhold til artikel 6 og 7 i forordning (EU) nr. 909/2014 skal CSD'er fremme tidlig afvikling på den planlagte afviklingsdato, overvåge fejl i afviklingen af transaktioner og indføre procedurer, som letter afviklingen af transaktioner, der ikke afvikles på den planlagte afviklingsdato, ved hjælp af bøder, indberetning af afviklingsfejl og i sidste ende obligatoriske dækningskøb. Derfor og for at gøre det muligt for de kompetente myndigheder at overvåge eventuelle ændringer, som CSD'er gennemfører på dette område i løbet af revisionsperioden, med henblik på den revision og evaluering, der er omhandlet i artikel 22, stk. 1, i forordning (EU) nr. 909/2014, bør CSD'er regelmæssigt indgive oplysninger om udviklingen i forbindelse med de foranstaltninger, de har truffet for at forebygge og håndtere afviklingsfejl.

(12) For at sikre, at CSD'er har kapacitet til at træffe rettidige foranstaltninger i tilfælde af en eller flere deltageres misligholdelse, bør de regler og procedurer, der skal sikre, at sådanne foranstaltninger træffes, regelmæssigt testes og gennemgås. For at gøre det muligt for de kompetente myndigheder at identificere de risici, som CSD'er kan blive udsat for, bør CSD'er underrette deres kompetente myndigheder om resultatet af en sådan testning og gennemgang.

(13) I henhold til artikel 80 i delegeret forordning (EU) 2017/392 skal CSD'er regelmæssigt gennemgå og ajourføre deres forretningskontinuitetspolitik og katastrofeberedskabsplan. For at gøre det muligt for de kompetente myndigheder på korrekt vis at foretage den revision og evaluering, der er omhandlet i artikel 22, stk. 1, i forordning (EU) nr. 909/2014, bør CSD'er forelægge deres kompetente myndigheder resultatet af disse regelmæssige gennemgange og ajourføringer.

(14) CSD'er kan anvende foranstaltninger eller værktøjer til at gøre leveringen af værdipapirer betinget af betaling af kontantdelen uden for deres system med afviklingsinstrukser uden betaling. I betragtning af disse foranstaltningers eller værktøjers relevans for værdipapirafviklingssystemet bør CSD'er underrette deres kompetente myndigheder om gennemførelsen heraf i løbet af revisionsperioden.

(15) Indførelsen af nye oplysningskrav kan føre til ændringer i CSD'ernes indberetningsstruktur. For at give CSD'er tilstrækkelig tid til at foretage sådanne ændringer bør anvendelsesdatoen for visse bestemmelser udskydes med ét år.

(16) Delegeret forordning (EU) 2017/392 bør derfor ændres.

(17) Denne forordning er baseret på det udkast til reguleringsmæssige tekniske standarder, som Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed (ESMA) har forelagt for Kommissionen.

(18) ESMA har gennemført åbne offentlige høringer om de udkast til reguleringsmæssige tekniske standarder, som denne forordning er baseret på, analyseret de potentielle omkostninger og fordele herved samt anmodet om rådgivning fra interessentgruppen for værdipapirer og markeder, som er nedsat i henhold til artikel 37 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1095/2010 ([5]) —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

Ændringer til delegeret forordning (EU) 2017/392

I delegeret forordning (EU) 2017/392 foretages følgende ændringer:

1) Artikel 40, stk. 2, affattes således:

»2. Med henblik på revision og evaluering, jf. artikel 22, stk. 1, i forordning (EU) nr. 909/2014, skal en CSD forelægge sin kompetente myndighed alle følgende oplysninger:

a) de oplysninger, der er omhandlet i nærværende forordnings artikel 41 og 42

([5]) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1095/2010 af 24. november 2010 om oprettelse af en europæisk tilsynsmyndighed (Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed), om ændring af afgørelse nr. 716/2009/EF og om ophævelse af Kommissionens afgørelse 2009/77/EF (EUT L 331 af 15.12.2010, s. 84, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1095/oj).

b) en rapport over CSD'ens aktiviteter i den pågældende revisionsperiode og de væsentlige ændringer, jf. artikel 16, stk. 4, i forordning (EU) nr. 909/2014, der er meddelt i revisionsperioden, sammen med alle tilhørende dokumenter samt rapporten med oplysninger om følgende aspekter, der er relevante for revisionsperioden:

i) ændringer i leveringen af CSD'ens kerneydelser og accessoriske tjenesteydelser, som omhandlet i bilaget til forordning (EU) nr. 909/2014, i dens hjemland og, hvis det er relevant, i andre medlemsstater og tredjelande

ii) ændringer af CSD'ens ledelses- og organisationsstruktur, herunder i antallet af ansatte

iii) ændringer af CSD'ens risikostyringsstruktur for så vidt angår retlige, forretningsmæssige, operationelle og andre direkte eller indirekte risici som omhandlet i artikel 42 i forordning (EU) nr. 909/2014, som viser forbindelsen mellem de indførte ændringer og CSD'ens evaluering af det skiftende risikolandskab, den står over for, gennem en klassificering af de vigtigste risici

iv) et resumé af brugerudvalgets aktiviteter, jf. artikel 28 i forordning (EU) nr. 909/2014, herunder antallet af møder, rådgivning og udtalelser, der er afgivet, med angivelse af emnerne og de emner, der ikke er blevet taget op af CSD'ens ledelsesorgan, hvis det er relevant

v) de vigtigste ændringer i CSD'ens outsourcing af tjenesteydelser og aktiviteter, jf. artikel 30 i forordning (EU) nr. 909/2014

vi) nærmere oplysninger om de materielle ændringer, jf. artikel 16, stk. 4, i forordning (EU) nr. 909/2014, herunder en af følgende begivenheder, hvis de meddeles i revisionsperioden:

1) ændringer vedrørende CSD'ens koncernstruktur, øverste ledelse, ledelsesorgan og aktionærer i henhold til artikel 27a i forordning (EU) nr. 909/2014

2) ændringer af en eksisterende aktivitet eller tjenesteydelse, undtagen i forbindelse med artikel 19, stk. 1, i forordning (EU) nr. 909/2014, hvor beskrivelsen af de tjenesteydelser, der er omhandlet i nærværende forordnings artikel 4, stk. 2, litra l)-p), vil skulle ændres

3) ophør af en CSD-tjenesteydelse

4) ophør af et CSD-link

5) ændringer af CSD'ens risikostyringsstruktur, der påvirker beregningen af kapitalkravene i artikel 47 i forordning (EU) nr. 909/2014

c) eventuelle yderligere oplysninger, som den kompetente myndighed anmoder om, og som er nødvendige:

i) for at vurdere, om CSD'en har opfyldt sine forpligtelser i henhold til forordning (EU) nr. 909/2014 i revisionsperioden

ii) for at evaluere de risici, som CSD'en er eller kan blive udsat for, eller som CSD'en skaber, med henblik på at sikre velfungerende værdipapirmarkeder eller stabilitet på de finansielle markeder.«

2) Artikel 41 affattes således:

»*Artikel 41*

Periodiske oplysninger, der er relevante for hver revision og evaluering

For hver revisionsperiode skal CSD'en forelægge den kompetente myndighed alle følgende oplysninger:

a) et komplet sæt af CSD'ens seneste reviderede regnskaber, herunder dem, der er konsolideret på koncernniveau

b) en sammenfattende version af CSD'ens seneste delårsregnskaber

c) ledelsesorganets afgørelser, der følger brugerudvalgets anbefaling, samt afgørelser, hvor ledelsesorganet har besluttet ikke at følge brugerudvalgets anbefaling

d) oplysninger om verserende civile, administrative eller andre retslige eller udenretslige procedurer, der involverer CSD'en, navnlig i forbindelse med forhold, der vedrører skat og insolvens, eller forhold, der kan medføre finansielle eller omdømmemæssige omkostninger for CSD'en

e) oplysninger om verserende civile, administrative eller andre retslige eller udenretslige procedurer, der involverer et medlem af ledelsesorganet eller et medlem af den øverste ledelse, og som kan have en negativ indvirkning på CSD'en

f) endelige beslutninger, der følger af procedurerne i litra d) og e)

g) en kopi af resultaterne af forretningskontinuitetstestene, katastrofeberedskabstestene eller lignende foranstaltninger gennemført i revisionsperioden, jf. nærværende forordnings artikel 79, og af de revisionsgennemgange, der er omhandlet i nærværende forordnings artikel 76, stk. 1, litra b)

h) en rapport om de operationelle hændelser, der indtraf i revisionsperioden, og som påvirkede den gnidningsløse levering af kerneydelser, oplysninger om klassificeringen af de pågældende hændelser, de foranstaltninger, der blev truffet for at håndtere dem, og resultaterne heraf

i) en rapport om, hvorvidt CSD'ens fastsatte målsætninger for operationel pålidelighed, jf. nærværende forordnings artikel 70, stk. 3, herunder målsætninger for operationelle resultater og forpligtede servicemål for dens tjenesteydelser og værdipapirafviklingssystemer, er opfyldt, herunder:

   i) oplysninger om CSD'ens foranstaltninger til regelmæssigt at overvåge, vurdere og rapportere om målene for operationel pålidelighed som omhandlet i nærværende forordnings artikel 70, stk. 5 og 6

   ii) en vurdering af disse systemers tilgængelighed i revisionsperioden, målt dagligt som en procentdel af den tid, systemerne er i drift og fungerer i henhold til de aftalte parametre

j) et resumé af typen af manuel indgriben, som CSD'en har foretaget i den automatiserede afviklingsproces, jf. artikel 4, stk. 2, i Kommissionens delegerede forordning (EU) 2018/1229) (*)

k) planerne for genopretning og velordnet afvikling som omhandlet i artikel 22a i forordning (EU) nr. 909/2014, og navnlig oplysninger om eventuelle væsentlige ændringer af sådanne planer og oplysninger om eventuelle væsentlige ændringer af CSD'ens afviklingsplan, der har fundet sted i revisionsperioden, hvis en sådan afviklingsplan er udarbejdet eller opretholdt for CSD'en

l) oplysninger om formelle klager, som CSD'en har modtaget i revisionsperioden, herunder oplysninger om alt følgende:

   i) klagens art

   ii) hvordan klagen blev håndteret, herunder resultatet af klagen

   iii) dato for klagens færdigbehandling

m) oplysninger om eventuelle tilfælde, hvor CSD'en nægtede eksisterende eller potentielle deltagere, udstedere, andre CSD'er eller andre markedsinfrastrukturer adgang til sine tjenesteydelser i overensstemmelse med artikel 33, stk. 3, artikel 49, stk. 3, artikel 52, stk. 2, og artikel 53, stk. 3, i forordning (EU) nr. 909/2014

n) en rapport om væsentlige ændringer, der påvirker CSD-links, som CSD'en har oprettet, og som har indvirkning på kravene i nærværende forordnings kapitel XII, herunder ændringer:

   i) i typen af CSD-link

   ii) af de mekanismer og procedurer, der anvendes til afvikling i disse CSD-links

o) oplysninger om alle tilfælde af identificerede interessekonflikter, der opstod i revisionsperioden, herunder oplysninger om, hvordan konflikterne blev håndteret

p) oplysninger om interne kontroller og revisioner foretaget af CSD'en i revisionsperioden, herunder oplysninger om:

i) revision af CSD'ens struktur og systemer for styring af operationelle risici som omhandlet i artikel 45 i forordning (EU) nr. 909/2014 og i nærværende forordnings artikel 73, stk. 1 og 2

ii) de regelmæssige og uafhængige revisioner af CSD'en som omhandlet i artikel 26, stk. 6, i forordning (EU) nr. 909/2014 og i nærværende forordnings artikel 51 og artikel 52, stk. 1

q) oplysninger om identificerede overtrædelser af forordning (EU) nr. 909/2014, herunder overtrædelser, der er identificeret gennem de indberetningskanaler, der er omhandlet i nævnte forordnings artikel 26, stk. 5

r) detaljerede oplysninger om disciplinære foranstaltninger truffet af CSD'en i revisionsperioden, herunder tilfælde af suspension af deltagere i overensstemmelse med artikel 7, stk. 7, i forordning (EU) nr. 909/2014, med angivelse af suspensionsperioden og årsagen til suspensionen

s) CSD'ens generelle forretningsstrategi og en detaljeret forretningsplan for de tjenesteydelser, som CSD'en leverer, der som minimum dækker den næste revisionsperiode

t) oplysninger om ændringer i løbet af revisionsperioden af CSD'ens styring af retlige risici som omhandlet i artikel 43 i forordning (EU) nr. 909/2014 og nærværende forordnings artikel 31

u) oplysninger om ændringer i løbet af revisionsperioden af CSD'ens risikostyrings- og kontrolsystemer samt de IT-værktøjer, der er omhandlet i nærværende forordnings artikel 32, stk. 1, og som CSD'en har indført for at styre forretningsmæssige risici

v) hvis CSD'en er blevet risikoklassificeret af en tredjepart som omhandlet i nærværende forordnings artikel 32, stk. 2, oplysninger om enhver ændring i den risikoklassificering, som CSD'en er blevet tildelt af en tredjepart i revisionsperioden, herunder alle relevante oplysninger, der understøtter risikoklassificeringen

w) oplysninger om ændringer, der indtraf i revisionsperioden af CSD'ens styring af tjenesteydelser eller aktiviteter, der er outsourcet til en tredjepart, jf. artikel 30 i forordning (EU) nr. 909/2014, herunder oplysninger om ændringer af:

i) deling af personale, jf. nærværende forordnings artikel 49

ii) de metoder, som anvendes til at overvåge serviceniveauet for de outsourcede tjenesteydelser og aktiviteter, jf. nærværende forordnings artikel 33, stk. 2, litra b)

x) en rapport om ændringer, der er indtruffet i revisionsperioden i forbindelse med måling, overvågning og styring af kredit- og likviditetsrisici som følge af anvendelsen af udskudt nettoafvikling, jf. artikel 47a, stk. 2, i forordning (EU) nr. 909/2014

y) oplysninger om de foranstaltninger, som CSD'en har truffet i revisionsperioden for at tage sine operationelle målsætninger med henblik på at inkorporere ny udvikling på det teknologiske og forretningsmæssige område, jf. nærværende forordnings artikel 70, stk. 7, op til revision

z) oplysninger om

i) CSD'ens vurdering af de operationelle risici, som CSD'en stod over for i revisionsperioden, herunder de operationelle risici, som centrale deltagere stod over for, ved at foretage regelmæssig indberetning til den øverste ledelse af eksponeringer for operationelle risici og tab som følge af operationelle risici

ii) de procedurer, der blev fulgt, for at begrænse de eksponeringer og tab som omhandlet i artikel 45 i forordning (EU) nr. 909/2014 og i artikel 66, stk. 2, artikel 67, stk. 4 og artikel 71, stk. 2, i nærværende forordning

aa) oplysninger om resultatet af CSD'ens test og gennemgange af dens operationelle ordninger, politikker og procedurer med brugerne som omhandlet i nærværende forordnings artikel 73, stk. 4 som fandt sted i revisionsperioden

ab) oplysninger om eventuelle ajourføringer af CSD'ens konsekvensanalyse og risikoanalyse i revisionsperioden som følge af enten dens årlige revision eller enhver ad hoc-revision efter en væsentlig hændelse eller betydelige operationelle ændringer og under hensyntagen til alle relevante udviklinger, herunder markeds- og IT-udviklinger som omhandlet i artikel 45 i forordning (EU) nr. 909/2014 og i nærværende forordnings artikel 77, stk. 3

ac) oplysninger om udviklingen i forbindelse med CSD'ens foranstaltninger til forebyggelse og håndtering af afviklingsfejl som omhandlet i artikel 6, stk. 3 og 4, og artikel 7, stk. 1 og 2, i forordning (EU) nr. 909/2014 og i artikel 4-15 i delegeret forordning (EU) 2018/1229

ad) oplysninger om resultatet af CSD'ens testning af dens regler og procedurer vedrørende deltageres misligholdelse som omhandlet i artikel 41, stk. 3, i forordning (EU) nr. 909/2014, som fandt sted i revisionsperioden

ae) oplysninger om revisionen eller ajourføringen af CSD'ens forretningskontinuitetspolitik og katastrofeberedskabsplan, jf. nærværende forordnings artikel 80, som fandt sted i revisionsperioden

af) oplysninger om foranstaltninger eller værktøjer, som CSD'en har anvendt i revisionsperioden til at gøre leveringen af værdipapirer betinget af betaling af kontantdelen uden for dens system med eventuelle afviklingsinstrukser uden betaling

ag) oplysninger om eventuelle fremskridt, som CSD'en har gjort med hensyn til at afhjælpe de udestående resultater og henstillinger, der er formuleret i dens tilladelse eller i tidligere revisioner og evalueringer af CSD'en i overensstemmelse med artikel 22, stk. 9, i forordning (EU) nr. 909/2014.

Med henblik på litra i) kan CSD'er, der anvender en fælles afviklingsinfrastruktur, fremlægge uddrag af de rapporter, der stilles til rådighed i henhold til de retlige, reguleringsmæssige og operationelle rammer, der er omhandlet i artikel 30, stk. 5, i forordning (EU) nr. 909/2014, for at erstatte relevante dele af den rapport, der er omhandlet i nævnte stykke.

_____

(*) Kommissionens delegerede forordning (EU) 2018/1229 af 25. maj 2018 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 909/2014 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder vedrørende afviklingsdisciplin (EUT L 230 af 13.9.2018, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2018/1229/oj).«

3) I artikel 42 foretages følgende ændringer:

a) I stk. 1, første afsnit, foretages følgende ændringer:

i) Indledningen affattes således:

»For hver revisionsperiode skal CSD'en forelægge den kompetente myndighed følgende statistiske data for hvert kalenderår eller for enhver anden periode som fastsat af den kompetente myndighed:«.

ii) Litra a) og b) affattes således:

»a) en liste over deltagere for hvert værdipapirafviklingssystem drevet af CSD'en med angivelse af alle følgende oplysninger:

i) deres indregistreringsland

ii) deres LEI-kode

iii) deres selskabsnavn

b) en liste over udstedere, til hvem CSD'en leverer den tjenesteydelse, der er omhandlet i afsnit A, punkt 1, i bilaget til forordning (EU) nr. 909/2014, med angivelse af alle følgende oplysninger:

i) deres indregistreringsland

ii) deres LEI-kode

iii) deres selskabsnavn«.

iii) Følgende indsættes som litra ba) og bb):

»ba) en liste over værdipapirudstedelser registreret i værdipapirkonti, der forvaltes centralt i hvert værdipapirafviklingssystem, der drives af CSD'en, med angivelse af alle følgende oplysninger:

i) værdipapirernes ISIN-kode

ii) det land, hvor udstederen har sit hovedsæde

iii) landet for den gældende selskabslovgivning eller tilsvarende lovgivning, i henhold til hvilken værdipapirerne er udstedt

iv) udstederens LEI-kode

v) udstederens selskabsnavn

bb) en liste over værdipapirudstedelser registreret i værdipapirkonti, der ikke forvaltes centralt i hvert værdipapirafviklingssystem, der drives af CSD'en, med angivelse af alle følgende oplysninger:

i) værdipapirernes ISIN-kode

ii) det land, hvor udstederen har sit hovedsæde

iii) udstederens LEI-kode

iv) udstederens selskabsnavn«.

iv) Litra d) ændres som følger:

1) Nr. ii) og iii) affattes således:

»ii) efter det land, hvor den deltager, som tjenesteydelserne leveres til, har sit hovedsæde

iii) efter det land, hvor udstederen har sit hovedsæde«.

2) Følgende tilføjes som litra iv):

»iv) efter landet for den gældende selskabslovgivning eller tilsvarende lovgivning, i henhold til hvilken værdipapirerne er udstedt«.

v) I litra f) tilføjes følgende som nr. iv):

»iv) efter landet for den gældende selskabslovgivning eller tilsvarende lovgivning, i henhold til hvilken værdipapirerne er udstedt«.

vi) Følgende litra h), nr. iiia) indsættes:

»iiia) efter landet for den gældende selskabslovgivning eller tilsvarende lovgivning, i henhold til hvilken de finansielle instrumenter er udstedt«.

vii) Litra i) affattes således:

»i) antallet og værdien af dækningskøb, jf. artikel 7a i forordning (EU) nr. 909/2014«.

viii) Litra l) affattes således:

»l) det samlede antal og den samlede værdi af de afviklingsinstrukser, der afvikles via hvert CSD-link, med angivelse af:

i) den linkede CSD (det land, hvor CSD'en har sit hovedsæde, dens LEI og dens selskabsnavn) og, hvis CSD'en driver flere af dem, det linkede værdipapirafviklingssystem

ii) type af link som følger:

1) standardiseret link som omhandlet i artikel 2, stk. 1, nr. 30), i forordning (EU) nr. 909/2014

2) skræddersyet link som omhandlet i artikel 2, stk. 1, nr. 31), i forordning (EU) nr. 909/2014, pr. deltager

3) indirekte link, jf. artikel 2, stk. 1, nr. 32), i forordning (EU) nr. 909/2014

4) interoperabelt link, jf. artikel 2, stk. 1, nr. 33), i forordning (EU) nr. 909/2014

iii) om CSD'en er den anmodende eller den modtagende CSD, til hvilket formål den modtagende CSD skal anses for at være den CSD, der leverer den tjenesteydelse, der er omhandlet i afsnit A, punkt 1, i bilaget til forordning (EU) nr. 909/2014«.

b) Følgende indsættes som stk. 2a og 2b:

»2a. Den nominelle værdi, der er omhandlet i stk. 1, sættes til nul for værdipapirer denomineret i enheder og registreret som sådanne i værdipapirafviklingssystemerne, hvis den nominelle værdi ikke foreligger.

2b. De oplysninger, som CSD'en indgiver i henhold til stk. 1, litra a)-f), skal afspejle situationen ved udgangen af kalenderåret eller af den periode, der er omhandlet i nævnte stykke, alt efter hvad der er relevant.«

4) Artikel 44 affattes således:

»*Artikel 44*

Oplysninger, som skal forelægges de myndigheder, som er omhandlet i artikel 22, stk. 7, i forordning (EU) nr. 909/2014

For hver revisionsperiode skal den kompetente myndighed forelægge de relevante myndigheder, ESMA og, hvor det er relevant, tilsynskollegiet, jf. artikel 24a i forordning (EU) nr. 909/2014, og myndigheden, jf. artikel 67 i direktiv 2014/65/EU, alle følgende oplysninger:

a) en rapport om den kompetente myndigheds evaluering af, hvorvidt de foranstaltninger, strategier, procedurer og mekanismer, som CSD'en har indført, er i overensstemmelse med forordning (EU) nr. 909/2014, herunder:

i) de planer, der er omhandlet i nævnte forordnings artikel 22a

ii) en evaluering af de risici, som CSD'en er eller kan blive udsat for, eller som den skaber, med henblik på at sikre velfungerende værdipapirmarkeder eller stabilitet på de finansielle markeder

b) påtænkte eller endelige afhjælpende foranstaltninger eller sanktioner mod CSD'en som følge af revisionen og evalueringen.

Den i første afsnit, litra a), omhandlede rapport skal indeholde oplysninger om:

a) resultatet af den seneste evaluering af, om CSD'en har overholdt forordning (EU) 2022/2554, herunder eventuelle konstaterede mangler med hensyn til overholdelse og relaterede henstillinger eller afhjælpende foranstaltninger

b) hvis det er relevant, resultatet af evalueringen af problemer vedrørende outsourcing eller udvidelse af aktiviteter og tjenesteydelser i henhold til artikel 19 i forordning (EU) nr. 909/2014

c) CSD'ens levering af grænseoverskridende tjenesteydelser

d) forhold vedrørende enhver potentiel overtrædelse af forordning (EU) nr. 909/2014 som følge af levering af tjenesteydelser i et værtsland som omhandlet i nævnte forordnings artikel 24, stk. 5.«

5) Artikel 45, stk. 2, litra a), affattes således:

»a) en rapport om den kompetente myndigheds evaluering af de risici, som CSD'en er eller kan blive udsat for, eller som den skaber, med henblik på at sikre velfungerende værdipapirmarkeder eller stabilitet på de finansielle markeder«.

Artikel 2

Ikrafttræden og anvendelse

Denne forordning træder i kraft på tyvendedagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

Artikel 1, stk. 3, litra a), nr. ii), til stk. 3, litra a), nr. vi), og stk. 3, litra a), nr. viii), finder dog anvendelse fra den 3. november 2027.

Denne forordning er bindende i alle enkeltheder og gælder umiddelbart i hver medlemsstat.

Udfærdiget i Bruxelles, den 6. juli 2026.

På Kommissionens vegne
Ursula VON DER LEYEN
Formand