



European Securities and  
Markets Authority

# Pamatnostādnes

par ziņošanu par internalizētiem norēķiniem saskaņā ar CSDR 9. pantu



# Pamatnostādnes par ziņošanu par internalizētiem norēķiniem saskaņā ar CSDR 9. pantu

## I. Piemērošanas joma

### Kam paredzētas šīs pamatnostādnes?

1. Šīs pamatnostādnes piemēro saskaņā ar CSDR <sup>1</sup> 11. pantu norīkotajām kompetentajām iestādēm un norēķinu internalizētājiem, kā noteikts CSDR 2. panta 1. punkta 11. apakšpunktā.

### Ko nosaka šīs pamatnostādnes?

2. Šīs pamatnostādnes piemēro ziņošanai par internalizētiem norēķiniem un informācijas apmaiņai starp *ESMA* un kompetentajām iestādēm attiecībā uz internalizētiem norēķiniem saskaņā ar CSDR 9. panta 1. punktu.

### Kad šīs pamatnostādnes stājas spēkā?

3. Pamatnostādnes ir piemērojamas no 30/04/2019.

## II. Definīcijas

4. Šajās pamatnostādnēs lietotajiem terminiem ir tāda pati nozīme kā CSDR un Komisijas Deleģētajā regulā (ES) 2017/391<sup>2</sup>.

## III. Mērķis

5. Šo pamatnostādņu mērķis ir nodrošināt vienotu, vienvērtīgu un konsekventu CSDR 9. panta, kā arī Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2017/391 un Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 2017/393 <sup>3</sup> attiecīgo noteikumu piemērošanu, ieskaitot informācijas apmaiņu starp *ESMA* un kompetentajām iestādēm par internalizētiem norēķiniem.

---

<sup>1</sup>Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 909/2014 (2014. gada 23. jūlijs) par vērtspapīru norēķinu uzlabošanu Eiropas Savienībā, centrālajiem vērtspapīru depozitārijiem un grozījumiem Direktīvās 98/26/EK un 2014/65/ES un Regulā (ES) Nr. 236/2012 (OV L 257, 28.8.2014., 1.–72. lpp.)

<sup>2</sup> Komisijas Deleģētā regula (ES) 2017/391 (2016. gada 11. novembris), ar ko Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 909/2014 papildina attiecībā uz regulatīviem tehniskajiem standartiem, ar kuriem sīkāk konkrētā ziņošanai par internalizētiem norēķiniem veiktas ziņošanas saturu (OV L 65, 10.3.2017, 44.–47. lpp.)

<sup>3</sup> Komisijas Īstenošanas regula (ES) Nr. 2017/393 (2016. gada 11. novembris), ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz veidnēm un procedūrām ziņošanai par internalizētiem norēķiniem un attiecīgās informācijas pārsūtīšanai saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 909/2014 (OV L 65, 10.3.2017., 116.–144. lpp.)

## IV. Atbilstība un ziņošanas pienākumi

### 4.1. Pamatnostādņu statuss

6. Šajā dokumentā ir ietvertas pamatnostādnes, kas izdotas saskaņā ar *ESMA* regulas<sup>4</sup> 16. pantu. Saskaņā ar *ESMA* Regulas 16. panta 3. punktu kompetentajām iestādēm un finanšu tirgus dalībniekiem ir jādara viss iespējamais, lai nodrošinātu atbilstību šīm pamatnostādņēm.
7. Kompetentām iestādēm, kurām adresētas šīs pamatnostādnes, jānodrošina atbilstība, attiecīgi iekļaujot tās savā valsts tiesiskajā regulējumā vai uzraudzības sistēmā, tostarp gadījumos, kad konkrētas pamatnostādnes prioritāri adresētas finanšu tirgus dalībniekiem. Šajā gadījumā kompetentām iestādēm, veicot uzraudzību, jānodrošina, ka finanšu tirgus dalībnieki ievēro pamatnostādnes.

### 4.2. Ziņošanas prasības

8. Kompetentajām iestādēm, kurām adresētas šīs pamatnostādnes, divu mēnešu laikā pēc tam, kad *ESMA* tīmekļa vietnē publiskots to tulkojums visās oficiālajās ES valodās, ir jāpaziņo *ESMA*, vai tās pilda vai plāno pildīt pamatnostādnes, norādot neizpildes iemeslu. Ja atbilde šajā termiņā netiks sniegta, tiks uzskatīts, ka kompetentās iestādes neievēro pamatnostādnes. Paziņošanas veidne ir pieejama *ESMA* tīmekļa vietnē. Paziņošanas veidlapu pēc aizpildīšanas nosūta *ESMA*, izmantojot šādu e-pasta adresi: [csdr.data@esma.europa.eu](mailto:csdr.data@esma.europa.eu).
9. Norēķinu internalizētājiem nav jāziņo, vai viņi ievēro šīs pamatnostādnes.

---

Eiropas Parlamenta un Padomes 2010. gada 24. novembra Regula (ES) Nr. 1095/2010, ar ko izveido Eiropas Uzraudzības iestādi (Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestādi), groza Lēmumu Nr. 716/2009/EK un atceļ Komisijas Lēmumu 2009/77/EK (OV L 331, 15.12.2010., 84. lpp.).

## V. Pamatnostādnes par ziņošanu par internalizētiem norēķiniem

### 5.1 Norēķinu internalizētāju paziņojamo datu tvērums

10. Lai uz norēķinu rīkojumu attiektos ziņošana par internalizētiem norēķiniem, jāpastāv visām turpmāk minētajām pazīmēm:
- a) norēķinu internalizētājs saņem no klienta norēķinu rīkojumu attiecībā uz vērtspapīru darījuma norēķinu veikšanu, un šis norēķinu rīkojums netiek pilnībā pārsūtīts citai struktūrai turējumu ķēdē;
  - b) šāda norēķinu rīkojuma rezultāts vai paredzamais rezultāts ir vērtspapīru pārvedums no viena vērtspapīru konta uz citu norēķinu internalizētāja reģistros, neveicot ārēju paralēlu vērtspapīru pārvietošanu turējumu ķēdē.
11. Šādi turpmāk minētie darījumu un operāciju veidi jāuzskata par tādiem, uz kuriem attiecas ziņošana par internalizētiem norēķiniem:
- a) vērtspapīru iegāde vai pārdošana (tostarp vērtspapīru iegāde vai pārdošana sākotnējā tirgū);
  - b) nodrošinājuma pārvaldības operācijas (tostarp trīspusējas nodrošinājuma pārvaldības operācijas vai automatizētā nodrošinājuma operācijas);
  - c) vērtspapīru aizdevums vai vērtspapīru aizņēmums;
  - d) repo darījumi;
  - e) vērtspapīru pārvedumi starp dažādu ieguldījumu fondu kontiem (par klientiem jāuzskata fondus, kas ir vai nav tiesību subjekti);
  - f) pārveduma rīkojumu izpilde, ko norēķinu internalizētājs veic savā vārdā, ciktāl tie ir ar norēķinu internalizētāja klientiem veiktu vērtspapīru darījumu rezultāts;
  - g) vērtspapīru pārvedums starp viena un tā paša klienta diviem vērtspapīru kontiem;
  - h) līgumi par finanšu nodrošinājumu īpašumtiesību nodošanas veidā, kā noteikts Direktīvas 2002/47/EK<sup>5</sup> (FND) 2. panta 1. punkta b) apakšpunktā;
  - i) finanšu nodrošinājuma līgumi, kā noteikts FND 2. panta 1. punkta c) apakšpunktā, ja notiek vērtspapīru pārvedums starp kontiem;

---

<sup>5</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2002/47/ES (2002. gada 6. jūnijs) par finanšu nodrošinājuma līgumiem (OV L 168, 27.06.2002., 43.–50. lpp.)

- j) korporatīvas darbības ar plūsmām, ko veido pārveidojumi.
12. Šādi turpmāk minētie darījumu un operāciju veidi jāuzskata par tādiem, uz kuriem neattiecas ziņošana par internalizētiem norēķiniem:
- a) korporatīvas darbības ar akcijām, piemēram, skaidras naudas sadalīšana (piem., skaidras naudas dividendes, procentu maksājumi), vērtspapīru sadalīšana (piem., akciju dividendes, prēmijakciju emisija), reorganizācija (piem., konvertēšana, akciju sadalīšana, atpirkšana, izsoles piedāvājums);
  - b) korporatīvās darbības ar plūsmām, ko veido tirgus prasības;
  - c) operācijas sākotnējā tirgū, proti, vērtspapīru sākotnējās radīšanas process;
  - d) fonda vienību radīšana un atpirkšana;
  - e) ar vērtspapīru darījumiem nesaistīti maksājumi skaidrā naudā;
  - f) darījumi, kas izpildīti tirdzniecības vietās un kurus tirdzniecības vieta nosūtījusi CDP tīrvērtēs vai CVD — norēķinu veikšanai.
13. Norēķinu internalizētājam jāziņo par visiem norēķinu rīkojumiem, kas atbilst šajās pamatnostādņēs paredzētajiem nosacījumiem, neatkarīgi no tā, vai norēķinu internalizētājs veicis ieskaitu. Uz CDP veiktu ieskaitu neattiecas ziņošana par internalizētiem norēķiniem.
- Sk. pielikumā minētos piemērus.
14. Šādi turpmāk minētie finanšu instrumenti veidi jāuzskata par tādiem, uz kuriem attiecas ziņošana par internalizētiem norēķiniem:
- a) finanšu instrumenti, kuri sākotnēji uzskaitīti vai centralizēti uzturēti CVD, kam piešķirta atļauja ES, t. i., finanšu instrumenti, attiecībā uz kuriem ES CVD rīkojas kā emitents CVD;
  - b) finanšu instrumenti, kuri uzskaitīti ES CVD, kas attiecībā uz konkrētajiem finanšu instrumentiem rīkojas kā ieguldītājs CVD, arī ja tie sākotnēji uzskaitīti vai centralizēti uzturēti ārpus ES atļautiem CVD.
15. Kategorijā “citi finanšu instrumenti”, kas minēta Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2017/391 2. panta 1. punkta g) apakšpunkta ix) punktā, jāietilpst finanšu instrumentiem, kas nepieder kādam no regulas 2. panta 1. punkta g) apakšpunktā tieši minētajiem veidiem un kas atbilst šajās pamatnostādņēs paredzētajiem nosacījumiem.

## 5.2 Atbildīgās struktūras par ziņošanu kompetentajām iestādēm

16. Internalizēti norēķini var notikt dažādos vērtspapīru turējuma ķēdes līmeņos (globālie vērtspapīru kontu turētāji, apakšturētāji utt.), un par tiem jāziņo līmenī, kurā tie notiek. Katram norēķinu internalizētājam jābūt atbildīgam tikai par tā reģistros internalizēto norēķinu paziņošanu.
17. Norēķinu internalizētājam jānosūta CSDR 9. panta 1. punktā noteiktā informācija tās dalībvalsts kompetentajai iestādei, kurā tas veic uzņēmējdarbību, izmantojot šādus ziņojumus:
- viens ziņojums par tā darbību dalībvalstī, kurā tas veic uzņēmējdarbību (ieskaitot dalībvalstī esošo filiāļu darbību);
  - atsevišķi ziņojumi par tā filiāļu darbību katrā dalībvalstī;
  - viens ziņojums par tā filiāļu darbību trešajās valstīs.

Sk. šādu piemēru:

Dalībvalstī A reģistrētam norēķinu internalizētājam, kam ir divas filiāles dalībvalstī A, viena filiāle dalībvalstī B, divas filiāles dalībvalstī C, viena filiāle trešajā valstī D un divas filiāles trešajā valstī D, jānosūta šādi četri ziņojumi dalībvalsts A kompetentajai iestādei:

- viens ziņojums par tā darbību dalībvalstī A, ieskaitot tā filiāļu darbību šajā dalībvalstī (norādot dalībvalsts A valsts kodu);
  - viens ziņojums, kas aptver tā dalībvalstī B esošās filiāles darbību (norādot dalībvalsts B filiāles valsts kodu un dalībvalsts A norēķinu internalizētāja valsts kodu);
  - viens ziņojums, kas aptver tā dalībvalstī C esošo divu filiāļu darbību (norādot dalībvalsts C filiāles valsts kodu un dalībvalsts A norēķinu internalizētāja valsts kodu);
  - viens ziņojums, kas aptver tā trešajā valstī D un trešajā valstī E esošo filiāļu darbību (norādot filiāles valsts kodu TS un dalībvalsts A norēķinu internalizētāja valsts kodu).
18. To dalībvalstu kompetentajām iestādēm, kurās trešo valstu struktūru filiāles internalizē norēķinu rīkojumus savos reģistros, jānodrošina, ka šīs filiāles tām paziņo CSDR 9. panta 1. punktā noteikto informāciju konsolidētos ziņojumos, kuros aptverta to darbība katrā dalībvalstī.

Sk. šādu piemēru:

Trešajā valstī reģistrētam norēķinu internalizētājam ir filiāle dalībvalstī A un divas filiāles dalībvalstī B. Jāpiemēro šādu kārtību:

- a) Dalībvalsts A kompetentajai iestādei jānodrošina, ka tā saņem vienu ziņojumu par dalībvalsts A filiāles internalizēto darbību norēķinu jomā.
- b) Dalībvalsts B kompetentajai iestādei jānodrošina, ka tā saņem vienu ziņojumu par dalībvalsts B abu filiāļu internalizēto darbību norēķinu jomā.

### 5.3 Datu ziņošanas parametri

19. Kompetentajām iestādēm jānodrošina, ka norēķinu internalizētāji ziņojumos iekļauj pirmās divas ISIN koda rakstzīmes.

Saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2017/391 2. panta 1. punktu arī emitenta CVD LEI jāaizpilda norēķinu internalizētājam; iespējams, var tikt iekļauti vairāki emitenta CVD attiecībā uz vērtspapīriem, ko identificē vienas un tās pašas ISIN divas rakstzīmes. Norēķinu internalizētājam nav jāaizpilda emitenta CVD valsts kods, jo to noteiks ESMA CSDR IT sistēma.

20. Norēķinu internalizētājiem kopējā apjomā jāiekļauj katrs atsevišķais internalizēto norēķinu rīkojums (t. i., divkāršā ziņošana).

21. Internalizēto norēķinu rīkojumu apjomi jāizsaka skaitliski.

22. Ja ceturksnī, uz kuru attiecas ziņojums, internalizētu norēķinu rīkojums netiek izpildīts vairāku dienu laikā pēc plānotā norēķinu datuma (PND), tostarp, ja norēķinu rīkojums tiek atcelts, par to būtu jāziņo kā par “neizpildītu”, ņemot vērā katru dienu, kad tas netiek izpildīts. Par to būtu jāziņo kā par “izpildītu”, ja to izpilda ceturksnī, uz kuru attiecas ziņojums.

Sk. šādu piemēru: Ja ceturksnī, uz kuru attiecas ziņojums, internalizēto norēķinu rīkojums par 100 *euro* netiek izpildīts trīs dienu laikā, un pēc tam tiek izpildīts, par to būtu jāziņo šādi (ņemot vērā divkāršo ziņošana):

Izpildīti		Neizpildīti		Kopā	
Apjoms	Vērtība (EUR)	Apjoms	Vērtība (EUR)	Apjoms	Vērtība (EUR)
2	200	6	600	8	800

23. Saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 2017/393 1. panta 1. punktu:
  - i) laikposms, uz kuru attiecas pirmais ziņojums, ilgst no 2019. gada 1. aprīļa līdz 2019. gada 30. jūnijam, un ii) norēķinu internalizētāji pirmo ziņojumu kompetentajām iestādēm jānosūta līdz 2019. gada 12. jūlijam.

#### **5.4 Kārtība, kādā kompetentās iestādes nosūta ESMA ziņojumus par internalizētiem norēķiniem, balstoties uz ziņojumiem, ko kompetentās iestādes saņēmušas no norēķinu internalizētājiem**

24. Kompetentajām iestādēm jānodrošina, ka norēķinu internalizētāji iesniedz datus saskaņā ar CSDR 9. pantu XML formātā, kas atbilst noteiktai ISO 20022 projekta ziņojuma formāta XSD shēmai, kuru publicē ESMA un kuru kompetentajās iestādes pēc tam izmanto, sūtot datus ESMA.
25. Kompetentajām iestādēm jānosūta ESMA atsevišķi ziņojumi, kurus tās saņēmušas no norēķinu internalizētājiem, pēc tam, kad tie validēti.
26. Pēc tam, kad ESMA īpaši paredzētā IT sistēma veikusi validācijas pārbaudes attiecībā uz, piemēram, datu pārraides validācijas noteikumiem (piem., vai nav bojāts fails), datu formāta validācijas noteikumiem (piem., atbilstību ISO-20022 XSD shēmai) un datu satura validācijas noteikumiem (piem., izpildītā apjoma un neizpildītā apjoma summai jābūt vienādam ar kopējo apjomu), kompetentās iestādes saņem komentāru failu, kas apstiprina saņemšanu vai informē par validācijas kļūdām.
27. Ja ESMA paziņo par validācijas kļūdām, kompetentajām iestādēm kopīgi ar norēķinu internalizētājiem jāpārbauda dati un jāsniedz ESMA komentāri. Ja nepieciešams, kompetentajām iestādēm jānosūta ESMA labotie dati.

#### **5.5 Kārtība, kādā kompetentās iestādes iesniedz EVTI ziņojumus par potenciāliem riskiem, kas izriet no internalizētās norēķinu darbības**

28. Kompetentajām iestādēm saskaņā ar CSDR 9. pantu jānosūta ESMA nepieciešamā informācija par potenciālo risku, kas izriet no internalizētās norēķinu darbības, izmantojot tīmekļa ievades veidlapu ESMA drošajā tīmekļa vietnē, kuru būtu jāaizpilda manuāli un kam būtu jāļauj identificēt gala lietotāju.
29. Ja pēc ievades formas validācijas, kad kompetentā iestāde nosūtījusi tīmekļa ievades veidlapu, tiek identificētas datu kļūdas, kompetentajām iestādēm attiecīgajā kļūdainajā laukā jāiesniedz derīgi ievades dati.

#### **5.6 Kompetento iestāžu piekļuve datiem**

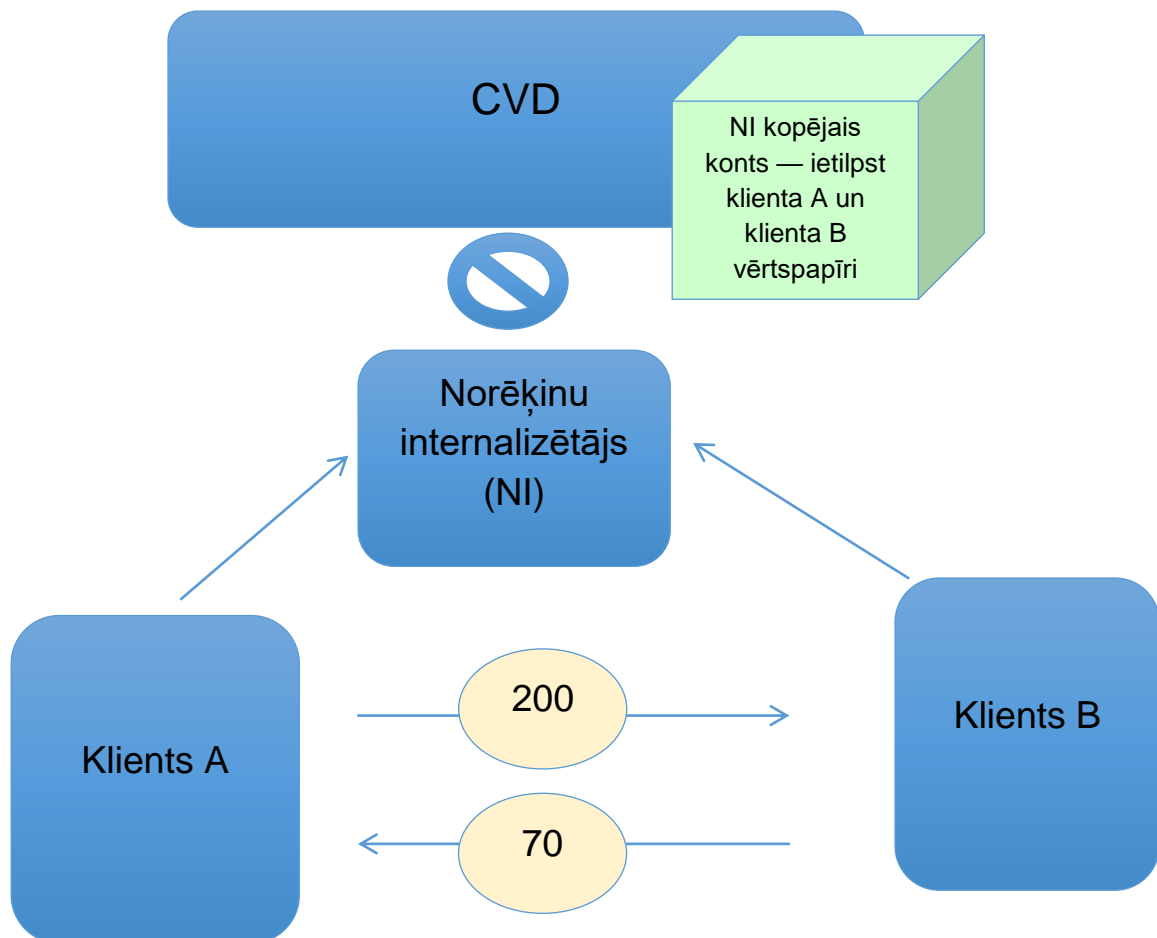
30. Katrai kompetentajai iestādei jābūt iespējai piekļūt datiem, ko tā iesniegusi ESMA, kā arī citu kompetento iestāžu iesniegtajiem datiem, kas ir saistīti ar tās jurisdikciju (būtiskumu nosaka pēc norēķinu internalizētāja valsts koda, filiāļu valstu kodiem, emitenta CVD LEI un valsts koda, pirmajām divām ISIN rakstzīmēm). Visām kompetentajām iestādēm jābūt iespējai piekļūt datiem par trešo valstu vērtspapīriem.



## Pamatnostādņu pielikums — Ziņošanas scenāriji, diagrammas un piemēri

Turpmāk norādītais saraksts var nebūt izsmeļošs.

**1. SCENĀRIJS** — Norēķinu internalizētājam (NI) ir viens kopējais konts CVD, kurā ietilpst gan klienta A, gan klienta B vērtspapīri. NI nesūta rīkojumus CVD saistībā ar rīkojumiem, ko NI saņēmis no saviem klientiem.

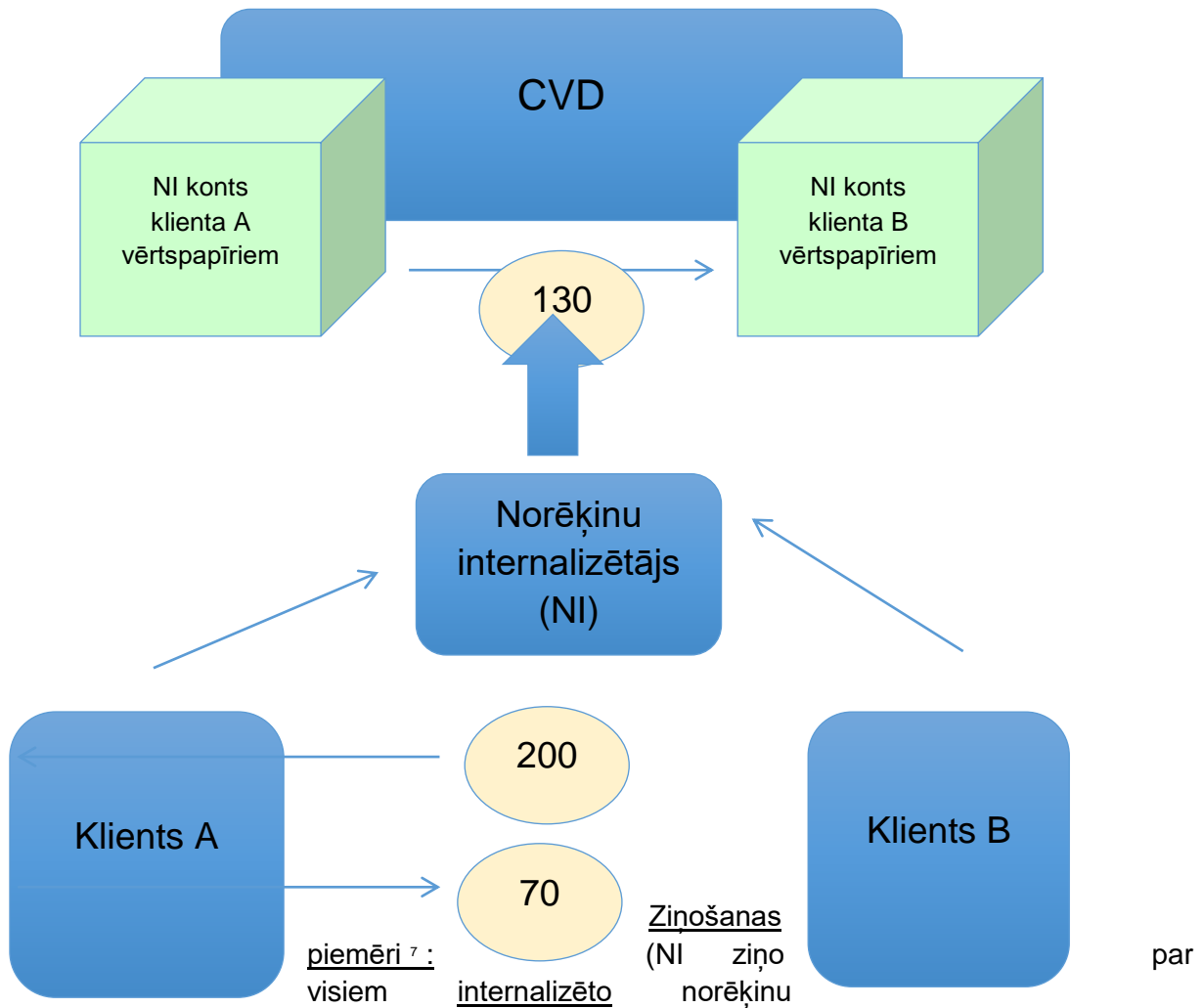


Ziņošanas piemēri<sup>6</sup>: (NI ziņo par visiem internalizēto norēķinu rīkojumiem neatkarīgi no iespējamā ieskaita) — NI ziņo par četriem rīkojumiem: **200x2** un **70x2**

- 1) Klients A piegādā 200 vērtspapīrus klientam B
- 2) Klients B saņem 200 vērtspapīrus no klienta A
- 3) Klients B piegādā 70 vērtspapīrus klientam A
- 4) Klients A saņem 70 vērtspapīrus no klienta B

<sup>6</sup> Vienkāršības labad piemēros aplūkots tikai vērtspapīru posms.

**2. SCENĀRIJS** — Norēķinu internalizētājam (NI) ir divi vērtspapīru konti CVD, no kuriem viens ir klienta A, otrs — klienta B vērtspapīriem. NI sūta rīkojumus CVD, lai veiktu neto starpības norēķinus saistībā ar rīkojumiem, ko NI saņēmis no saviem klientiem.



rīkojumiem neatkarīgi no iespējamā ieskaīta) — NI zīņo par četriem rīkojumiem (attiecībā uz daļu, kas netiek iesniegta norēķinu veikšanai CVD): **70x4**

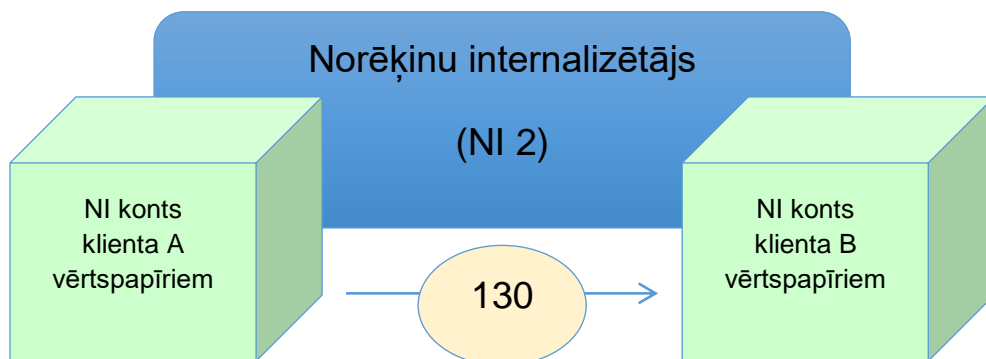
- 1) Klients B piegādā 70 vērtspapīrus klientam A
- 2) Klients A saņem 70 vērtspapīrus no klienta B
- 3) Klients A piegādā 70 vērtspapīrus klientam B
- 4) Klients B saņem 70 vērtspapīrus no klienta A

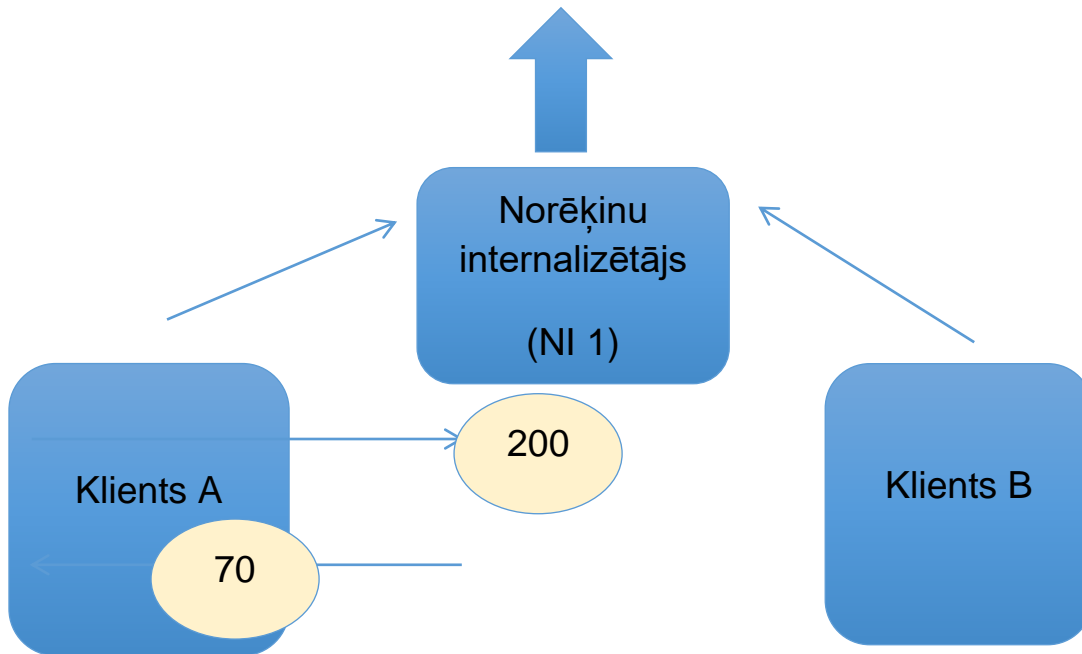
Paskaidrojums:

<sup>7</sup> Vienkāršības labad piemēros aplūkots tikai vērtspapīru posms.

- Attiecībā uz četriem rīkojumiem, par kuriem jāziņo NI:
  - o divi rīkojumi atbilst vērtspapīru pārvedumam no B pie A, kā redzams grafikā.
  - o pārējie divi rīkojumi grafikā nav tieši atspoguļoti, tie ir ietverti 200 vērtspapīru pārvedumā no A pie B.
- Citiem vārdiem, 200 vērtspapīru pārvedums no A pie B ir sadalīts divās daļās:
  - o pirmā daļa (130) ir aptverta CVD līmenī un par to nav jāziņo kā par internalizētu norēķinu.
  - o pārējos 70 uzskata par internalizētu norēķinu NI līmenī, tādēļ par to jāziņo NI (divkāršā uzskaitē).

**3. SCENĀRIJS** — Norēķinu internalizētājam (NI 1) ir divi vērtspapīru konti pie cita norēķinu internalizētāja (NI 2), no kuriem viens ir klienta A, otrs — klienta B vērtspapīriem. NI 1 sūta rīkojumus NI 2, lai veiktu neto starptības norēķinus saistībā ar rīkojumiem, ko NI 1 saņēmis no saviem klientiem.





Ziņošanas piemēri<sup>8</sup> (ņemot vērā divkāršo ziņošanu):

- NI 1 ziņo par četriem rīkojumiem: **70x4**
  - 1) Klients A piegādā 70 vērtspapīrus klientam B
  - 2) Klients B saņem 70 vērtspapīrus no klienta A
  - 3) Klients B piegādā 70 vērtspapīrus klientam A
  - 4) Klients A saņem 70 vērtspapīrus no klienta B
  
- NI 2 ziņo par diviem rīkojumiem: **130x2**
  - 1) Klients A piegādā 130 vērtspapīrus klientam B
  - 2) Klients B saņem 130 vērtspapīrus no klienta A

Paskaidrojums:

---

<sup>8</sup> Vienkāršības labad piemēros aplūkots tikai vērtspapīru posms.

- Attiecībā uz četriem rīkojumiem, par kuriem jāziņo NI 1:
  - o divi rīkojumi atbilst vērtspapīru pārvedumam no B pie A, kā redzams grafikā.
  - o pārējie divi rīkojumi grafikā nav tieši atspoguļoti, tie ir ietverti 200 vērtspapīru pārvedumā no A pie B.
- Citiem vārdiem, 200 vērtspapīru pārvedums no A pie B ir sadalīts divās daļās:
  - o pirmā daļa (130) ir aptverta NI 2 līmenī un par to kā par internalizētu norēķinu jāziņo NI 2 (divkāršā uzskaitē).
  - o pārējos 70 uzskata par internalizētu norēķinu NI 1 līmenī, tādēļ par to jāziņo NI 1 (divkāršā uzskaitē).