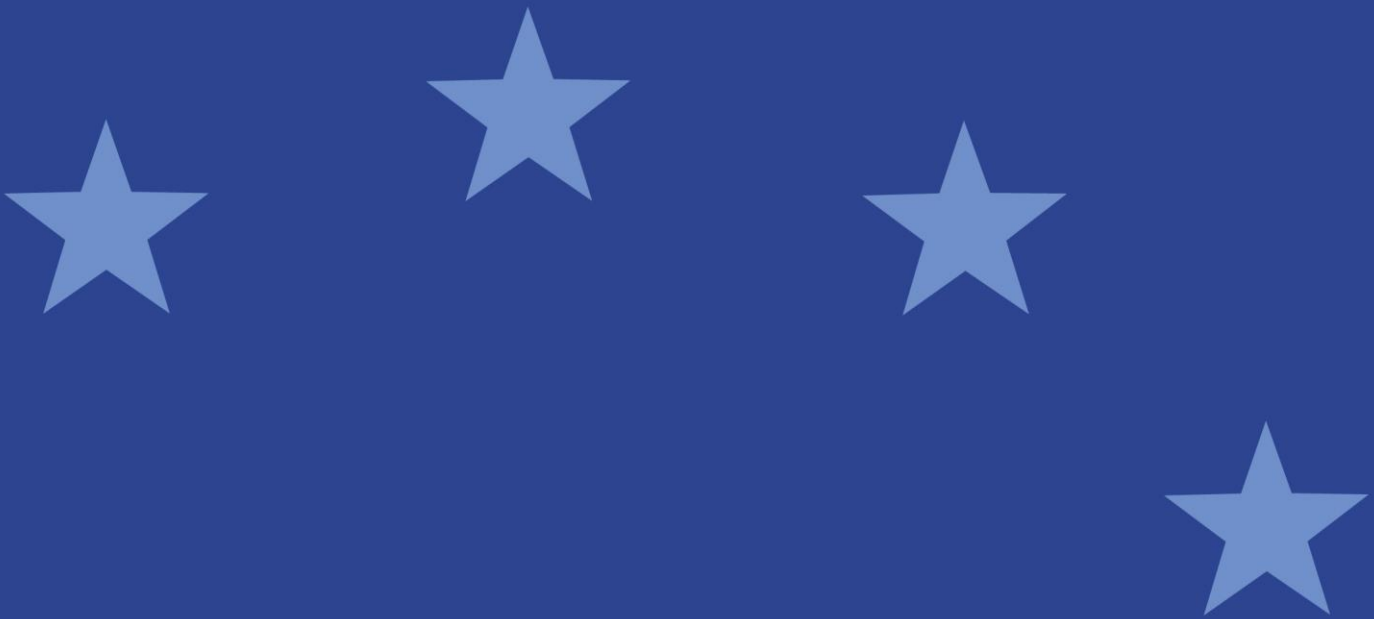




European Securities and  
Markets Authority

# Retningslinjer

**for periodiske oplysninger og underretning om væsentlige ændringer,  
som transaktionsregistre skal indsende til ESMA**





## Indholdsfortegnelse

1. Lovgivningsreferencer, forkortelser og definitioner .....	5
2. Resumé.....	10
3. Anvendelsesområde .....	12
4. Formål.....	12
5. Specifikationer for indberetning.....	15
5.1. Generelle aspekter.....	15
5.2. Indberetningskanaler .....	15
5.3. Regler for navngivning af filer .....	15
5.4. Validering af skemaer .....	15
5.5. Indberetningstidsplaner, hyppighed og frister .....	16
6. Indberetning af periodiske oplysninger .....	24
6.1. Modul: Governance og finansiel rapportering.....	24
6.2. Modul: Regnskabsafklæggelse.....	27
6.3. Modul: Rapportering om intern kontrol.....	28
6.4. Modul: Indberetning om IT og informationssikkerhed .....	30
6.5. Modul: Indberetning af data .....	31
6.6. Modul: Indberetning med henblik på beregning af tilsynsgebyrer.....	32
7. Indberetning af ad hoc-oplysninger.....	33
7.1. Underretninger om væsentlige ændringer af de oprindelige betingelser for registrering samt relevante tilsynsoplysninger.....	33
7.2. Andre underretninger .....	36
7.3. Afviklingsplan — Indsendelse af centrale dokumenter til ESMA .....	37

# 1. Lovgivningsreferencer, forkortelser og definitioner

## Henvisninger til lovgivning

<i>ESMA-forordningen</i>	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 <sup>1</sup>
<i>Forordningen om europæisk markedsinfrastruktur</i>	Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 648/2012 af 4. juli 2012 om OTC-derivater, centrale modparter og transaktionsregistre (EØS-relevant tekst)
<i>Forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner</i>	Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2015/2365 af 25. november 2015 om gennemsigtighed af værdipapirfinansieringstransaktioner og vedrørende genanvendelse samt om ændring af forordning (EU) nr. 648/2012
<i>Kommissionens delegerede forordning om gebyrer (forordningen om europæisk markedsinfrastruktur)</i>	Kommissionens delegerede forordning (EU) 1003/2013 af 12. juli 2013 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 648/2012 for så vidt angår gebyrer, som Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed (ESMA) pålægger transaktionsregistre
<i>Kommissionens delegerede forordning om gebyrer (forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner)</i>	Kommissionens delegerede forordning (EU) 2019/360 af 13. december 2018 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2015/2365 for så vidt angår gebyrer, som Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed (ESMA) pålægger transaktionsregistre
<i>Reguleringsmæssige tekniske standarder for adgang til data</i>	Kommissionens delegerede forordning (EU) nr. 151/2013 af 19. december 2012 om udbygning af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU)

---

<sup>1</sup> EUT L 331 af 15.12.2010, s. 84.

*(forordningen om europæisk  
markedsinfrastruktur)*

nr. 648/2012 om OTC-derivater, centrale modparter og transaktionsregistre for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder for de data, som transaktionsregistre skal offentliggøre og give adgang til, og operationelle standarder for aggregering, sammenligning og adgang til data

*Reguleringsmæssige tekniske  
standarder for adgang til data  
(forordningen om  
værdipapirfinansieringstransaktioner)*

Kommissionens delegerede forordning (EU) 2019/357 af 13. december 2018 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2015/2365 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder for adgang til oplysninger om værdipapirer

*Reguleringsmæssige tekniske  
standarder for registrering  
(forordningen om europæisk  
markedsinfrastruktur)*

Kommissionens delegerede forordning (EU) nr. 150/2013 af 19. december 2012 om udbygning af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 648/2012 om OTC-derivater, centrale modparter og transaktionsregistre for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder for de oplysninger, som transaktionsregistre skal afgive ved ansøgning om registrering

*Reguleringsmæssige tekniske  
standarder for registrering  
(forordningen om  
værdipapirfinansieringstransaktioner)*

Kommissionens delegerede forordning (EU) 2019/359 af 13. december 2018 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2015/2365 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder, som præciserer indholdet af ansøgningen om registrering og udvidelse af registreringen som transaktionsregister

*Ændrede reguleringsmæssige  
tekniske standarder for registrering  
(forordningen om europæisk  
markedsinfrastruktur)*

Kommissionens delegerede forordning (EU) 2019/362 af 13. december 2018 om ændring af delegeret forordning (EU) nr. 150/2013 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder for de oplysninger, som transaktionsregistre skal afgive ved ansøgning om registrering

## Forkortelser

BCP

Kontinuitetsplan

<i>BoW</i>	Projektmappe
<i>CCO</i>	Complianceansvarlig
<i>CCP</i>	Clearingcentral, der fungerer som central modpart
<i>CEO</i>	Administrerende direktør
<i>CISO</i>	Sikkerhedsansvarlig for oplysninger
<i>CM</i>	Compliancekontrol
<i>COO</i>	Driftsdirektør
<i>CP</i>	Høringsdokument
<i>CRA</i>	Kreditvurderingsbureau
<i>CRO</i>	Risikochef
<i>CTO</i>	Teknisk direktør
<i>ESMA</i>	Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed
<i>EU</i>	Den Europæiske Union
<i>FTE</i>	Fuldtidsansat
<i>IA</i>	Intern revision
<i>IS</i>	Informationssikkerhed
<i>IT</i>	informationsteknologi
<i>NCA</i>	National kompetent myndighed
<i>RTS</i>	Reguleringsmæssige tekniske standarder
<i>SFTP</i>	SSH-filoverførselsprotokol
<i>SLA</i>	Serviceleveranceaftale
<i>TR</i>	Transaktionsregister
<i>TRACE</i>	System for fælles adgang til transaktionsregisterdata

## Begreber

<i>Ad hoc-oplysninger</i>	Tilsynsdata, som transaktionsregistre indsender til ESMA efter en væsentlig ændring af data, som allerede er indsendt til ESMA.
<i>Hurtigst muligt</i>	Tilsynsdata bør indsendes af transaktionsregistre uden unødigt ophold
<i>Maskinlæsbart format</i>	<p>a) Et elektronisk format, der er beregnet til at blive læst direkte og automatisk af en computer. Det elektroniske format bør være baseret på frie, ikke-proprietære og åbne standarder. Det elektroniske format bør omfatte typen af filer eller meddelelser, reglerne for at identificere dem samt navn og datatype for de felter, de indeholder.</p> <p>b) De lagres i en IT-arkitektur, der muliggør automatisk adgang.</p> <p>c) De er tilstrækkeligt robuste til at sikre kontinuitet og regelmæssighed ved leveringen af tjenesterne og sikrer tilstrækkelig hurtig adgang.</p> <p>d) De er tilgængelige, og de kan læses, anvendes og kopieres med computersoftware, som er gratis og offentligt tilgængeligt.</p>
<i>Periodiske oplysninger</i>	Tilsynsdata, som transaktionsregistre indsender til ESMA med forud fastlagt hyppighed.
<i>Tilknyttet enhed</i>	En enhed, der direkte eller indirekte kontrollerer transaktionsregisteret, eller som direkte eller indirekte er kontrolleret af transaktionsregisteret, eller som er under fælles kontrol sammen med transaktionsregisteret.
<i>Transaktionsregisterdeltager</i>	En enhed, der har indgået en kontraktmæssig ordning om indberetning af derivataftaler i henhold til artikel 9 i forordningen om europæisk markedsinfrastruktur eller værdipapirfinansieringstransaktioner i henhold til artikel 4 i forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner med mindst ét registreret eller anerkendt transaktionsregister. Transaktionsregisterdeltageren kan være en enhed, der indsender indberetninger, en enhed med ansvar for indberetning, en indberettende modpart eller en clearingcentral, der fungerer som central modpart,

eller en enhed, som kun har læseadgang til et transaktionsregister.



## 2. Resumé

### Begrundelse for offentliggørelse

Disse retningslinjer fastsætter, hvilke oplysninger transaktionsregistre bør indsende med henblik på ESMA's løbende tilsyn med transaktionsregistre på et ensartet grundlag. Hovedformålet med disse retningslinjer er derfor at strømline det periodiske aspekt af denne informationsindsamlingsproces og sikre, at den er i fuld overensstemmelse med ESMA's tilsyn og risikovurderingsprocedurer.

Retningslinjerne præciserer formatet og hyppigheden af de forskellige kategorier af oplysninger, som ESMA i sin egenskab af tilsynsmyndighed for transaktionsregistre, der er registreret i henhold til forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og/eller forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner, forventer at modtage, og præciserer således transaktionsregisterenes respektive forpligtelser i henhold til artikel 55, stk. 4, i forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og artikel 5, stk. 4, i forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner.

ESMA forventer, at anvendelsen af disse retningslinjer vil give følgende fordele:

- a. lette byrden med lejlighedsvist at anmode om disse oplysninger og sikre, at der ikke udelades nogen oplysninger
- b. reducere oplysningernes behandlingstid
- c. sikre lige vilkår ved at stille indberetningsskemaer til rådighed for de oplysninger, som alle transaktionsregistre skal indsende
- d. styrke forudsigeligheden af de obligatoriske oplysninger og strømline procedureerne i transaktionsregistre
- e. øge gennemsigtigheden i de transaktionsregistre, der føres tilsyn med
- f. sikre, at de oplysninger, ESMA skal bruge til et risikobaseret tilsyn, er fuldstændige
- g. forbedre den interne planlægning af ESMA's tilsynsteam med hensyn til gennemgang af oplysninger og for at lette behandlingen
- h. standardisere de praksisser, som transaktionsregistre allerede har implementeret, på bedst mulig måde
- i. opnå stordriftsfordele gennem overensstemmelse med de relevante specifikationer for kreditvurderingsbureauer, som ESMA fører tilsyn med (se den endelige rapport om retningslinjer for periodiske oplysninger, som kreditvurderingsbureauer skal indsende til ESMA — 2. udgave<sup>2</sup>, ESMA33-9-295)
- j. sikre nøjagtigheden af de oplysninger, der anvendes til beregning af tilsynsgebyrer.

---

<sup>2</sup> Endelig rapport om retningslinjer [https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma\\_33-9-295\\_final\\_report\\_guidelines\\_on\\_the\\_submission\\_of\\_periodic\\_information\\_to\\_esma\\_by\\_credit\\_rating\\_agencies.pdf](https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma_33-9-295_final_report_guidelines_on_the_submission_of_periodic_information_to_esma_by_credit_rating_agencies.pdf)

## **Indholdsfortegnelse**

I dokumentets afsnit 3 fastlægges retningslinjernes anvendelsesområde, og i afsnit 4 beskrives formålet med at udarbejde retningslinjer for indberetning af periodiske oplysninger og væsentlige ændringer. I afsnit 5 beskrives specifikationerne for indberetningspunkter, indberetningskanaler, skemaer, regler for navngivning af filer, validering af skemaer, indberetningstidsplaner og de relevante frister for indberetning. Afsnit 6 indeholder udførlige forklaringer til alle de periodiske oplysninger, der anmodes om. Afsnit 7 beskriver udførligt hvert punkt i de ad hoc-oplysninger, der anmodes om, samt i relevante tilfælde et skema til underretning om en afviklingsplan i tilfælde af tilbagetrækning af en registrering.

## **De næste skridt**

Retningslinjerne offentliggøres på ESMA's websted. De finder anvendelse fra den 30. juni 2021.

### 3. Anvendelsesområde

#### Hvem?

1. Disse retningslinjer finder anvendelse på transaktionsregistre, som defineret i artikel 2, stk. 2, i forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og artikel 3, stk. 1, i forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner, og som er registreret i henhold til afsnit VI og VII i forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og kapitel III i forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner.

#### Hvad?

2. Disse retningslinjer gælder i forhold til artikel 55, stk. 4, i forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og artikel 5, stk. 4, i forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner. De gælder ikke for transaktionsregistre i et tredjeland, som er anerkendt i henhold til forordningen om europæisk markedsinfrastruktur eller forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner. Retningslinjerne indeholder alle relevante skemaer og indberetningskalendere. Derudover vil ESMA for at gøre retningslinjerne mere synlige og lette integrationen i transaktionsregistrenes interne procedurer også lægge indberetningskalenderen og exceludgaver af skemaerne op på ESMA's websted som selvstændige elementer, hvorfra de kan downloades.

#### Hvornår?

3. Disse retningslinjer finder anvendelse fra den 30. juni 2021. Alle periodiske oplysninger, der indberettes årligt, og hvor fristen i overensstemmelse disse retningslinjer er den 31. januar, bør for det første år indberettes senest den 30. juni 2021.

### 4. Formål

4. ESMA har fået til opgave at registrere og føre tilsyn med transaktionsregistre i henhold til afsnit VI og VII i forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og kapitel III i forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner.
5. De reguleringsmæssige tekniske standarder for registrering (forordningen om europæisk markedsinfrastruktur), de ændrede reguleringsmæssige tekniske standarder for registrering (forordningen om europæisk markedsinfrastruktur) og de reguleringsmæssige tekniske standarder for registrering (forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner) specificerer de oplysninger, som transaktionsregistre skal indsende med henblik på ESMA's vurdering af deres overholdelse af betingelserne for registrering i forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner.
6. I denne henseende kræver artikel 55, stk. 4, i forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og artikel 5, stk. 4, i forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner, at transaktionsregistre "til enhver tid [skal] overholde

betingelserne for registrering" og "omgående [skal] underrette ESMA om eventuelle væsentlige ændringer i betingelserne for registrering".

7. Formålet med disse retningslinjer er derfor at præcisere formatet og hyppigheden af de forskellige kategorier af oplysninger, som ESMA i sin egenskab af tilsynsmyndighed for transaktionsregistre, der er registreret i henhold til forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og/eller forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner, forventer at modtage, og de præciserer således deres respektive forpligtelser i overensstemmelse med artikel 55, stk. 4, i forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og artikel 5, stk. 4, i forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner.
8. Formålet med retningslinjerne er således at sikre, at ESMA fører konsekvent, løbende, effektivt og risikobaseret tilsyn med transaktionsregistre. De foreslåede retningslinjer har mere specifikt til formål at øge konsistensen og anvendeligheden af de oplysninger, der indsendes af transaktionsregistre. Dette sker ved at give specifikke indberetningsinstrukser for hvert indberetningsaspekt samt, hvor det er muligt, standardiserede indberetningsskemaerne. De foreslåede retningslinjer præciserer desuden visse oplysninger for yderligere at støtte ESMA's tilsynsprocedurer på en effektiv og produktiv måde.
9. Med henblik på at sikre effektiv oversættelse af alle dokumenter, som transaktionsregistre indsender på andre sprog end engelsk, præciseres det i de foreslåede retningslinjer, at alle dokumenter, der indsendes på et andet sprog end engelsk, altid bør indsendes i et maskinlæsbart format, mens dokumenter på engelsk bør indsendes i et maskinlæsbart format, hvor det er muligt.
10. ESMA anlægger en dynamisk tilgang til sine risikovurderinger af transaktionsregistre og tager hensyn til risici både på enheds- og brancheniveau. Grundlaget for disse vurderinger er de oplysninger, der er tilgængelige for ESMA. Disse oplysninger kan stamme fra en bred vifte af kilder, heriblandt (periodiske) oplysninger indberettet af tilsynsunderlagte enheder, oplysninger, som nationale kompetente myndigheder har meddelt ESMA, tilsynsaktiviteter eller anmodninger om oplysninger (reguleret af artikel 61 og 62, og som finder tilsvarende anvendelse på transaktionsregistre, der er registreret i henhold til forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner i medfør af artikel 9 forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner), oplysninger fra markedsdeltagere og tredjelandstilsynsmyndigheder samt oplysninger indhentet gennem ESMA's egne markedsoplysninger.
11. Transaktionsregistre indsender på nuværende tidspunkt visse oplysninger, både periodiske og ad hoc, såsom referater af bestyrelsesmøder, compliance-rapporter og statistikker om datakvalitet til ESMA. Fuldstændigheden og sammenligneligheden af tilsynsoplysningerne påvirkes imidlertid af, at der ikke findes et ensartet format og frister for disse indsendelser.
12. På baggrund af de løbende tilsynsprocedurer har ESMA derudover indsamlet tilstrækkelig viden om, hvor ofte den behøver at modtage de relevante oplysninger fra transaktionsregistre, samt om hvordan de oplysninger, der indberettes i dag, kan standardiseres ved at indføre specifikke skemaer. Dette vil give ESMA mulighed for at anlægge en mere systematisk tilgang til myndighedens tilsyn med transaktionsregistre.

13. Disse retningslinjer tager højde for og udgangspunkt i de oplysninger, der kræves i henhold til de reguleringsmæssige tekniske standarder for registrering. ESMA trækker desuden på sine erfaringer med tilsyn af transaktionsregistre i medfør af forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og specificerer også formatet og hyppigheden af de ad hoc-oplysninger og periodiske oplysninger, som transaktionsregistre, der er registreret i henhold til forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner, skal indsende.
14. Nogle oplysninger, mere specifikt virksomhedsspecifikke oplysninger, såsom bestyrelsesmødereferater, vil være de samme for transaktionsregistre, der er registreret i henhold til forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner, og de bør derfor ikke duplikeres, hvis et transaktionsregister er registreret i henhold til begge ordninger, og hvis oplysningerne kræves i henhold til begge ordninger. I disse retningslinjer er det tydeligt angivet, hvor skemaer også gælder for transaktionsregistre, der er registreret i henhold til forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner.
15. I retningslinjerne fastsættes det, hvilke oplysninger transaktionsregistrene bør indsende til ESMA for at lette myndighedens løbende tilsyn med transaktionsregistre på et ensartet grundlag. Hovedformålet med disse retningslinjer er derfor at strømline det periodiske aspekt af denne procedure til fremskaffelse og indsamling af oplysninger og sikre, at den er i fuld overensstemmelse med ESMA's tilsyns- og risikovurderingsprocedurer.
16. Et sekundært mål med retningslinjerne er at øge gennemsigtigheden og definere en samordnet ramme for ESMA's tilsynsaktiviteter i forhold til transaktionsregistre. Forventningen er i denne henseende, at de foreslåede retningslinjer ved at øge kvaliteten og anvendeligheden af de oplysninger, som transaktionsregistre periodisk indsender til ESMA, vil reducere behovet for, at ESMA anmoder om oplysninger fra transaktionsregistre på bilateral basis.
17. De foreslåede retningslinjer samler specifikationerne for indberetning i to overordnede kategorier: "periodiske" og "ad hoc". Inden for disse to kategorier opdeles de enkelte indberetningspunkter dernæst i grupper i henhold til forskellige moduler. Derved sikres det, at tilsvarende oplysninger behandles sideløbende, hvilket giver mulighed for større gennemsigtighed, for så vidt angår de oplysninger, ESMA anmoder om.
18. ESMA foreslår, at der gøres større brug af fælles indberetningsskemaer til specifikke kvantitative og kvalitative oplysninger, der skal indsamles i et standardiseret format. Det gælder bl.a. listen over transaktionsregisterdeltagere, indtægter og udgifter, IT-hændelser, antal fuldtidsækvivalenter, rapporter om resultater af databehandling, datakvalitet osv. Det vil gøre det muligt for ESMA's personale og ESMA's tilsynsværktøjer effektivt at behandle de oplysninger, som myndigheden har behov for at modtage.
19. Retningslinjerne giver dog også mulighed for, at skemaerne kan underkastes ændringer og modifikationer. De ajourførte skemaer vil kunne findes på ESMA's websted. Transaktionsregistrene bør underrettes, hvis et skema ændres, og de bør altid benytte den senest tilgængelige udgave, når de indsender oplysninger til ESMA. Hvis der benyttes gamle skemaer til en indgivelse, vil den blive afvist.
20. Alle førnævnte overvejelser vil derudover sikre, at overholdelsen af retningslinjerne bliver mere forholdsmæssig.

## 5. Specifikationer for indberetning

### 5.1. Generelle aspekter

Guideline 1. **Retningslinje.** Transaktionsregistre bør for hvert indberetningspunkt følge indberetningsspecifikationerne vedrørende indhold, format, indsendelsesfrist og evt. skemaer. Transaktionsregistre bør gøre dette for hver forordning, i henhold hvortil de er registreret.

Guideline 2. Transaktionsregistre bør i videst mulige omfang indsende dokumenter på engelsk i maskinlæsbart format. Hvis dokumenter indsendes på et andet sprog end engelsk, bør transaktionsregistre indsende alle disse dokumenter i et maskinlæsbart format, der kan oversættes automatisk af ESMA's tilsynsværktøjer. For at denne oversættelsesprocedure kan udføres, bør transaktionsregistrene indsende sådanne dokumenter i .pdf-format, og ellers i et ulåst maskinlæsbart format.

### 5.2. Indberetningskanaler

Guideline 3. Transaktionsregistrene bør indsende de oplysninger, der anmodes om i disse retningslinjer, til ESMA via de indberetningskanaler, som ESMA har meddelt på forhånd.

### 5.3. Regler for navngivning af filer

Guideline 4. Transaktionsregistrene bør indberette oplysningerne under hvert indberetningspunkt i henhold til følgende regler for navngivning af filer: TRAAA\_REGU\_TY\_ST\_PD\_ITEMXX\_YYYYMMDD.zip. Når der benyttes et indberetningsskema, bør det gemmes som csv-fil for skemaer vedrørende data og xls for andre skemaer. Inden for en enkelt arkivfil bør transaktionsregisteret, når et indberetningsskema er obligatorisk, følge ovenstående regel for navngivning og gemme den som csv-fil for dataposteringer og xls for posteringer, der ikke er data. Andre filer, der ikke er skemaer, og som indgår i arkivfiler, kan indsendes med det originale filnavn/som den originale filtype.

### 5.4. Validering af skemaer

Guideline 5. Transaktionsregistrene bør udfylde skemaerne i henhold til de gældende valideringer for skemaerne, og de bør ikke ændre eller modificere skemaets format, heller ikke ved at tilføje eller fjerne et felt. Transaktionsregistrene bør altid benytte den nyeste tilgængelige udgave, idet tidligere udgaver af skemaerne vil blive afvist

af ESMA. Transaktionsregistrene bør således indsende de pågældende oplysninger igen i den nyeste udgave.

### **5.5. Indberetningstidsplaner, hyppighed og frister**

Når transaktionsregistrene indsender periodiske oplysninger bør de overholde indberetningshyppigheden og -fristen for hver forordning, de er registreret i henhold til, som beskrevet i

Guideline 6. Tabel 1: KALENDER FOR PERIODISK INDBERETNING. Oplysningerne bør dække den pågældende indberetningsperiode, der er fastlagt i henhold til hyppigheden for de indsendte oplysninger.

Guideline 7. Transaktionsregistrene bør hurtigst muligt indberette alle væsentlige ændringer af de oprindelige vilkår for registrering samt en række andre specificerede hændelser, som ESMA anser for relevante i forbindelse med myndighedens tilsynsmæssige forpligtelser, der fremgår af Tabel 2: AD HOC-INDBERETNING **Error! Reference source not found..**

Når et transaktionsregister er registreret i henhold til både forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner, bør transaktionsregisteret følge angivelsen i



Guideline 8. Tabel 1: KALENDER FOR PERIODISK INDBERETNING og Tabel 2: AD HOC-INDBERETNING for at afgøre, om det pågældende indberetningspunkt bør indsendes separat eller samlet. Når det fremgår, at punktet gælder separat for både forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner, betyder det, at transaktionsregisteret i skemaet tydeligt bør anføre, i henhold til hvilken af de to forordninger det indberetter de oplysninger, der anmodes om. Hvis punktet er fælles for både forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner, betyder det, at dataene forventes at være ens for begge forordninger, og at transaktionsregisteret derfor kun bør indsende dataene én gang samlet for begge forordninger.

**TABEL 1: KALENDER FOR PERIODISK INDBERETNING**

Periodisk indberetning for transaktionsregistre					
Punkt	Indberetningspunkt	Gælder for	Indberetningshyppighed	Indberetningsfrist	Skema tilgængeligt
<b>Governance og virksomhed</b>					
1	Bestyrelsesdokumenter	Fælles for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringsstrukturer	Halvårligt	31. januar og 31. juli	Nej
2	Tidsplan, sted og dagsorden for bestyrelsesmøder	Fælles for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringsstrukturer	Årligt	31. januar	Nej
3	Ejerstruktur eller attest	Fælles for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringsstrukturer	Årligt	31. januar	Nej
4	Organisationsdiagrammer	Fælles for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringsstrukturer	Årligt	31. januar	Nej
5	Personale og fuldtidsansatte (fuldtidsækvivalenter)	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringsstrukturer	Årligt	31. januar	Skema til punkt 5
6	Oversigt over accessoriske tjenesteydelser, som transaktionsregisteret eller koncernen leverer	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringsstrukturer	Årligt	31. januar	Skema til punkt 6
7	Oversigt over andre tjenesteydelser, som transaktionsregisteret leverer	Fælles for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringsstrukturer	Årligt	31. januar	Skema til punkt 7
8	Kommerciel brug af transaktionsregisterdata	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringsstrukturer	Årligt	31. januar	Skema til punkt 8
9	Oversigt over outsourcingaftaler og en liste over outsourcete tjenesteydelser	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om	Årligt	31. januar	Skema til punkt 9

Periodisk indberetning for transaktionsregistre					
Punkt	Indberetningspunkt	Gælder for	Indberetningshyppighed	Indberetningsfrist	Skema tilgængeligt
		værdipapirfinansieringstransaktioner			
10	Interne politikker og procedurer	Fælles for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Årligt	31. januar	Skema til punkt 10
11	Liste over centrale transaktionsregisterkontakter	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Årligt	31. januar	Skema til punkt 11
<b>Regnskabsaflæggelse</b>					
12	Transaktionsregistrets opdeling af indtægter og omkostninger fra tjenesteydelser	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Årligt	31. juli	Skema til punkt 12
13	Foreløbigt regnskab	Fælles for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Halvårligt	31. januar og 31. juli	Nej
14	Revideret årsregnskab	Fælles for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Årligt	30. juni	Nej
15	Finansielle ressourcer	Fælles for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Årligt	31. juli	Skema til punkt 15
16	Vurderinger af prisfastsættelsespolitik	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Årligt	31. juli	Nej
<b>Intern kontrol</b>					
17	Arbejdsprogram for compliance	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Årligt	31. januar	Nej
18	Vurderingsrapporter for compliance	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om	Halvårligt	31. januar og 31. juli	Nej

Periodisk indberetning for transaktionsregistre					
Punkt	Indberetningspunkt	Gælder for	Indberetningshyppighed	Indberetningsfrist	Skema tilgængeligt
		værdipapirfinansieringstransaktioner			
19	Intern revisionsplan	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Årligt	31. januar	Nej
20	Interne revisionsrapporter	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Halvårligt	31. januar og 31. juli	Nej
21	Risikoreporter	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Årligt	31. januar	Nej
22	Risikooversigt	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Årligt	31. januar	Nej
23	Oversigt over compliancekontrol og intern revision	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Halvårligt	31. januar og 31. juli	Skema til punkt 23
24	Liste over potentielle og konkrete sager om manglende overholdelse	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Årligt	31. januar	Skema til punkt 24
<b>Indberetning om IT og informationssikkerhed</b>					
25	IT-strategi	Fælles for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Årligt	31. januar	Nej
26	Projektmappe	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Kvartalsvist	31. januar, 30. april, 31. juli og 31. oktober	Skema til punkt 26
27	Teknologioversigt eller -attest	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Årligt	31. januar	Skema til punkt 27

Periodisk indberetning for transaktionsregistre					
Punkt	Indberetningspunkt	Gælder for	Indberetningshyppighed	Indberetningsfrist	Skema tilgængeligt
28	Testrapporter for kontinuitetsplanen	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringsstrukturer	Årligt	31. januar	Nej
29	Attest for testning af informationssikkerhed	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringsstrukturer	Årligt	31. januar	Nej
30	Parametre for cybersikkerhed	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringsstrukturer	Halvårligt	31. januar og 31. juli	Skema til punkt 30
<b>Indberetning af data</b>					
31	Oversigt over transaktionsregisterdeltagere	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringsstrukturer	Halvårligt	31. januar og 31. juli	Skema til punkt 31
32	Status for reguleringsmæssig adgang	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringsstrukturer	Kvartalsvist	31. januar, 30. april, 31. juli og 31. oktober	Skema til punkt 32
33	Datamængde	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringsstrukturer	Kvartalsvist	31. januar, 30. april, 31. juli og 31. oktober	Skema til punkt 33
34	Oversigt over status for anmodninger om portabilitet	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringsstrukturer	Årligt	31. januar	Skema til punkt 34
35	Resultater af indberetning af data og kapacitetsparametre	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringsstrukturer	Månedligt	Inden den 15. den efterfølgende måned	Skemaer til punkt 35
36	Afstemningsstatistikker	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringsstrukturer	Månedligt	Inden den 15. den efterfølgende måned	Skema til punkt 36

Periodisk indberetning for transaktionsregistre					
Punkt	Indberetningspunkt	Gælder for	Indberetningshyppighed	Indberetningsfrist	Skema tilgængeligt
<b>Indberetning med henblik på beregning af tilsynsgebyrer</b>					
37	Oplysninger til beregning af tilsynsgebyrer	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Årligt	30. juni	Skema til punkt 37

Tabel 2: AD HOC-INDBERETNING

Krav til ad hoc-indberetning, der finder anvendelse på transaktionsregistre				
Punkt	Indberetningspunkt	Ad hoc-indberetning, der finder anvendelse på	Tidsplan for indberetning	Skema tilgængeligt
<b>Underretning om væsentlige ændringer af betingelserne for registrering</b>				
38	Oplysninger om bestyrelsesmedlemmer	Fælles for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Den første liste indsendes, så snart retningslinjerne træder i kraft. Efterfølgende indsendes en ny underretning, så snart der er ændringer i de oprindeligt indsendte oplysninger.	Skema til punkt 38
39	Nøglepersonale	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Den første liste indsendes, så snart retningslinjerne træder i kraft. Efterfølgende indsendes en ny underretning, så snart der er ændringer i de oprindeligt indsendte oplysninger.	Skema til punkt 39
40	Ændring af ejerstrukturen	Fælles for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Den første liste over de personer eller enheder, der direkte eller indirekte ejer mindst 5 %, indsendes i et skema, så snart retningslinjerne træder i kraft. Efterfølgende indsendes en ny underretning, så snart der er ændringer i de oprindeligt indsendte oplysninger.	Skema til punkt 40
41	Lancering af nye tjenesteydelser (herunder accessoriske og eventuelle andre tjenesteydelser)	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Hurtigst muligt	Skema til punkt 41

Krav til ad hoc-indberetning, der finder anvendelse på transaktionsregistre				
Punkt	Indberetningspunkt	Ad hoc-indberetning, der finder anvendelse på	Tidsplan for indberetning	Skema tilgængeligt
42	Ændring af afgiftsstrukturen/prisfastsættelsespolitikken	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Hurtigst muligt	Nej
43	Oprettelse af datterselskaber og filialer, sanering eller omstrukturering af transaktionsregisteraktiviteterne eller ændring af navn, adresse, lovpligtig dokumentation eller juridisk status.	Fælles for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Hurtigst muligt	Nej
44	Nye retssager/-procedurer, der kan have væsentlige konsekvenser for transaktionsregisteret.	Fælles for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Hurtigst muligt	Nej
45	Kopier af tilsynsmyndigheds skemaer	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Straks efter en ændring.	Nej
46	Kopier af skemaer til en transaktionsregisterdelta gerkontrakt	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Straks efter en ændring.	Nej
47	Potentielle og konkrete sager om manglende overholdelse af den eller de forordninger, i henhold hvortil transaktionsregisteret er registreret, herunder alvorlige brud på transaktionsregisterets politikker og procedurer samt registreret svigagtig/ulovlig aktivitet	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Så snart forholdet registreres	Skema til punkt 47
48	Ændringer af det interne revisionscharter og interne revisionsmetoder	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Hurtigst muligt	Nej
49	Kvalitetssikring af intern revision	Fælles for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Så snart den er indhentet	Nej
50	Væsentlige ændringer af kontinuitetsplanen og ethvert af dens elementer	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Hurtigst muligt	Nej
51	Væsentlige ændringer eller opgraderinger af transaktionsregisterets systemer og infrastruktur	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Så snart der er sket en væsentlig ændring.	Skema til punkt 51
52	Underretning om outsourcing af cloudcomputing	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Der underrettes hurtigst muligt om planlagt outsourcing af kritiske eller vigtige funktioner til cloudserviceudbydere	Skema til punkt 52

Krav til ad hoc-indberetning, der finder anvendelse på transaktionsregistre				
Punkt	Indberetningspunkt	Ad hoc-indberetning, der finder anvendelse på	Tidsplan for indberetning	Skema tilgængeligt
			eller ændringer af de eksisterende outsourcingordninger.	
53	Ændringer af outsourcingaftaler	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Hurtigst muligt	Nej
54	Alle andre væsentlige ændringer af betingelserne for registrering	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Hurtigst muligt	Nej
<b>Andet</b>				
55	IT- og informationssikkerhedshændelser	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Der skal indgives en hændelsesunderretning senest ved slutningen af den hverdag, hvor hændelsen er registreret, med de oplysninger, der er tilgængelige på dette tidspunkt. Der skal efterfølgende indgives en hændelsesunderretning med alle oplysninger og en analyse af de tilgrundliggende årsager efter 30 kalenderdage	Skema til punkt 55
56	Underretning om en portabilitetsanmodning	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Hurtigst muligt	Skema til punkt 56
<b>Afviklingsplan</b>				
57	Ophør af forretningsaktiviteter	Separat for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og forordning om værdipapirfinansieringstransaktioner	Hurtigst muligt	Skema til punkt 57

## 6. Indberetning af periodiske oplysninger

### 6.1. Modul: Governance og finansiel rapportering

#### Punkt 1 — Bestyrelsesdokumenter

Guideline 9. Transaktionsregistre bør indsende følgende sæt af bestyrelsesdokumenter vedrørende bestyrelsesmøder, der har været afholdt i perioden: i) referat af bestyrelsesmøderne; ii) kopier af de dokumenter, der er sendt til bestyrelsesmedlemmerne i forbindelse med de enkelte bestyrelsesmøder og iii) eventuelle yderligere dokumenter, der er blevet diskuteret på mødet. Hvis der kun



foreligger et udkast til referat, som skal godkendes på det efterfølgende bestyrelsesmøde, bør udkastet indsendes til ESMA. Hvis et transaktionsregister har nedsat bestyrelsesudvalg, bør transaktionsregisteret desuden indsende referater af og materiale fra disse udvalgsmøder.

## **Punkt 2 — Tidsplan, sted og dagsordener for bestyrelsesmøder**

Guideline 10. Transaktionsregistre bør indsende listen over planlagte bestyrelsesmøder, steder og dagsordener, når de foreligger, for det indeværende år til ESMA. Hvis der forekommer ændringer efter en underretning til ESMA, bør transaktionsregistrene underrette ESMA og sende de ajourførte oplysninger hurtigst muligt, efter ændringen er bekræftet.

## **Punkt 3 — Ejerstruktur**

Guideline 11. Transaktionsregistre bør indsende det seneste ejerskabsdiagram, som viser ejerskabsforbindelser mellem moderselskabet, datterselskaber og eventuelt andre tilknyttede enheder eller filialer, der identificeres med deres fulde navn, juridiske status og registrerede adresse, til ESMA. Oplysningerne bør omfatte alle de ændringer, der er meddelt ESMA i løbet af det seneste år efter den væsentlige ændring af betingelserne for registrering. Hvis der ikke er foretaget nogen ændringer siden den seneste årlige indsendelse, bør transaktionsregisteret indsende en attest om, at den tidligere underretning fortsat er nøjagtig.

## **Punkt 4 — Organisationsdiagrammer**

Guideline 12. Transaktionsregistre bør indsende deres interne organisationsdiagrammer til ESMA. Disse diagrammer bør omfatte ledelse, kontrol, forretnings- og støttefunktioner med tydelige rapporteringslinjer, geografiske placeringer samt antal/pulje af ressourcer, der er tildelt eller tilgængelige for hver funktion. Oplysningerne bør omfatte alle de væsentlige ændringer, der er meddelt ESMA i løbet af det sidste år.

## **Punkt 5 — Personale og fuldtidsækvivalenter**

Guideline 13. Transaktionsregistre bør oplyse ESMA om det nøjagtige antal medarbejdere, der er ansat direkte eller specifikt på enhedsniveau, samt angive det antal medarbejdere, der er til rådighed på koncernniveau, f.eks. pulje af ressourcer, med opdeling af fuldtidsansatte (fuldtidsækvivalenter) inden for compliance, IT, informationssikkerhed, risikostyring og intern revision i henhold til det relevante skema.

## **Punkt 6 — Oversigt over, hvilke accessoriske tjenesteydelser transaktionsregisteret eller koncernen tilbyder**

Guideline 14. Transaktionsregistre bør sende ESMA en liste over, hvilke accessoriske tjenesteydelser der udbydes af transaktionsregisteret eller af selskabet i den samme koncern, i henhold til definitionen af accessoriske tjenesteydelser i artikel 17 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for registrering (forordningen om europæisk markedsinfrastruktur) og artikel 17 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for registrering (forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner). Listen bør angive, hvor mange transaktionsregisterdeltagere der benytter disse tjenesteydelser i henhold til det relevante skema. Listen bør indeholde en beskrivelse af de accessoriske tjenesteydelser, som transaktionsregisteret eller en virksomhed i den pågældende koncern udfører, og en beskrivelse af alle aftaler, som transaktionsregisteret evt. har indgået med virksomheder, der tilbyder sådanne accessoriske tjenesteydelser. Kopier af sådanne aftaler bør indsendes sammen med skemaet.

## **Punkt 7 — Oversigt over andre tjenesteydelser, som transaktionsregisteret tilbyder**

Guideline 15. Transaktionsregistre bør til ESMA indsende en liste over alle de tjenesteydelser, som transaktionsregisteret som juridisk enhed tilbyder ud over de primære og accessoriske tjenesteydelser, der ydes i den forordning, i henhold hvortil transaktionsregisteret er registreret, og det bør af listen fremgå, hvor mange transaktionsregisterdeltagere der benytter disse tjenesteydelser, jf. det relevante skema.

## **Punkt 8 — Kommerciel brug af transaktionsregisterdata**

Guideline 16. Transaktionsregistre bør til ESMA indsende en liste over alle tilfælde i løbet af det seneste år af kommerciel brug af data, der er rapporteret til transaktionsregisteret i henhold til enten forordningen om europæisk markedsinfrastruktur eller forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner, hvor en sådan brug har fundet sted, jf. det relevante skema.

## **Punkt 9 — Oversigt over outsourcingaftaler og liste over outsourcete tjenesteydelser**

Guideline 17. Transaktionsregistre bør indsende en oversigt til ESMA over outsourcingaftaler, herunder serviceleveranceaftaler i henhold til det relevante skema. Oversigten bør indeholde både tjenesteydelser, som transaktionsregisteret har outsourcet, og tjenesteydelser, der er outsourcet til transaktionsregisteret. Oplysningerne bør omfatte detaljerede definitioner af de tjenester, der skal leveres,

herunder disse tjenesters målbare rækkevidde, aktiviteternes granularitet samt de betingelser, hvorunder disse aktiviteter udføres, og tidsforløb i overensstemmelse med artikel 16, litra d), i de reguleringsmæssige tekniske standarder for registrering (forordningen om europæisk markedsinfrastruktur) og artikel 16, litra d), i de reguleringsmæssige tekniske standarder for registrering (forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner). Oversigten bør indeholde oplysninger fra alle relevante underretninger, der er indgivet i løbet af det seneste år.

#### **Punkt 10 — Interne politikker og procedurer**

Guideline 18. Transaktionsregistrene bør indsende en oversigt til ESMA over alle aktive interne politikker og procedurer i henhold til det relevante skema. Disse politikker omfatter, men er ikke begrænset til: politikker om interessekonflikter, beskyttelse af datafortrolighed, eksterne udbyderes adgang til data, procedure for adgangsfiltrering, kontraktlige bestemmelser, der gælder mellem transaktionsregisteret og de indberettende enheder, indberetningskanaler og opbevaring af optegnelser, honorering/kompensation. Hvis der forekommer ændringer af eksisterende politikker eller procedurer, skal transaktionsregisteret gøre opmærksom på en sådan ændring, redegøre for årsagen hertil og vedhæfte den reviderede udgave af dokumentet, hvor ændringerne er registreret.

#### **Punkt 11 — Liste over centrale transaktionsregisteraftaler**

Guideline 19. Transaktionsregistrene bør ajourføre listen over de kontakter, som ESMA bør anvende til kommunikation med enheden om forskellige emner. Listen bør struktureres efter ansvarsområde (f.eks. kontakter inden for compliance, ledelse, TRACE, finans osv.).

### **6.2. Modul: Regnskabsaflæggelse**

#### **Punkt 12 — Transaktionsregisterets opdeling af indtægter og omkostninger fra tjenesteydelser**

Guideline 20. Transaktionsregistrene bør til ESMA indberette opdelingen af transaktionsregisterets indtægter og omkostninger fra tjenesteydelser, der i givet fald opgøres i henhold til samme regnskabsprincipper, der blev anvendt til transaktionsregisterets reviderede regnskaber (f.eks. omkostningsbaseret regnskab).

### **Punkt 13 — Foreløbigt regnskab**

Guideline 21. Transaktionsregistrene bør til ESMA indberette deres foreløbige regnskab, der udarbejdes i henhold til de regnskabsprincipper, der anvendes til udarbejdelsen af transaktionsregisterets reviderede regnskab.

### **Punkt 14 — Reviderede regnskaber**

Guideline 22. Transaktionsregistrene bør indberette deres reviderede regnskaber til ESMA. Hvis regnskabsåret ikke svarer til kalenderåret, bør transaktionsregistrene indsende opdelingen af indtægter og udgifter, der er bekræftet af en uafhængig revisor, inden fristen.

### **Punkt 15 — Finansielle ressourcer**

Guideline 23. Transaktionsregistrene bør underrette ESMA om deres til rådighed stående finansielle ressourcer til at dække mindst seks måneders driftsomkostninger, jf. artikel 21, litra b), i de ændrede reguleringsmæssige tekniske standarder for registrering (forordningen om europæisk markedsinfrastruktur) og/eller artikel 21, litra b), i de ændrede reguleringsmæssige tekniske standarder for registrering (forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner), jf. det relevante skema.

### **Punkt 16 — Vurderinger af prisfastsættelsespolitik**

Guideline 24. Transaktionsregistrene bør indsende kopier af de vurderinger, der er gennemført det seneste år vedrørende afgifter, omkostninger og prisfastsættelsesstrategi, til ESMA.

## **6.3. Modul: Rapportering om intern kontrol**

### **Punkt 17 — Arbejdsprogram for compliance**

Guideline 25. Transaktionsregistrene bør indsende en kopi af deres arbejdsprogram for compliance til ESMA. Hvis der er ændringer i complianceprioriteter efter indsendelse, bør der hurtigst muligt indsendes et ajourført arbejdsprogram.

### **Punkt 18 — Rapporter om compliancevurdering**

Guideline 26. Transaktionsregistre bør indsende kopier af alle compliancerapporter, herunder alle compliancevurderinger og testningsrapporter, der omhandler

transaktionsregisterets forretning, systemer, procedurer og drift, og som udføres af complianceafdelingen (også på koncernniveau), til ESMA.

### **Retningslinje 19 — Intern revisionsplan**

Guideline 27. Uanset om et transaktionsregister har en intern revisionsfunktion eller bestilt internt revisionsarbejde hos en ekstern part, bør transaktionsregisteret indsende en kopi af sit årlige arbejdsprogram for intern revision.

### **Punkt 20 — Interne revisionsrapporter:**

Guideline 28. Uanset om et transaktionsregister har en intern revisionsfunktion eller bestilt internt revisionsarbejde hos en tredjepart, forventer ESMA at modtage en kopi af de interne revisionsrapporter, der er udarbejdet, og som omhandler transaktionsregisterets forretning, systemer, procedurer og drift.

### **Punkt 21 — Risikoreport**

Guideline 29. Transaktionsregistrene bør indsende kopier af alle risikovurderinger, der udføres af risikostyringsafdelingen i løbet af indberetningsperioden, og som omhandler transaktionsregisterets forretning, systemer, procedurer og drift. Risikoreporten bør omfatte eller henvise til den relevante risikoramme og den metode, der blev anvendt til vurderingen.

### **Punkt 22 — Risikooversigt**

Guideline 30. Transaktionsregistrene bør indsende deres risikostyringsoversigt, der bør omfatte de største risici, som er identificeret i forbindelse med transaktionsregisterets risikostyringsproces. Dette punkt supplerer det foregående, idet der gives en mere detaljeret oversigt over de identificerede risici i forbindelse med en række kritiske aspekter ved transaktionsregisterets funktion. Hvis transaktionsregistrene har separate oversigter for IT- og informationssikkerhedsrisici, bør transaktionsregistrene også indsende disse dokumenter.

### **Punkt 23 — Oversigt over compliancekontrol og intern revision**

Guideline 31. Transaktionsregistrene bør indsende en oversigt over alle resultater og opfølgende handlinger, der udspringer af de vurderinger, der blev udført som led i complianceovervågningen og den interne revision, jf. det relevante skema.

## **Punkt 24 — Liste over potentielle og konkrete sager vedrørende manglende compliance**

Guideline 32. Transaktionsregistrene bør indsende en årlig liste over potentielle og konkrete sager vedrørende manglende compliance i henhold til det relevante skema. Dette indberetningspunkt vedrører potentielle og konkrete sager om manglende compliance, der er omfattet af forordningen om europæisk markedsinfrastruktur eller forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner, men som i henhold til disse retningslinjer ikke skal indberettes til ESMA som en IT- eller informationssikkerhedshændelse. De tilfælde, der bør indberettes, er overtrædelser af transaktionsregisterets interne procedurer, der er udarbejdet med henblik på at overholde de respektive forordninger, interne klager, som complianceafdelingen har modtaget, potentielle identificerede interessekonflikter, en registreret svigagtig/ulovlig aktivitet eller andre situationer, der kan føre til manglende overholdelse af forordningen om europæisk markedsinfrastruktur/forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner. Transaktionsregistrene forventes at udfylde et skema med en liste over potentielle og konkrete tilfælde af manglende compliance, herunder:

- a) Alle verserende sager, der er registreret i løbet af perioden
- b) Alle verserende sager, der blev registreret i en tidligere periode, og som ikke blev afsluttet i perioden
- c) Alle sager, der blev afsluttet i løbet af perioden.

## **6.4. Modul: Indberetning om IT og informationssikkerhed**

### **Punkt 25 — IT-strategi**

Guideline 33. Transaktionsregistrene bør til ESMA indsende deres gældende IT-strategi, der specifikt omhandler vigtige beslutninger vedrørende transaktionsregisterets IT-systemer, såsom brug af outsourcing, brug af cloudcomputing osv.)

### **Punkt 26 — Projektmappe**

Guideline 34. Transaktionsregistrene bør indsende oplysninger om deres IT-projekter og fremskridt inden for disse ved at udfylde det relevante skema. I hver indsendt projektmappe bør transaktionsregistrene indberette de projekter/rettelser, der er afsluttet siden den forrige projektmappe. Skemaet bør indeholde oplysninger om igangværende og planlagte projekter, projekter der er afsluttet siden den forrige projektmapperapport, igangværende og planlagte rettelser samt rettelser, der er gennemført og afsluttet siden den forrige projektmapperapport.

### **Punkt 27 — Teknologioversigt**

Guideline 35. Transaktionsregistrene bør indsende en teknologioversigt til ESMA i henhold til det relevante skema. Teknologioversigten bør indeholde en liste over de applikationer, som transaktionsregisteret anvender, operativsystemer, databaser osv. samt en beskrivelse af, hvordan transaktionsregisteret kortlægger sine centrale processer. Hvis der ikke er foretaget nogen ændringer siden den seneste årlige indsendelse, bør transaktionsregisteret indsende en attest om, at den tidligere underretning fortsat er nøjagtig.

### **Punkt 28 — Testrapporter for kontinuitetsplanen**

Guideline 36. Transaktionsregistrene bør indsende alle test af kontinuitetsplanen, der er udført det seneste år, og resultaterne heraf samt opfølgende handlinger til ESMA. Test af kontinuitetsplanen bør som minimum angive datoen for udførelse, omfanget og teststrategi/-metode/-scenarie.

### **Punkt 29 og 30 — Testrapporter vedrørende informationssikkerhed samt parametre for cybersikkerhed**

Guideline 37. Transaktionsregistrene bør indsende en attest til ESMA om, at de har udarbejdet flere testningsrapporter vedrørende informationssikkerhed sammen med det relevante skema.

## **6.5. Modul: Indberetning af data**

### **Punkt 31 — Oversigt over transaktionsregisterdeltagere**

Guideline 38. Transaktionsregistrene bør indsende statistikker over samt profil af transaktionsregisterdeltagere til ESMA i henhold til det relevante skema. De oplysninger, der indsendes ved hjælp af skemaet, omfatter bl.a.: hvilken forordning der indberettes i henhold til, deltagertype (f.eks. finansiel/ikke-finansiel og oplysninger om branche), land, om de er direkte eller indirekte indberettende enheder, deres andel osv.

### **Punkt 32 — Status for reguleringsmæssig adgang**

Guideline 39. Transaktionsregistrene bør indsende en liste over tilsynsmyndigheder, som har anmodet om adgang, og tilsynsmyndigheder, som har etableret adgang til transaktionsregisteret, f.eks. via TRACE, i henhold til det relevante skema.

### **Punkt 33 — Datamængde**

Guideline 40. Transaktionsregistrene bør bl.a. indberette statistikker om i) det samlede antal transaktioner og rapporter, der er modtaget siden starten af indberetningen for hver forordning, og ii) antallet af derivater og værdipapirfinansieringstransaktioner for hver jurisdiktion, enhed der indgår i indberetningen og datakvalitetskategori (for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur) i henhold til det relevante skema.

### **Punkt 34 — Oversigt over status for anmodninger om portabilitet**

Guideline 41. Transaktionsregistrene bør indsende en liste til ESMA over transaktionsregisterdeltagere, der inden for de seneste 12 måneder har anmodet om portabilitet, herunder alle åbne anmodninger, der er overført fra foregående periode, og indsende alle detaljer i henhold til det relevante skema.

### **Punkt 35 — Resultater af indberetning af data og kapacitetsparametre**

Guideline 42. Transaktionsregistrene bør indsende statistikker til ESMA over dataindtagelse, rapportgenerering (dvs. kundemæssig, mellem transaktionsregistre og regulatorisk), systemkapacitet (dvs. lagring og behandling) i henhold til de relevante skemaer.

### **Punkt 36 — Afstemningsstatistikker**

Guideline 43. Transaktionsregistrene bør indsende statistikker til ESMA om afstemning af derivater og værdipapirfinansieringstransaktioner i henhold til de relevante skemaer.

## **6.6. Modul: Indberetning med henblik på beregning af tilsynsgebyrer**

### **Punkt 37— Oplysninger til beregning af tilsynsgebyrer**

Guideline 44. Transaktionsregistrene bør indberette de oplysninger, der er nødvendige for at fastlægge den relevante omsætning, til ESMA jf. Kommissionens delegerede forordning (EU) nr. 1003/2013 og/eller Kommissionens delegerede forordning (EU) 2019/360 i henhold til det relevante skema. Disse oplysninger skal være bekræftet af en uafhængig revisor.



## **7. Indberetning af ad hoc-oplysninger**

### **7.1. Underretninger om væsentlige ændringer af de oprindelige betingelser for registrering samt relevante tilsynsoplysninger**

#### **Punkt 38 — Oplysninger om bestyrelsesmedlemmer**

Guideline 45. Transaktionsregistrene bør indsende en foreløbig fuldstændig liste over bestyrelsesmedlemmer (inklusive bestyrelse, tilsynsråd og bestyrelsesudvalg) samt deres profiler. Der bør straks efter en ændring indgives en ny underretning i et skema, og de relevante dokumenter, der er beskrevet i artikel 9 i de ændrede reguleringsmæssige tekniske standarder for registrering (forordningen om europæisk markedsinfrastruktur) og/eller artikel 9 i de ændrede reguleringsmæssige tekniske standarder for registrering (forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner), vedlægges.

#### **Punkt 39 — Nøglepersonale**

Guideline 46. Transaktionsregistrene bør indsende en foreløbig komplet liste over sit nøglepersonale (administrerende direktør, complianceansvarlig, teknisk direktør, driftsdirektør, risikochef, sikkerhedsansvarlig for oplysninger og evt. andet nøglepersonale) og deres profiler. Der bør straks efter en ændring indgives en ny underretning i et skema. For den øverste ledelse bør de dokumenter, der er nævnt i artikel 9 i de ændrede reguleringsmæssige tekniske standarder for registrering (forordningen om europæisk markedsinfrastruktur) og/eller artikel 9 i de ændrede reguleringsmæssige tekniske standarder for registrering (forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner), vedlægges.

#### **Punkt 40 — Ændring af ejerstruktur**

Guideline 47. Transaktionsregistrene bør indgive en underretning med en beskrivelse af ejerskabsændringer, som bør omfatte erhvervelse eller afhændelse af andele over 5 % af transaktionsregisterets tegnede aktiekapital eller stemmerettigheder. I overensstemmelse med indberetningsskemaet bør transaktionsregisteret medtage en ajourført liste over alle personer eller enheder, der direkte eller indirekte besidder 5 % eller mere af transaktionsregisterets kapital eller stemmerettigheder, eller hvis andel gør det muligt i væsentlig grad at påvirke transaktionsregisterets ledelse.

#### **Punkt 41— Lancering af nye tjenesteydelser (herunder accessoriske og eventuelt andre tjenesteydelser)**

Guideline 48. Transaktionsregistrene bør, før de træffer beslutning om at lancere nye tjenesteydelser, indgive en underretning til ESMA med redegørelser om operationel adskillelse, prisfastsættelse, potentielle interessekonflikter, indvirkning på ressourcer osv., jf. skema.

#### **Punkt 42 — Ændring af gebyrstruktur/prisfastsættelsespolitik**

Guideline 49. Transaktionsregistrene bør til ESMA indsende al relevant dokumentation om den nye gebyrstruktur/prisfastsættelsespolitik, herunder eksisterende eller foreslåede prisafslag og rabatter og betingelserne for at kunne drage fordel af nævnte reduktioner.

#### **Punkt 43 — Oprettelse af datterselskaber og filialer, sanering eller omstrukturering af transaktionsregisteraktiviteterne eller ændring af navn, adresse, lovpligtig dokumentation eller juridisk status**

Guideline 50. For så vidt angår oprettelse af datterselskaber og filialer, sanering eller omstrukturering af transaktionsregisteraktiviteter eller ændring af navn, adresse, lovpligtig dokumentation eller juridisk status bør transaktionsregistrene til ESMA indsende en beskrivelse af ændringerne, den nye struktur, adresse og al relevant dokumentation.

#### **Punkt 44 — Nye retssager/-procedurer, der kan have væsentlige konsekvenser for transaktionsregisteret**

Guideline 51. Transaktionsregistrene bør til ESMA indsende en beskrivelse af nye retssager (retslige eller administrative procedurer, voldgiftssager eller andre retssager, uanset art), som kan have væsentlige konsekvenser for transaktionsregisteret, navnlig hvad angår skat og konkurs, og en vurdering af de mulige konsekvenser for og påvirkning af transaktionsregisteret.

#### **Punkt 45 — Kopier af skemaer til reguleringsmæssige aftaler**

Guideline 52. Transaktionsregistre bør til ESMA indsende kopier af skemaer til alle typer aftaler/brugervilkår for at give reguleringsmæssig adgang til data, der er indberettet i overensstemmelse med den forordning, i henhold hvortil transaktionsregisteret er registreret.

#### **Punkt 46 — Kopier af skemaer til en transaktionsregisterdeltageraftale**

Guideline 53. Transaktionsregistrene bør til ESMA indsende kopier af skemaer til alle typer aftaler om levering af indberetningstjenester i overensstemmelse med den forordning, i henhold hvortil transaktionsregisteret er registreret.

**Punkt 47— Potentielle og konkrete sager om manglende overholdelse af den eller de forordninger, i henhold hvortil transaktionsregisteret er registreret, herunder alvorlige brud på transaktionsregisterets politikker og procedurer samt registreret svigagtig/ulovlig aktivitet**

Guideline 54. Transaktionsregistrene bør give ESMA oplysninger om potentielle og konkrete sager, der kan resultere i eller har resulteret i manglende overholdelse af den eller de forordninger, i henhold hvortil transaktionsregisteret er registreret, straks efter en sådan manglende overholdelse er identificeret. Oplysningerne bør gives i et relevant skema og omhandle et tilfælde af manglende overholdelse, der henhører under anvendelsesområdet for forordningen om europæisk markedsinfrastruktur eller forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner, men som ikke skal indberettes til ESMA som en IT- eller IT-sikkerhedshændelse i henhold til disse retningslinjer (f.eks. brud på transaktionsregisterets interne procedurer, der er udarbejdet for at overholde de respektive forordninger, interne klager, som complianceafdelingen har modtaget, potentielle identificerede interessekonflikter, registreret svigagtig/ulovlig aktivitet eller andre situationer, der kan føre til manglende overholdelse af forordningen om europæisk markedsinfrastruktur eller forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner). Disse oplysninger bør indsendes samtidig med de periodiske underretninger om manglende overholdelse.

**Punkt 48 — Internt revisionscharter og interne revisionsmetoder**

Guideline 55. Transaktionsregistrene bør indsende deres interne revisionscharter og interne revisionsmetoder samt eventuelle ændringer hertil.

**Punkt 49 — Kvalitetssikring af intern revision**

Guideline 56. Hvis et transaktionsregister har indhentet en uafhængig vurdering af den interne revisionsfunksions arbejde i løbet af perioden, bør det indsende en kopi af vurderingsrapporten.

**Punkt 50 — Væsentlige ændringer af kontinuitetsplanen og ethvert af dets elementer**

Guideline 57. Transaktionsregistrene bør til ESMA indsende en beskrivelse af ændringen, årsagerne til ændringen af kontinuitetsplanen og konsekvenserne heraf i henhold til skemaet.

**Punkt 51 — Teknologioversigt — Væsentlige ændringer af transaktionsregisterets systemer og infrastruktur**

Guideline 58. Transaktionsregistrene bør benytte skemaet til at gøre ESMA opmærksom på ændringer i applikations- og systeminfrastrukturen.

## **Punkt 52 — Underretning om outsourcing af cloudcomputing**

Guideline 59. Transaktionsregistrene bør rettidigt indberette til ESMA enhver påtænkt outsourcing af deres procedurer og data, som berører en kritisk eller væsentlig funktion, til cloududbydere i henhold til det relevante skema. Transaktionsregisteret bør desuden rettidigt ved hjælp af det samme skema indgive underretning om de cloudoutsourcingordninger, som berører en funktion, der tidligere var klassificeret som ikkekritisk eller uvæsentlig, og som efterfølgende blev kritisk eller væsentlig, eller andre ændringer i sin nuværende outsourcingordninger for cloudcomputing. Denne underretning ville opfylde transaktionsregisterenes underretningskrav i henhold til ESMA's retningslinjer om cloudcomputing<sup>3</sup>,

## **Punkt 53 — Ændring af outsourcingordninger**

Guideline 60. Når der forekommer væsentlige ændringer i outsourcingordningerne, bør transaktionsregistrene straks underrette ESMA om sådanne væsentlige ændringer, herunder serviceleveranceaftaler, i henhold til det relevante skema. Både tjenesteydelser, som transaktionsregisteret har outsourcet, og tjenesteydelser, der er outsourcet til transaktionsregisteret, bør indberettes. Oplysningerne bør omfatte detaljerede definitioner af de tjenester, der skal leveres, herunder disse tjenesters målbare rækkevidde, aktiviteternes granularitet samt de betingelser, hvorunder disse aktiviteter udføres, og tidsforløb. Transaktionsregistrene bør vedlægge alle relevante kopier af outsourcingdokumentation.

## **Punkt 54 — Alle væsentlige ændringer af betingelserne for registrering**

Guideline 61. Transaktionsregistrene bør indsende en beskrivelse af ændringen til ESMA.

## **7.2. Andre underretninger**

### **Punkt 55 — IT- og informationssikkerhedshændelser**

Guideline 62. Transaktionsregistrene bør indsende en foreløbig hændelsesunderretning til ESMA inden for 24 timer, efter at de er blevet bekendt med hændelsen, og en opfølgende underretning inden for én måned. Transaktionsregistrene bør indsende disse underretninger i et relevant skema.

---

<sup>3</sup> [ESMA's retningslinjer for outsourcing til cloududbydere](#), offentliggjort i december 2020.

#### **Punkt 56 — Underretning om en anmodning om portabilitet**

Guideline 63. Transaktionsregistrene bør ved modtagelse af en anmodning om portabilitet fra en transaktionsregisterdeltager underrette ESMA herom i overensstemmelse med det relevante skema.

### **7.3. Afviklingsplan — Indsendelse af centrale dokumenter til ESMA**

#### **Punkt 57 — Forretningsophør**

Guideline 64. Transaktionsregistrene bør indsende en afviklingsplan til ESMA i henhold til artikel 79, stk. 3, i forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og artikel 5, stk. 2, i forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner, for så vidt angår tilbagetrækning af en registrering, jf. artikel 71, stk. 1, i forordningen om europæisk markedsinfrastruktur eller artikel 73, litra d), i forordningen om europæisk markedsinfrastruktur og artikel 9, stk. 1, eller artikel 10, stk. 1, i forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner ved hjælp af det relevante skema og i overensstemmelse med den tidsplan, der er anført i skemaet.