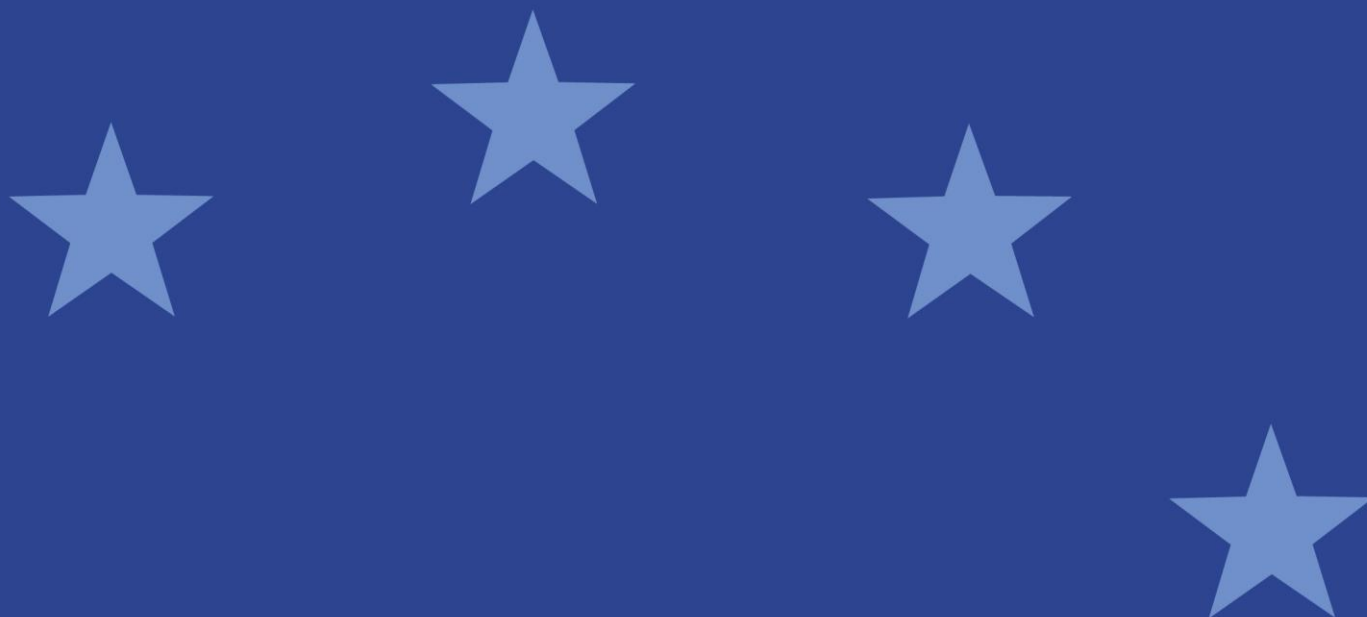


Wytyczne

**w sprawie okresowych informacji i powiadomień o istotnych zmianach
przekazywanych do ESMA przez repozytoria transakcji**



Spis treści

1. Odniesienia do przepisów, skróty i definicje	5
2. Streszczenie.....	9
3. Zakres stosowania	11
4. Cel.....	11
5. Specyfikacje dotyczące sprawozdawczości	13
5.1. Aspekty ogólne	13
5.2. Kanały sprawozdawcze	14
5.3. Konwencja nazewnictwa plików	14
5.4. Walidacje szablonów	14
5.5. Harmonogramy, częstotliwość i terminy zgłoszeń	14
6. Przekazywanie informacji okresowych.....	20
6.1. Moduł: Sprawozdawczość zarządcza i biznesowa	20
6.2. Moduł: Sprawozdawczość finansowa	23
6.3. Moduł: Przekazywanie informacji dotyczących kontroli wewnętrznej	24
6.4. Moduł: Sprawozdawczość w zakresie bezpieczeństwa IT i bezpieczeństwa informacji	26
6.5. Moduł: Przekazywanie danych	27
6.6. Moduł: Sprawozdawczość na potrzeby obliczania opłat nadzorczych.....	28
7. Przekazywanie informacji <i>ad hoc</i>	28
7.1. Powiadomienia o istotnych zmianach dotyczących Warunków wstępnych rejestracji oraz odpowiednich informacjach nadzorczych	28
7.2. Inne powiadomienia	32
7.3. Plan likwidacji – kluczowe dokumenty do przedłożenia ESMA.....	32

1. Odniesienia do przepisów, skróty i definicje

Odniesienia do przepisów

<i>rozporządzenie EMIR</i>	rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 z dnia 4 lipca 2012 r. w sprawie instrumentów pochodnych będących przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym, kontrahentów centralnych i repozytoriów transakcji Tekst mający znaczenie dla EOG
<i>rozporządzenie w sprawie ustanowienia ESMA</i>	rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1095/2010 z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych), zmiany decyzji nr 716/2009/WE i uchylecia decyzji Komisji 2009/77/WE ¹
<i>zmieniony regulacyjny standard techniczny dotyczący rejestracji (EMIR)</i>	rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2019/362 z dnia 13 grudnia 2018 r. zmieniające rozporządzenie delegowane (UE) nr 150/2013 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych określających szczegóły dotyczące wniosku o rejestrację jako repozytorium transakcji
<i>regulacyjny standard techniczny dotyczący rejestracji (EMIR)</i>	rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 150/2013 z dnia 19 grudnia 2012 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 w sprawie instrumentów pochodnych będących przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym, kontrahentów centralnych i repozytoriów transakcji w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych określających szczegóły dotyczące wniosku o rejestrację jako repozytorium transakcji
<i>regulacyjny standard techniczny dotyczący rejestracji (SFTR)</i>	rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2019/359 z dnia 13 grudnia 2018 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych określających szczegóły dotyczące wniosku o rejestrację i o rozszerzenie rejestracji jako repozytorium transakcji

¹ Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 84.

<i>regulacyjny standard techniczny dotyczący dostępu do danych (EMIR)</i>	rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 151/2013 z dnia 19 grudnia 2012 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 w sprawie instrumentów pochodnych będących przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym, kontrahentów centralnych i repozytoriów transakcji w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych określających dane, które mają być publikowane i udostępniane przez repozytoria transakcji, a także standardy operacyjne dotyczące agregowania i porównywania danych oraz dostępu do tych danych
<i>regulacyjny standard techniczny dotyczący dostępu do danych (SFTR)</i>	rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2019/357 z dnia 13 grudnia 2018 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych w sprawie dostępu do szczegółowych informacji dotyczących transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych przechowywanych w repozytoriach transakcji
<i>rozporządzenie delegowane Komisji dotyczące opłat (EMIR)</i>	rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 1003/2013 z dnia 12 lipca 2013 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 w odniesieniu do opłat pobieranych przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych od repozytoriów transakcji
<i>rozporządzenie delegowane Komisji dotyczące opłat (SFTR)</i>	rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2019/360 z dnia 13 grudnia 2018 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 w odniesieniu do opłat pobieranych przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych od repozytoriów transakcji
<i>rozporządzenie SFTR</i>	rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012

Skróty

<i>AR</i>	Agencja ratingowa
<i>BCP</i>	Plan ciągłości działania
<i>BoW</i>	Księga pracy
<i>CCO</i>	Dyrektor ds. zgodności
<i>CCP</i>	kontrahent centralny
<i>CEO</i>	Dyrektor generalny
<i>CISO</i>	Dyrektor ds. bezpieczeństwa informacji
<i>CM</i>	Monitorowanie przestrzegania wymogów
<i>COO</i>	Dyrektor ds. operacyjnych
<i>CP</i>	Dokument konsultacyjny
<i>CRO</i>	Dyrektor ds. zarządzania ryzykiem
<i>CTO</i>	Dyrektor ds. technologii
<i>EPC</i>	Ekwiwalent pełnego czasu pracy
<i>ESMA</i>	Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych
<i>IA</i>	Audyt wewnętrzny
<i>IS</i>	Bezpieczeństwo informacji
<i>IT</i>	Technologia informacyjna
<i>NCA</i>	Właściwy organ krajowy
<i>RT</i>	Repozytorium transakcji
<i>RTS</i>	Regulacyjny standard techniczny
<i>SFTP</i>	Protokół przesyłania plików SSH
<i>SLA</i>	Umowa o gwarantowanym poziomie usług
<i>TRACE</i>	System jednorazowego dostępu do danych RT
<i>UE</i>	Unia Europejska

Pojęcia

<i>Informacje okresowe</i>	Dane nadzorcze przekazywane przez RT do ESMA z określoną częstotliwością.
<i>Informacje ad hoc</i>	Dane nadzorcze przekazane ESMA przez RT w następstwie istotnej zmiany danych już przekazanych do ESMA.
<i>Tak szybko, jak to możliwe</i>	Dane nadzorcze powinny być dostarczane przez RT bez zbędnej zwłoki
<i>Format nadający się do przetwarzania automatycznego</i>	<p>a) informacje mają format elektroniczny przeznaczony do bezpośredniego i automatycznego odczytu przez komputer. Format elektroniczny jest w bezpłatnym, niezastrzeżonym i otwartym standardzie. Format elektroniczny obejmuje rodzaje plików lub wiadomości, zasady ich identyfikowania oraz nazwę i rodzaj danych pól, które zawiera;</p> <p>b) informacje są przechowywane w architekturze informatycznej, która umożliwia automatyczny dostęp;</p> <p>c) informacje są wystarczające do zapewnienia ciągłości i regularności świadczenia usług oraz zapewniają odpowiedni dostęp pod względem szybkości;</p> <p>d) dostęp do informacji, ich odczyt, wykorzystanie i kopiowanie jest możliwe przy użyciu oprogramowania, które jest bezpłatne i dostępne publicznie.</p>
<i>Uczestnik RT</i>	Podmiot, który posiada umowę dotyczącą zgłaszania kontraktów pochodnych na mocy art. 9 rozporządzenia EMIR lub transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych na mocy art. 4 rozporządzenia SFTR z co najmniej jednym zarejestrowanym lub uznanym RT. Uczestnikiem RT może być podmiot składający zgłoszenie, podmiot odpowiedzialny za zgłaszanie, kontrahent dokonujący zgłoszenia, CCP lub podmiot posiadający dostęp „tylko do podglądu” do RT.
<i>Podmiot stowarzyszony</i>	Podmiot, który bezpośrednio lub pośrednio kontroluje RT lub jest bezpośrednio lub pośrednio kontrolowany przez RT, lub który znajduje się pod wspólną kontrolą z RT.

2. Streszczenie

Powody publikacji

W niniejszych wytycznych określono informacje, które repozytoria transakcji (RT) powinny przedkładać w celu umożliwienia ESMA stałego bieżącego nadzoru nad repozytoriami transakcji. Głównym celem niniejszych wytycznych jest zatem usprawnienie okresowego aspektu tego procesu gromadzenia informacji i zapewnienie jego pełnej zgodności z nadzorem ESMA i jego procesami oceny ryzyka.

Wytyczne precyzują format i częstotliwość różnych kategorii informacji, które ESMA ma otrzymywać jako organ nadzoru nad repozytoriami transakcji zarejestrowanymi zgodnie z rozporządzeniem EMIR lub SFTR, a tym samym precyzują odpowiednie obowiązki RT zgodnie z art. 55 ust. 4 rozporządzenia EMIR i art. 5 ust. 4 rozporządzenia SFTR.

ESMA oczekuje, że zastosowanie niniejszych wytycznych pozwoli:

- a. ograniczyć wysiłki związane ze sporadycznym żądaniem dostarczenia tych informacji i zapewnić, by żadna informacja nie została pominięta;
- b. skrócić czas przetwarzania otrzymanych informacji;
- c. zapewnić równe warunki działania pod względem informacji, które mają być dostarczane przez wszystkie RT, poprzez ustanowienie zharmonizowanych szablonów sprawozdawczych;
- d. zwiększyć przewidywalność wymaganych informacji i usprawnić procesy w RT;
- e. zwiększyć przejrzystość nadzorowanych RT;
- f. zapewnić kompletność informacji niezbędnych do prowadzenia przez ESMA nadzoru opartego na analizie ryzyka;
- g. usprawnić planowanie wewnętrzne zespołów nadzorczych ESMA w zakresie przeglądu informacji i ułatwić przetwarzanie informacji;
- h. ujednoczyć praktyki, które są już wdrożone przez RT, na zasadzie starannego działania;
- i. osiągnąć korzyści skali dzięki spójności z odpowiednimi specyfikacjami dla agencji ratingowych nadzorowanych przez ESMA (zob. Sprawozdanie końcowe dotyczące wytycznych dotyczących przekazywania ESMA informacji okresowych przez agencje ratingowe – wydanie drugie², ESMA33-9-295);
- j. zapewnić prawidłowość informacji wykorzystywanych do naliczania opłat nadzorczych.

² Sprawozdanie końcowe dotyczące wytycznych: 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

Spis treści

W sekcji 3 dokumentu określono zakres niniejszych wytycznych, w sekcji 4 przedstawiono cel opracowania wytycznych dotyczących zgłaszania informacji okresowych i istotnych zmian. W sekcji 5 wyszczególniono specyfikacje sprawozdawcze w odniesieniu do zgłaszanych informacji, kanałów zgłaszania, szablonów, konwencji nazewnictwa plików, walidacji wzorów, harmonogramów zgłoszeń i odpowiednich terminów zgłoszeń. Sekcja 6 zawiera szczegółowe wyjaśnienia dotyczące każdej wymaganej informacji okresowej. Sekcja 7 zawiera szczegółowe wyjaśnienia dotyczące każdej żądanej informacji *ad hoc*, a także obowiązujący wzór powiadomienia o planie likwidacji w przypadku cofnięcia rejestracji.

Kolejne kroki

Wytyczne zostaną opublikowane na stronie internetowej ESMA. Obowiązują od 30 czerwca 2021 r.

3. Zakres stosowania

Kto?

1. Niniejsze wytyczne mają zastosowanie do repozytoriów transakcji (RT) zdefiniowanych w art. 2 ust. 2 rozporządzenia EMIR i art. 3 ust. 1 rozporządzenia SFTR i zarejestrowanych na mocy tytułów VI i VII rozporządzenia EMIR oraz rozdziału III rozporządzenia SFTR.

Co?

2. Niniejsze wytyczne mają zastosowanie w odniesieniu do art. 55 ust. 4 rozporządzenia EMIR i art. 5 ust. 4 rozporządzenia SFTR. Nie mają one zastosowania do RT z państw trzecich uznanych zgodnie z rozporządzeniem EMIR lub SFTR. Wytyczne zawierają wszystkie odpowiednie szablony i kalendarze sprawozdawcze. Ponadto, w celu poprawy ich widoczności i integracji z wewnętrznymi procesami RT, ESMA opublikuje również kalendarz sprawozdawczy i wersje szablonów Excel jako samodzielne elementy, które będzie można pobrać ze strony internetowej ESMA.

Kiedy?

3. Niniejsze wytyczne obowiązują od 30 czerwca 2021 r. Wszystkie informacje okresowe, które mają częstotliwość roczną i termin zgłoszenia przypadający na dzień 31 stycznia zgodnie z niniejszymi wytycznymi, należy przekazać za pierwszy rok do dnia 30 czerwca 2021 r.

4. Cel

4. ESMA powierzono rejestrację RT i nadzór nad nimi zgodnie z tytułami VI i VII rozporządzenia EMIR oraz rozdziałem III rozporządzenia SFTR.
5. Regulacyjny standard techniczny dotyczący rejestracji (EMIR), zmieniony regulacyjny standard techniczny dotyczący rejestracji (EMIR) oraz regulacyjny standard techniczny dotyczący rejestracji (SFTR) określają informacje, które muszą być przekazywane przez repozytoria transakcji na potrzeby oceny przez ESMA ich zgodności z warunkami rejestracji na podstawie EMIR i SFTR.
6. W tym zakresie art. 55 ust. 4 rozporządzenia EMIR i art. 5 ust. 4 rozporządzenia SFTR wymagają, aby zarejestrowane RT „spełniały w każdej sytuacji warunki rejestracji” oraz „powiadamiały niezwłocznie ESMA o wszelkich istotnych zmianach warunków rejestracji”.
7. Celem niniejszych wytycznych jest zatem sprecyzowanie formatu i częstotliwości różnych kategorii informacji, które ESMA ma otrzymywać jako organ nadzoru nad repozytoriami transakcji zarejestrowanymi zgodnie z rozporządzeniem EMIR lub SFTR, a tym samym sprecyzowanie ich odpowiednich obowiązków zgodnie z art. 55 ust. 4 rozporządzenia EMIR i art. 5 ust. 4 rozporządzenia SFTR.
8. W rezultacie wytyczne mają zapewnić spójny, ciągły, skuteczny, oparty na analizie ryzyka, ciągły nadzór ESMA nad RT. W szczególności proponowane wytyczne mają na celu zwiększenie spójności i użyteczności informacji przekazywanych przez RT. Odbywa się to

poprzez dostarczanie szczegółowych instrukcji dotyczących każdego aspektu sprawozdawczości, a także ujednoliconych szablonów sprawozdawczych, o ile jest to możliwe. Proponowane wytyczne precyzują również niektóre informacje, aby dodatkowo wspierać procesy nadzorcze ESMA w wydajny i skuteczny sposób.

9. W celu zapewnienia skutecznego tłumaczenia wszelkich dokumentów składanych przez RT w językach innych niż angielski proponowane wytyczne precyzują, że każdy dokument dostarczony w języku innym niż angielski powinien być zawsze składany w formacie nadającym się do przetwarzania automatycznego, natomiast dokumenty w języku angielskim należy w miarę możliwości przysyłać w formacie nadającym się do przetwarzania automatycznego.
10. Podejście ESMA do oceny ryzyka RT jest dynamiczne, z uwzględnieniem ryzyka zarówno na poziomie podmiotu, jak i branży. Podstawą tych ocen są informacje dostępne dla Urzędu. Informacje te mogą pochodzić z wielu różnych źródeł, tj. mogą to być informacje (okresowe) zgłaszane przez nadzorowane podmioty, informacje przekazywane do ESMA przez właściwe organy krajowe, działania nadzorcze lub wnioski o udzielenie informacji (regulowane na podstawie art. 61 i 62 rozporządzenia EMIR i mające również zastosowanie do RT zarejestrowanych na mocy rozporządzenia SFTR na podstawie art. 9 SFTR), informacje od uczestników rynku i organów regulacyjnych z państw trzecich oraz informacje uzyskane za pośrednictwem własnych informacji rynkowych ESMA.
11. Repozytoria transakcji przekazują obecnie ESMA pewne informacje okresowo i *ad hoc*, takie jak protokoły z posiedzeń zarządu, raporty zgodności lub statystyki związane z jakością danych. Jednak brak jednolitego formatu i terminów składania takich dokumentów wpływa na kompletność i porównywalność informacji nadzorczych.
12. Ponadto, na podstawie wyników bieżących procesów nadzorczych ESMA uzyskał wystarczający wgląd w częstotliwość, z jaką musi otrzymywać odpowiednie informacje od RT, a także sposób, w jaki można ujednolicić obecnie dostarczane informacje poprzez wprowadzenie określonych szablonów. Umożliwi to Urzędowi przyjęcie bardziej systematycznego podejścia do nadzoru nad RT.
13. Niniejsze wytyczne uwzględniają i wykorzystują informacje wymagane na podstawie regulacyjnego standardu technicznego dotyczącego rejestracji. Ponadto ESMA korzysta z doświadczeń zebranych podczas nadzoru nad RT na mocy rozporządzenia EMIR, a także określa format i częstotliwość informacji okresowych i informacji *ad hoc*, które mają być przekazywane przez RT zarejestrowane na podstawie rozporządzenia SFTR.
14. Niektóre informacje, w szczególności informacje specyficzne dla przedsiębiorstwa, takie jak protokoły z posiedzeń zarządu, będą takie same dla RT zarejestrowanych na podstawie rozporządzeń EMIR i SFTR, a zatem nie powinny być składane dwa razy, jeśli RT jest zarejestrowane w ramach obu systemów i informacje są wymagane w ramach obu systemów. Niniejsze wytyczne wyraźnie wskazują, kiedy szablony mają zastosowanie również do RT zarejestrowanych na podstawie rozporządzenia SFTR.
15. W niniejszych wytycznych określono informacje, które repozytoria transakcji powinny przedkładać do ESMA w celu umożliwienia stałego bieżącego nadzoru nad repozytoriami transakcji. Głównym celem niniejszych wytycznych jest zatem usprawnienie okresowego aspektu tego procesu generowania i gromadzenia informacji i zapewnienie jego pełnej zgodności z nadzorem ESMA i jego procesami oceny ryzyka.

16. Drugim celem wytycznych jest zwiększenie przejrzystości i zdefiniowanie zharmonizowanych ram interakcji nadzorczych między ESMA i RT. W związku z tym oczekuje się, że dzięki poprawie jakości i użyteczności informacji, które są okresowo przekazywane przez RT do ESMA, proponowane wytyczne zmniejszą potrzebę uzyskiwania przez ESMA informacji od RT na zasadzie dwustronnej poprzez składanie wniosków o udzielenie informacji.
17. Proponowane wytyczne określają dwie nadrzędne kategorie specyfikacji sprawozdawczych: „okresowe” i „ad hoc”. W ramach tych dwóch kategorii poszczególne pozycje sprawozdawcze są następnie grupowane według różnych modułów. Gwarantuje to, że podobne specyfikacje będą rozpatrywane równolegle, co zapewnia większą przejrzystość informacji przekazywanych do ESMA.
18. ESMA sugeruje szersze wykorzystywanie wspólnych szablonów sprawozdawczych do zbierania określonych informacji ilościowych i jakościowych w ujednoliconym formacie, w tym wykazu uczestników RT, przychodów i kosztów, incydentów IT, etatów, sprawozdań dotyczących przetwarzania danych, jakości danych itp. Umożliwiłoby to pracownikom ESMA i narzędziom nadzorczym ESMA wydajne przetwarzanie informacji, które muszą być przekazywane.
19. Wytyczne pozwalają jednak na poddawanie szablonów zmianom i modyfikacjom. Plik szablonu będzie przechowywany na stronie internetowej ESMA. Repozytoria transakcji powinny być powiadamiane o wszelkich zmianach w szablonie i zawsze korzystać z najnowszej dostępnej wersji przy przekazywaniu informacji do ESMA. Zgłoszenia na starych szablonach zostaną odrzucone.
20. Wszystkie powyższe względy zapewnią również, że zgodność z wytycznymi stanie się bardziej proporcjonalna.

5. Specyfikacje dotyczące sprawozdawczości

5.1. Aspekty ogólne

Wytyczna 1. W odniesieniu do każdej pozycji sprawozdawczej RT powinny przestrzegać specyfikacji sprawozdawczych dotyczących treści, formatu, terminów składania oraz, w stosownych przypadkach, szablonów. Repozytoria powinny postępować tak w odniesieniu do każdego rozporządzenia, na podstawie którego są zarejestrowane.

Wytyczna 2. Repozytoria powinny w miarę możliwości składać dokumenty w języku angielskim w formacie nadającym się do przetwarzania automatycznego. W przypadku gdy dokumenty są składane w języku innym niż angielski, repozytoria powinny przedłożyć wszystkie te dokumenty w formacie nadającym się do przetwarzania automatycznego, który może być automatycznie przetłumaczony przez narzędzia nadzorcze ESMA. Aby zapewnić taką możliwość, repozytoria transakcji powinny dostarczać takie dokumenty w formacie .pdf lub w niezabezpieczonym formacie nadającym się do przetwarzania automatycznego.

5.2. **Kanały sprawozdawcze**

Wytyczna 3. Repozytoria transakcji powinny przekazywać ESMA informacje wymagane w niniejszych wytycznych za pośrednictwem kanałów sprawozdawczych przekazanych z wyprzedzeniem przez ESMA.

5.3. **Konwencja nazewnictwa plików**

Wytyczna 4. Repozytoria transakcji powinny przekazywać informacje w ramach każdej pozycji sprawozdawczej zgodnie z następującą konwencją nazewnictwa TRAAA_REGU_TY_ST_PD_ITEMXX_RRRRMMDD.zip. Jeżeli używany jest szablon sprawozdawczy, należy stosować pliki csv do szablonów związanych z danymi i xls do innych szablonów. Jeżeli wymagany jest szablon sprawozdawczy, to w pojedynczym pliku archiwum repozytoria transakcji powinny przestrzegać tej samej konwencji nazewnictwa jak powyżej i stosować pliki csv do danych i xls do elementów niebędących danymi. Pliki inne niż szablony zawarte w plikach archiwum można przekazywać z oryginalną nazwą/typem pliku.

5.4. **Walidacje szablonów**

Wytyczna 5. Repozytoria transakcji powinny wypełniać szablony zgodnie z mającymi zastosowanie walidacjami szablonów i nie powinny zmieniać ani modyfikować formatu szablonu, w tym przez dodanie lub usunięcie pola. Repozytoria transakcji powinny zawsze korzystać z najnowszej dostępnej wersji, ponieważ poprzednie wersje szablonów zostaną odrzucone przez ESMA, a repozytorium będzie musiało ponownie przesłać odpowiednie informacje zgodnie z najnowszą dostępną wersją.

5.5. **Harmonogramy, częstotliwość i terminy zgłoszeń**

Repozytoria transakcji powinny przekazywać informacje okresowe zgodnie z określoną częstotliwością i terminem w odniesieniu do każdego rozporządzenia, na podstawie którego są zarejestrowane, jak określono w

Wytyczna 6. Tabela 1: KALENDARZ SPRAWOZDAWCZOŚCI OKRESOWEJ.
Informacje powinny obejmować odpowiedni okres sprawozdawczy określony przez częstotliwość przekazywanych informacji.

Wytyczna 7. Repozytoria powinny zgłaszać tak szybko, jak to możliwe, wszelkie istotne zmiany dotyczące początkowych warunków rejestracji, a także szereg innych określonych zdarzeń, które ESMA uznaje za istotne z punktu widzenia swoich obowiązków nadzorczych zawartych w Tabela 2: PRZEKAZYWANIE INFORMACJI *AD HOC***Error! Reference source not found..**

Jeżeli repozytorium transakcji jest zarejestrowane zarówno na podstawie EMIR, jak i SFTR, to powinno postępować zgodnie z

Wytyczna 8. Tabela 1: KALENDARZ SPRAWOZDAWCZOŚCI OKRESOWEJ i Tabela 2: PRZEKAZYWANIE INFORMACJI *AD HOC*, aby ustalić, czy dana pozycja sprawozdawcza powinna być podana osobno czy łącznie. Jeżeli okaże się, że pozycja dotyczy osobno zarówno EMIR, jak i SFTR, to repozytorium transakcji powinno wyraźnie wskazać w szablonie, w odniesieniu do którego z tych dwóch rozporządzeń zgłaszane są informacje. Gdy pozycja dotyczy zarówno EMIR, jak i SFTR łącznie, oznacza to, że dane powinny być identyczne zgodnie z obydwojema rozporządzeniami, stąd repozytorium powinno złożyć je tylko raz w odniesieniu do obu rozporządzeń.

TABELA 1: KALENDARZ SPRAWOZDAWCZOŚCI OKRESOWEJ

Sprawozdawczość okresowa dla RT					
Pozycja	Przedmiot zgłoszenia	Dotyczy	Częstotliwość zgłoszeń	Termin zgłoszenia	Dostępny szablon
Zarządzanie i przedsiębiorstwo					
1	Dokumenty zarządu	EMIR i SFTR łącznie	Co pół roku	31 stycznia, 31 lipca	Nie
2	Harmonogram, lokalizacje i porządek obrad posiedzeń zarządu	EMIR i SFTR łącznie	Raz w roku	31 stycznia	Nie
3	Struktura własnościowa lub oświadczenie	EMIR i SFTR łącznie	Raz w roku	31 stycznia	Nie
4	Schematy organizacyjne	EMIR i SFTR łącznie	Raz w roku	31 stycznia	Nie
5	Personel i pracownicy etatowi (EPC)	EMIR i SFTR osobno	Raz w roku	31 stycznia	Szablon do pozycji 5
6	Wykaz usług pomocniczych świadczonych przez RT lub grupę	EMIR i SFTR osobno	Raz w roku	31 stycznia	Szablon do pozycji 6
7	Wykaz innych usług świadczonych przez RT	EMIR i SFTR łącznie	Raz w roku	31 stycznia	Szablon do pozycji 7
8	Komercyjne wykorzystanie danych RT	EMIR i SFTR osobno	Raz w roku	31 stycznia	Szablon do pozycji 8
9	Wykaz umów outsourcingowych i lista usług zleczanych na zewnątrz	EMIR i SFTR osobno	Raz w roku	31 stycznia	Szablon do pozycji 9
10	Polityka i procedury wewnętrzne	EMIR i SFTR łącznie	Raz w roku	31 stycznia	Szablon do pozycji 10
11	Lista kluczowych kontaktów RT	EMIR i SFTR osobno	Raz w roku	31 stycznia	Szablon do pozycji 11
Sprawozdawczość finansowa					
12	Zestawienie przychodów i kosztów z tytułu usług RT	EMIR i SFTR osobno	Raz w roku	31 lipca	Szablon do pozycji 12
13	Okresowe sprawozdanie finansowe	EMIR i SFTR łącznie	Co pół roku	31 stycznia i 31 lipca	Nie
14	Sprawozdanie finansowe po zbadaniu przez biegłego rewidenta	EMIR i SFTR łącznie	Raz w roku	30 czerwca	Nie
15	Zasoby finansowe	EMIR i SFTR łącznie	Raz w roku	31 lipca	Szablon do pozycji 15
16	Oceny polityki cenowej	EMIR i SFTR osobno	Raz w roku	31 lipca	Nie

Sprawozdawczość okresowa dla RT

Pozycja	Przedmiot zgłoszenia	Dotyczy	Częstotliwość zgłoszeń	Termin zgłoszenia	Dostępny szablon
Kontrola wewnętrzna					
17	Program prac w zakresie zgodności	EMIR i SFTR osobno	Raz w roku	31 stycznia	Nie
18	Sprawozdania z oceny zgodności	EMIR i SFTR osobno	Co pół roku	31 stycznia i 31 lipca	Nie
19	Plan audytów wewnętrznych	EMIR i SFTR osobno	Raz w roku	31 stycznia	Nie
20	Sprawozdania z audytów wewnętrznych	EMIR i SFTR osobno	Co pół roku	31 stycznia i 31 lipca	Nie
21	Raporty o ryzyku	EMIR i SFTR osobno	Raz w roku	31 stycznia	Nie
22	Tablica wskaźników ryzyka	EMIR i SFTR osobno	Raz w roku	31 stycznia	Nie
23	Przegląd CM i IA	EMIR i SFTR osobno	Co pół roku	31 stycznia i 31 lipca	Szablon do pozycji 23
24	Lista potencjalnych i faktycznych przypadków niezgodności	EMIR i SFTR osobno	Raz w roku	31 stycznia	Szablon do pozycji 24
Sprawozdawczość w zakresie bezpieczeństwa IT i bezpieczeństwa informacji					
25	Strategia IT	EMIR i SFTR łącznie	Raz w roku	31 stycznia	Nie
26	Księga pracy	EMIR i SFTR osobno	Raz na kwartał	31 stycznia, 30 kwietnia, 31 lipca, 31 października	Szablon do pozycji 26
27	Podsumowanie technologii lub zaświadczenie	EMIR i SFTR osobno	Raz w roku	31 stycznia	Szablon do pozycji 27
28	Raporty z testów BCP	EMIR i SFTR osobno	Raz w roku	31 stycznia	Nie
29	Zaświadczenie dotyczące badania bezpieczeństwa informacji	EMIR i SFTR osobno	Raz w roku	31 stycznia	Nie
30	Wskaźniki cyberbezpieczeństwa	EMIR i SFTR osobno	Co pół roku	31 stycznia i 31 lipca	Szablon do pozycji 30
Przekazywanie danych					
31	Przegląd uczestników RT	EMIR i SFTR osobno	Co pół roku	31 stycznia i 31 lipca	Szablon do pozycji 31
32	Status dostępu organów regulacyjnych	EMIR i SFTR osobno	Raz na kwartał	31 stycznia, 30 kwietnia, 31 lipca, 31 października	Szablon do pozycji 32
33	Wolumen danych	EMIR i SFTR osobno	Raz na kwartał	31 stycznia, 30 kwietnia, 31 lipca, 31 października	Szablon do pozycji 33
34	Przegląd statusu wniosków o przeniesienie	EMIR i SFTR osobno	Raz w roku	31 stycznia	Szablon do pozycji 34

Sprawozdawczość okresowa dla RT					
Pozycja	Przedmiot zgłoszenia	Dotyczy	Częstotliwość zgłoszeń	Termin zgłoszenia	Dostępny szablon
35	Wskaźniki wydajności i pojemności raportowania danych	EMIR i SFTR osobno	Raz w miesiącu	Do 15 dnia następnego miesiąca	Szablony do pozycji 35
36	Statystyki dotyczące rekoncylacji	EMIR i SFTR osobno	Raz w miesiącu	Do 15 dnia następnego miesiąca	Szablon do pozycji 36
Sprawozdawczość na potrzeby obliczania opłat nadzorczych					
37	Informacje na potrzeby obliczania opłat nadzorczych	EMIR i SFTR osobno	Raz w roku	30 czerwca	Szablon do pozycji 37

Tabela 2: PRZEKAZYWANIE INFORMACJI AD HOC

Wymogi dotyczące przekazywania informacji <i>ad hoc</i> mające zastosowanie do RT				
Pozycja	Przedmiot zgłoszenia	Zgłoszenia <i>ad hoc</i> mające zastosowanie do	Harmonogram zgłoszeń	Dostępny szablon
Powiadomienie o istotnych zmianach dotyczących warunków rejestracji				
38	Dane członka zarządu	EMIR i SFTR łącznie	Pierwszy wykaz należy dostarczyć, gdy tylko wytyczne zaczną obowiązywać. Następnie nowe powiadomienie ma być przekazane, gdy tylko nastąpią zmiany w początkowo przekazanych informacjach.	Szablon do pozycji 38
39	Kluczowy personel	EMIR i SFTR osobno	Pierwszy wykaz należy dostarczyć, gdy tylko wytyczne zaczną obowiązywać. Następnie nowe powiadomienie ma być przekazane, gdy tylko nastąpią zmiany w początkowo przekazanych informacjach.	Szablon do pozycji 39
40	Zmiana w strukturze własności	EMIR i SFTR łącznie	Pierwszą listę osób lub podmiotów, które bezpośrednio lub pośrednio posiadają 5% lub więcej, należy przekazać przy użyciu szablonu, jak tylko wytyczne zaczną obowiązywać. Następnie nowe powiadomienie ma być przekazane, gdy tylko nastąpią zmiany w początkowo przekazanych informacjach.	Szablon do pozycji 40
41	Uruchomienie nowych usług (w tym usług pomocniczych lub wszelkich innych)	EMIR i SFTR osobno	Tak szybko, jak to możliwe	Szablon do pozycji 41
42	Zmiana struktury opłat/polityki cenowej	EMIR i SFTR osobno	Tak szybko, jak to możliwe	Nie
43	Utworzenie spółek zależnych i oddziałów, reorganizacja lub restrukturyzacja działalności RT lub zmiana nazwy, adresu, dokumentacji statutowej lub statusu prawnego	EMIR i SFTR łącznie	Tak szybko, jak to możliwe	Nie
44	Nowe spory sądowe/postępowania,	EMIR i SFTR łącznie	Tak szybko, jak to możliwe	Nie

Wymogi dotyczące przekazywania informacji <i>ad hoc</i> mające zastosowanie do RT				
Pozycja	Przedmiot zgłoszenia	Zgłoszenia <i>ad hoc</i> mające zastosowanie do	Harmonogram zgłoszeń	Dostępny szablon
	które mogą mieć istotny wpływ na RT			
45	Kopie szablonów umów z organami regulacyjnymi	EMIR i SFTR osobno	Gdy tylko nastąpi zmiana.	Nie
46	Kopie szablonów umów z uczestnikami RT	EMIR i SFTR osobno	Gdy tylko nastąpi zmiana.	Nie
47	Potencjalne i faktyczne przypadki niezgodności z rozporządzeniami, na podstawie których RT jest zarejestrowane, w tym istotne naruszenia polityk i procedur RT, wykryte nadużycia/nieprawidłowe działania	EMIR i SFTR osobno	Tak szybko, jak to możliwe	Szablon do pozycji 47
48	Zmiany w Karcie i Metodologii Audytu Wewnętrznego	EMIR i SFTR osobno	Tak szybko, jak to możliwe	Nie
49	Zapewnienie jakości IA	EMIR i SFTR łącznie	Tak szybko, jak to możliwe	Nie
50	Istotne zmiany w Planie ciągłości działania lub jego elementach	EMIR i SFTR osobno	Tak szybko, jak to możliwe	Nie
51	Istotne zmiany lub modernizacje systemów i infrastruktury RT	EMIR i SFTR osobno	Gdy tylko nastąpi istotna zmiana.	Szablon do pozycji 51
52	Powiadomienie o outsourcingu obliczeń w chmurze	EMIR i SFTR osobno	Powiadomienie, które należy przekazać tak szybko, jak to możliwe, dotyczące planowanego outsourcingu krytycznych lub ważnych funkcji dostawcom usług w chmurze, lub dotyczące zmian w istniejących ustaleniach dotyczących outsourcingu w chmurze.	Szablon do pozycji 52
53	Zmiany w umowach outsourcingowych	EMIR i SFTR osobno	Tak szybko, jak to możliwe	Nie
54	Wszelkie inne istotne zmiany warunków rejestracji	EMIR i SFTR osobno	Tak szybko, jak to możliwe	Nie
Inne				
55	Incydenty związane z bezpieczeństwem IT i incydenty związane z bezpieczeństwem informacji	EMIR i SFTR osobno	Powiadomienie o zdarzeniu nie później niż do końca dnia roboczego, w którym wykryto zdarzenie, wraz z dostępnymi w tym czasie informacjami. Kolejne powiadomienie o zdarzeniu z pełnymi informacjami i analizą przyczyn źródłowych po 30 dniach kalendarzowych.	Szablon do pozycji 55
56	Powiadomienie o wniosku o przeniesienie	EMIR i SFTR osobno	Tak szybko, jak to możliwe	Szablon do pozycji 56

Wymogi dotyczące przekazywania informacji <i>ad hoc</i> mające zastosowanie do RT				
Pozycja	Przedmiot zgłoszenia	Zgłoszenia <i>ad hoc</i> mające zastosowanie do	Harmonogram zgłoszeń	Dostępny szablon
Plan likwidacji				
57	Zamknięcie działalności	EMIR i SFTR osobno	Tak szybko, jak to możliwe	Szablon do pozycji 57

6. Przekazywanie informacji okresowych

6.1. Moduł: Sprawozdawczość zarządcza i biznesowa

Pozycja 1 – Dokumenty zarządu

Wytyczna 9. Repozytoria transakcji powinny przesłać do ESMA następujące pakiety dokumentów dotyczących posiedzeń zarządu, które odbyły się w danym okresie: (i) protokoły z posiedzeń zarządu, (ii) kopie dokumentów przesłanych członkom zarządu w związku z poszczególnymi posiedzeniami zarządu, (iii) wszelkie dodatkowe dokumenty omawiane na posiedzeniu. Jeżeli protokół jest dostępny tylko w wersji roboczej, która musi zostać zatwierdzona na następnym posiedzeniu zarządu, wersję roboczą należy przekazać ESMA. W przypadku gdy repozytorium ustanowiło komisje w ramach zarządu, powinno również przekazać protokoły i materiały z posiedzeń tych komisji.

Pozycja 2 – Harmonogram, lokalizacje i porządek obrad posiedzeń zarządu

Wytyczna 10. Repozytoria transakcji powinny przesłać do ESMA listę posiedzeń zarządu zaplanowanych na bieżący rok oraz ich lokalizacje i porządek obrad, jeśli są dostępne. W przypadku zmiany, która nastąpiła po powiadomieniu ESMA, repozytorium transakcji powinno powiadomić ESMA i przesłać zaktualizowaną informację, gdy tylko zmiana zostanie potwierdzona.

Pozycja 3 – Struktura własnościowa

Wytyczna 11. Repozytoria transakcji powinny przesłać do ESMA najnowszy wykres własności przedstawiający powiązania własnościowe między jednostką dominującą, jednostkami zależnymi i wszelkimi innymi podmiotami stowarzyszonymi lub oddziałami, zidentyfikowanymi przez ich pełną nazwę, status prawny i siedzibę prawną. Informacje powinny obejmować wszystkie zmiany zgłoszone do ESMA w ciągu ostatniego roku po istotnej zmianie warunków

rejestracji. Jeżeli od ostatniego rocznego przedłożenia nie nastąpiła żadna zmiana, RT powinno złożyć zaświadczenie, że poprzednio przekazane zgłoszenie pozostaje aktualne.

Pozycja 4 – Schematy organizacyjne

Wytyczna 12. Repozytoria transakcji powinny przesłać do ESMA swoje wewnętrzne schematy organizacyjne. Schematy powinny obejmować funkcje z zakresu zarządzania, kontroli, działalności gospodarczej i wsparcia, z wyraźnym zaznaczeniem zależności służbowych, lokalizacji geograficznych oraz liczby/puli zasobów przypisanych lub dostępnych dla każdej funkcji. Informacje powinny zawierać wszystkie istotne zmiany zgłoszone do ESMA w ciągu ostatniego roku.

Pozycja 5 – Personel i EPC

Wytyczna 13. Repozytoria transakcji powinny przekazać ESMA informacje na temat dokładnej liczby pracowników bezpośrednio zatrudnionych lub odelegowanych na poziomie podmiotu oraz wskazać liczbę pracowników dostępnych na poziomie grupy, np. pulę zasobów, z podziałem na pracowników pełnoetatowych (EPC) w obszarach zgodności, IT, IS, zarządzania ryzykiem i IA zgodnie z wyznaczonym szablonem.

Pozycja 6 – Wykaz usług pomocniczych świadczonych przez RT lub Grupę

Wytyczna 14. Repozytoria transakcji powinny przesłać do ESMA wykaz usług pomocniczych oferowanych przez RT lub spółkę z tej samej Grupy, zgodnie z definicją usług pomocniczych zawartą w art. 17 regulacyjnego standardu technicznego dotyczącego rejestracji (EMIR) i art. 17 regulacyjnego standardu technicznego dotyczącego rejestracji (SFTR). Lista powinna wskazywać, ilu uczestników RT korzysta z tych usług, zgodnie z wyznaczonym szablonem. Wykaz powinien zawierać opis usług pomocniczych świadczonych przez RT lub przedsiębiorstwo w jego grupie oraz opis wszelkich umów, jakie RT ma z firmami oferującymi takie usługi pomocnicze. Kopie takich umów należy przedłożyć wraz z szablonem.

Pozycja 7 – Wykaz innych usług świadczonych przez RT

Wytyczna 15. Repozytoria transakcji powinny przesłać do ESMA wykaz wszelkich usług, które RT, jako podmiot prawny, świadczy oprócz usług podstawowych i pomocniczych świadczonych na mocy rozporządzenia, na

podstawie którego RT jest zarejestrowane, ze wskazaniem, ilu uczestników RT korzysta z tych usług, zgodnie z wyznaczonym szablonem.

Pozycja 8 – Komercyjne wykorzystanie danych RT

Wytyczna 16. RT powinny przesłać do ESMA wykaz za poprzedni rok obejmujący wszystkie przypadki komercyjnego wykorzystania danych zgłoszonych do RT na mocy rozporządzenia EMIR lub SFTR, w przypadku gdy takie wykorzystanie miało miejsce, zgodnie z wyznaczonym szablonem.

Pozycja 9 – Wykaz umów outsourcingowych i lista usług zlecanych na zewnątrz

Wytyczna 17. Repozytoria transakcji powinny dostarczyć do ESMA wykaz umów outsourcingowych, w tym umów o gwarantowanym poziomie usług, zgodnie z wyznaczonym szablonem. Wykaz powinien obejmować zarówno usługi zlecone przez RT, jak i usługi zlecone RT. Informacje powinny zawierać szczegółowe definicje usług, które mają być świadczone, w tym wymierny zakres tych usług, szczegółowość działań, a także warunki świadczenia tych usług oraz ich terminy, zgodnie z art. 16 lit. d) regulacyjnego standardu technicznego dotyczącego rejestracji (EMIR) i art. 16 lit. d) regulacyjnego standardu technicznego dotyczącego rejestracji (SFTR). Wykaz powinien zawierać informacje ze wszystkich odpowiednich powiadomień złożonych w ciągu ostatniego roku.

Pozycja 10 – Polityka i procedury wewnętrzne

Wytyczna 18. Repozytoria transakcji powinny przesłać do ESMA przegląd wszystkich aktywnych polityk i procedur wewnętrznych zgodnie z wyznaczonym szablonem. Polityki te obejmują między innymi: polityki dotyczące konfliktu interesów, ochrony poufności danych, dostępu dostawców zewnętrznych do danych, procesu filtrowania dostępu, postanowień umownych obowiązujących pomiędzy RT a podmiotami raportującymi, kanałów sprawozdawczych i prowadzenia ewidencji oraz wynagrodzeń/rekompensat. W przypadku zmian w istniejących politykach i procedurach RT ma obowiązek oflagować taką zmianę, przedstawić jej uzasadnienie i załączyć zmienioną wersję dokumentu, z poprawkami w trybie śledzenia zmian.

Pozycja 11 – Lista kluczowych kontaktów RT

Wytyczna 19. Repozytoria transakcji powinny aktualizować listę kontaktów, z których ESMA powinien korzystać w celu komunikowania się z podmiotem w określonych sprawach. Lista powinna być uporządkowana według obszarów

odpowiedzialności (np. kontakty w obszarze zgodności, zarządzania, TRACE, finansów itp.).

6.2. Moduł: Sprawozdawczość finansowa

Pozycja 12 – Zestawienie przychodów i kosztów z tytułu usług RT

Wytuczna 20. Repozytoria transakcji powinny przekazywać ESMA zestawienie przychodów i kosztów z tytułu usług RT, ustalonych zgodnie z tymi samymi zasadami rachunkowości, które są stosowane przy sporządzaniu zbadanych sprawozdań finansowych RT, oraz wszelkimi innymi zasadami księgowości wewnętrznej (np. rachunkowości zarządczej), jeśli ma to zastosowanie.

Pozycja 13 – Okresowe sprawozdanie finansowe

Wytuczna 21. Repozytoria transakcji powinny przekazywać ESMA swoje okresowe sprawozdania finansowe sporządzone zgodnie z tymi samymi zasadami rachunkowości, które są stosowane przy sporządzaniu zbadanych sprawozdań finansowych RT.

Pozycja 14 – Sprawozdanie finansowe po zbadaniu przez biegłego rewidenta

Wytuczna 22. Repozytoria transakcji powinny przekazywać ESMA swoje zbadane sprawozdanie finansowe. Jeżeli rok obrotowy nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym, repozytoria powinny w terminie przedłożyć zestawienie przychodów i kosztów potwierdzone przez niezależnego audytora.

Pozycja 15 – Zasoby finansowe

Wytuczna 23. Repozytoria transakcji powinny informować ESMA o swoich zasobach finansowych dostępnych na pokrycie kosztów operacyjnych przez co najmniej 6 miesięcy, zgodnie z art. 21 lit. b) zmienionego RTS dotyczącego rejestracji (EMIR) lub art. 21 lit. b) RTS dotyczącego rejestracji (SFTR), zgodnie z wyznaczonym szablonem.

Pozycja 16 – Oceny polityki cenowej

Wytuczna 24. Repozytoria transakcji powinny przekazywać ESMA kopie ocen przeprowadzonych w ciągu ostatniego roku w odniesieniu do opłat, kosztów i strategii cenowej.

6.3. Moduł: Przekazywanie informacji dotyczących kontroli wewnętrznej

Pozycja 17 – Program prac w zakresie zgodności

Wytyczna 25. Repozytoria transakcji powinny przekazać ESMA kopię swojego programu prac w zakresie zgodności. Jeżeli priorytety zgodności ulegną zmianie po przedłożeniu, zaktualizowany program prac należy przedłożyć tak szybko, jak to możliwe.

Pozycja 18 – Sprawozdania z oceny zgodności

Wytyczna 26. Repozytoria transakcji powinny przedłożyć ESMA kopie wszelkich raportów zgodności, w tym wszelkich ocen zgodności i raportów z badań dotyczących działalności, systemów, procesów i operacji RT, które prowadzone są przez funkcję ds. zgodności (w tym na poziomie Grupy).

Pozycja 19 – Plan audytów wewnętrznych

Wytyczna 27. Niezależnie od tego, czy RT ustanowiło funkcję ds. audytu wewnętrznego, czy zleciło audyty wewnętrzne podmiotowi zewnętrznemu, powinno przekazać kopię rocznego planu prac w zakresie audytu wewnętrznego.

Pozycja 20 – Sprawozdania z audytów wewnętrznych

Wytyczna 28. Niezależnie od tego, czy RT ustanowiło funkcję ds. audytu wewnętrznego, czy zleciło audyty wewnętrzne podmiotowi zewnętrznemu, ESMA powinien otrzymać kopię sporządzonych raportów z audytu wewnętrznego dotyczących działalności, systemów, procesów i operacji RT.

Pozycja 21 – Raport o ryzyku

Wytyczna 29. Repozytoria transakcji powinny przedłożyć kopie wszelkich ocen ryzyka przeprowadzonych przez funkcję ds. zarządzania ryzykiem w okresie sprawozdawczym, które dotyczą działalności, systemów, procesów i operacji RT. Raport dotyczący ryzyka powinien obejmować odpowiednie ramy ryzyka i metodologię zastosowaną do przeprowadzenia oceny lub stosowne odniesienia do tych zagadnień.

Pozycja 22 – Tablica wskaźników ryzyka

Wytyczna 30. Repozytoria transakcji powinny przekazać swoją tablicę wskaźników zarządzania ryzykiem, która powinna obejmować najwyższe stopnie ryzyka określone w kontekście procesu zarządzania ryzykiem RT. Pozycja ta uzupełnia poprzednią, zapewniając bardziej szczegółowy obraz zagrożeń zidentyfikowanych w niektórych krytycznych aspektach funkcjonowania RT. Jeżeli repozytoria transakcji mają odrębne tablice wskaźników ryzyka informatycznego i ryzyka w zakresie bezpieczeństwa informacji, powinny one przekazać również te dokumenty.

Pozycja 23 – Przegląd CM i IA

Wytyczna 31. Repozytoria transakcji powinny przedstawić przegląd wszystkich ustaleń i działań pokontrolnych wynikających z ocen przeprowadzonych w ramach monitorowania zgodności i audytu wewnętrznego zgodnie z wyznaczonym szablonem.

Pozycja 24 – Lista potencjalnych i faktycznych przypadków niezgodności

Wytyczna 32. Repozytoria transakcji powinny składać roczny wykaz potencjalnych i faktycznych przypadków niezgodności zgodnie z wyznaczonym szablonem. Ta pozycja sprawozdawcza dotyczy potencjalnych i faktycznych przypadków niezgodności, które wchodzą w zakres rozporządzenia EMIR lub SFTR, ale nie podlegają zgłoszeniu do ESMA jako incydent związany z bezpieczeństwem IT lub incydent związany z bezpieczeństwem informacji zgodnie z niniejszymi wytycznymi. Przypadki podlegające zgłoszeniu to naruszenia wewnętrznych procedur RT, mających na celu zapewnienie zgodności z odpowiednimi rozporządzeniami, skargi wewnętrzne otrzymane przez komórkę ds. zgodności, zidentyfikowane potencjalne konflikty interesów, wykryte nadużycia/nieprawidłowe działania lub inne sytuacje, które mogą skutkować niezgodnością z EMIR/SFTR. Repozytoria transakcji powinny umieścić w szablonie listę potencjalnych i faktycznych przypadków niezgodności, w tym:

- a) Wszystkie otwarte sprawy wykryte w danym okresie;
- b) Wszystkie otwarte sprawy, które zostały wykryte we wcześniejszym okresie i nie zostały zamknięte w danym okresie;
- c) Wszystkie sprawy, które zostały zamknięte w danym okresie.

6.4. **Moduł: Sprawozdawczość w zakresie bezpieczeństwa IT i bezpieczeństwa informacji**

Pozycja 25 – Strategia IT

Wytuczna 33. Repozytoria transakcji powinny przedłożyć do ESMA swoją strategię IT, w szczególności odnoszącą się do kluczowych decyzji dotyczących systemów IT podmiotu, takich jak korzystanie z outsourcingu, korzystanie z obliczeń w chmurze itp.

Pozycja 26 – Księga pracy (BoW)

Wytuczna 34. Repozytoria transakcji powinny przekazywać informacje o swoich projektach informatycznych i ich postępach, wypełniając wyznaczony szablon. W każdym zgłoszeniu dotyczącym księgi pracy (BoW) repozytoria transakcji powinny zgłaszać projekty/poprawki, które zostały zrealizowane od czasu poprzedniego zgłoszenia BoW. Szablon powinien zawierać informacje o otwartych i planowanych projektach, projektach zamkniętych od czasu poprzedniego raportu BoW, otwartych i planowanych poprawkach oraz poprawkach, które zostały wdrożone i zamknięte od poprzedniego raportu BoW.

Pozycja 27 – Podsumowanie technologii

Wytuczna 35. Repozytoria transakcji powinny przedłożyć do ESMA podsumowanie technologii zgodnie z wyznaczonym szablonem. Podsumowanie technologii powinno zawierać listę aplikacji, z których korzysta RT, systemy operacyjne, bazy danych itp., a także opis sposobu, w jaki RT mapuje swoje podstawowe procesy. Jeżeli od ostatniego rocznego przedłożenia nie nastąpiła żadna zmiana, RT powinno złożyć zaświadczenie, że poprzednio przekazane zgłoszenie pozostaje aktualne.

Pozycja 28 – Raporty z testów BCP

Wytuczna 36. Repozytoria transakcji powinny przedłożyć do ESMA każdy test BCP przeprowadzony w poprzednim roku wraz z jego wynikami i działaniami następczymi. Informacje dotyczące testu BCP powinny obejmować co najmniej datę jego przeprowadzenia, zakres i podejście/metodologię/scenariusz badania.

Pozycje 29 i 30 – Raporty z testów bezpieczeństwa informacji i wskaźniki cyberbezpieczeństwa

Wytyczna 37. Repozytoria transakcji powinny przedłożyć do ESMA poświadczenie, że wykonały różne testy bezpieczeństwa informacji, korzystając z wyznaczonego szablonu.

6.5. Moduł: Przekazywanie danych

Pozycja 31 – Przegląd uczestników RT

Wytyczna 38. Repozytoria transakcji powinny przekazywać statystyki i profile uczestników RT zgodnie z wyznaczonym szablonem. Informacje, które należy przekazywać za pomocą szablonu, obejmują m.in.: rozporządzenie, na podstawie którego składane jest zgłoszenie, rodzaj uczestnika (np. finansowy/niefinansowy oraz informacje o sektorze działalności), kraj, czy są to podmioty bezpośrednio, czy pośrednio zgłaszające, ich udział itp.

Pozycja 32 – Status dostępu organów regulacyjnych

Wytyczna 39. Repozytoria transakcji powinny przedłożyć wykaz organów regulacyjnych, które złożyły wniosek o uzyskanie dostępu, oraz tych, które uzyskały dostęp do RT, w tym za pośrednictwem TRACE, zgodnie z wyznaczonym szablonem.

Pozycja 33 –Wolumen danych

Wytyczna 40. Repozytoria transakcji powinny przekazywać między innymi statystyki dotyczące (i) łącznej liczby transakcji i zgłoszeń otrzymanych od początku zgłaszania dla każdego rozporządzenia oraz (ii) liczby instrumentów pochodnych i transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych w każdej jurysdykcji, podmiotów uczestniczących w zgłaszaniu oraz Kategorii jakości danych (na potrzeby EMIR), zgodnie z wyznaczonym szablonem.

Pozycja 34 – Przegląd statusu wniosków o przeniesienie

Wytyczna 41. Repozytoria transakcji powinny przekazać ESMA listę uczestników RT, którzy złożyli wniosek o przeniesienie w ciągu ostatnich 12 miesięcy, w tym wszelkie otwarte wnioski pozostałe z poprzednich okresów, oraz podać wszystkie szczegóły zgodnie z wyznaczonym szablonem.

Pozycja 35 – Wskaźniki wydajności i pojemności raportowania danych

Wytyczna 42. Repozytoria transakcji powinny przekazywać ESMA statystyki dotyczące pozyskiwania danych, generowania raportów (dotyczących klientów, wewnętrznych dotyczących RT, i dotyczących podmiotów regulacyjnych) oraz pojemności systemu (tj. w zakresie przechowywania i obliczeń) zgodnie z wyznaczonymi szablonami.

Pozycja 36 – Statystyki dotyczące rekonyliacji

Wytyczna 43. Repozytoria transakcji powinny dostarczać ESMA statystyki dotyczące rekonyliacji instrumentów pochodnych i transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zgodnie z wyznaczonymi szablonami.

6.6. Moduł: Sprawozdawczość na potrzeby obliczania opłat nadzorczych

Pozycja 37 – Informacje na potrzeby obliczania opłat nadzorczych

Wytyczna 44. Repozytoria transakcji powinny przekazywać ESMA informacje niezbędne do określenia obrotu, zgodnie z rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) nr 1003/2013 lub rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2019/360 zgodnie z wyznaczonym szablonem. Takie informacje muszą być poświadczone przez niezależnego audytora.

7. Przekazywanie informacji *ad hoc*

7.1. Powiadomienia o istotnych zmianach dotyczących Warunków wstępnych rejestracji oraz odpowiednich informacjach nadzorczych

Pozycja 38 – Dane członków zarządu

Wytyczna 45. Repozytoria transakcji powinny przedstawić wstępną pełną listę członków zarządu (w tym zarządu, rady nadzorczej, komisji zarządu) oraz ich profile. Niezwłocznie po wprowadzeniu zmian należy złożyć nowe zgłoszenie w postaci szablonu wraz z odpowiednimi dokumentami uzupełniającymi, zgodnie z art. 9 zmienionego RTS dotyczącego rejestracji (EMIR) lub art. 9 RTS dotyczącego rejestracji (SFTR).

Pozycja 39 – Kluczowy personel

Wytyczna 46. Repozytoria transakcji powinny przedstawić wstępną pełną listę swoich kluczowych pracowników (dyrektor generalny, dyrektor ds. zgodności, dyrektor ds. technologii, dyrektor ds. operacyjnych, dyrektor ds. zarządzania ryzykiem, dyrektor ds. bezpieczeństwa informacji i inni kluczowi pracownicy) oraz ich profile. Niezwłocznie po wprowadzeniu zmian należy złożyć nowe zgłoszenie w postaci szablonu. W przypadku kadry kierowniczej wyższego szczebla należy dołączyć dokumenty zgodnie z art. 9 zmienionego RTS dotyczącego rejestracji (EMIR) lub art. 9 RTS dotyczącego rejestracji (SFTR).

Pozycja 40 – Zmiana w strukturze własności

Wytyczna 47. Repozytoria transakcji powinny przesłać powiadomienie opisujące zmianę własności, jeżeli nabycie lub zbycie udziałów wynosi powyżej 5% wyemitowanego kapitału zakładowego lub praw głosu w RT. Zgodnie z szablonem sprawozdawczym należy również przekazać zaktualizowany wykaz wszystkich osób lub jednostek, które bezpośrednio lub pośrednio posiadają co najmniej 5% kapitału lub praw głosu w repozytorium transakcji lub których udziały umożliwiają wywieranie znacznego wpływu na zarządzanie repozytorium.

Pozycja 41 – Uruchomienie nowych usług (w tym usług pomocniczych lub wszelkich innych)

Wytyczna 48. Repozytoria transakcji powinny z wyprzedzeniem powiadamiać ESMA o podejmowaniu decyzji o uruchomieniu nowych usług i przedstawiać wyjaśnienia dotyczące rozdziału operacyjnego, ustalania cen, potencjalnych konfliktów interesów, wpływu na zasoby itp., zgodnie z szablonem.

Pozycja 42 – Zmiana struktury opłat/polityki cenowej

Wytyczna 49. Repozytoria transakcji powinny przesłać do ESMA całą odpowiednią dokumentację dotyczącą nowej struktury opłat/polityki cenowej, w tym istniejących lub proponowanych zniżek i rabatów oraz warunków korzystania z takich obniżek.

Pozycja 43 – Utworzenie spółek zależnych i oddziałów, reorganizacja lub restrukturyzacja działalności RT lub zmiana nazwy, adresu, dokumentacji statutowej lub statusu prawnego

Wytyczna 50. W odniesieniu do tworzenia spółek zależnych i oddziałów, reorganizacji lub restrukturyzacji działalności RT lub zmiany nazwy, adresu, dokumentacji statutowej lub statusu prawnego repozytoria transakcji powinny przesłać do ESMA opis zmian, nową strukturę, adres i wszystkie istotne informacje pomocnicze.

Pozycja 44 – Nowe spory sądowe/postępowania, które mogą mieć istotny wpływ na RT

Wytyczna 51. Repozytoria transakcji powinny przesłać do ESMA opis każdego nowego postępowania (sądowego, administracyjnego, arbitrażowego lub innego rodzaju postępowania spornego), które może mieć istotny wpływ na RT, w szczególności w odniesieniu do kwestii podatkowych i upadłościowych, oraz ocenę potencjalnych konsekwencji i wpływu na RT.

Pozycja 45 – Kopie szablonów umów z organami regulacyjnymi

Wytyczna 52. Repozytoria transakcji powinny przysyłać do ESMA kopie szablonów wszystkich rodzajów umów/warunków dotyczących dostępu organów regulacyjnych do danych przekazywanych zgodnie z rozporządzeniem, na podstawie którego repozytorium jest zarejestrowane.

Pozycja 46 – Kopie szablonów umów z uczestnikami RT

Wytyczna 53. Repozytoria transakcji powinny przysyłać do ESMA kopie wszystkich rodzajów szablonów umów o świadczenie usług sprawozdawczych zgodnie z rozporządzeniem, na podstawie którego repozytorium jest zarejestrowane.

Pozycja 47 – Potencjalne i faktyczne przypadki niezgodności z rozporządzeniami, na podstawie których RT jest zarejestrowane, w tym istotne naruszenia polityk i procedur RT, wykryte nadużycia/nieprawidłowe działania

Wytyczna 54. Repozytoria transakcji powinny przekazywać ESMA informacje dotyczące potencjalnych i faktycznych przypadków, które mogą spowodować lub spowodowały niezgodność z rozporządzeniami, na mocy których repozytorium jest zarejestrowane, gdy tylko taka niezgodność zostanie stwierdzona. Informacje powinny być dostarczone w wyznaczonym szablonie i powinny dotyczyć przypadku niezgodności, który jest objęty zakresem EMIR lub SFTR, ale który nie podlega zgłoszeniu do ESMA jako incydent IT lub incydent związany z bezpieczeństwem IT zgodnie z niniejszymi wytycznymi (np. naruszenia wewnętrznych procedur mających na celu zapewnienie zgodności z odpowiednimi rozporządzeniami, skargi wewnętrzne otrzymane przez komórkę ds. zgodności, zidentyfikowane potencjalne konflikty interesów, wykryte nadużycia/nieprawidłowe działania lub inne sytuacje, które mogą spowodować niezgodność z EMIR lub SFTR). Informacje te należy przekazywać równoległe z okresowymi powiadomieniami o niezgodności.

Pozycja 48 – Karta i metodologia audytu wewnętrznego

Wytyczna 55. Repozytoria transakcji powinny przedstawić swoją Kartę audytu wewnętrznego oraz metodologię audytu wewnętrznego, a także wszelkie zmiany do tych dokumentów.

Pozycja 49 – Zapewnienie jakości audytu wewnętrznego

Wytyczna 56. W przypadku gdy repozytorium uzyskało niezależną ocenę pracy komórki ds. audytu wewnętrznego w danym okresie, powinno przesłać kopię raportu z oceny.

Pozycja 50 – Istotne zmiany w Planie ciągłości działania lub jego elementach

Wytyczna 57. Repozytoria transakcji powinny przesłać do ESMA opis zmiany, przyczyny zmiany planu i jej konsekwencje, zgodnie z szablonem.

Pozycja 51 – Podsumowanie technologii – Istotne zmiany lub modernizacje systemów i infrastruktury RT

Wytyczna 58. Repozytoria transakcji powinny używać szablonu do zgłaszania do ESMA zmian w infrastrukturze aplikacji i systemu.

Pozycja 52 – Powiadomienie o outsourcingu obliczeń w chmurze

Wytyczna 59. Repozytoria transakcji powinny terminowo zgłaszać do ESMA wszelkie planowane przypadki outsourcingu swoich procesów i danych do dostawców usług w chmurze, jeżeli dotyczy to funkcji krytycznych lub istotnych, zgodnie z wyznaczonym szablonem. Repozytorium powinno również terminowo powiadamiać, przy użyciu tego samego szablonu, o takich ustaleniach dotyczących outsourcingu w chmurze, które dotyczą funkcji wcześniej klasyfikowanych jako niekrytyczne lub nieistotne, które następnie stały się krytyczne lub istotne, a także o innych zmianach dotyczących obecnych ustaleń w zakresie outsourcingu do chmury obliczeniowej. Powiadomienie to spełnia wymóg powiadomienia zgodnie z wytycznymi ESMA dotyczącymi obliczeń w chmurze³.

Pozycja 53 – Zmiany w ustaleniach dotyczących outsourcingu

Wytyczna 60. Gdy tylko nastąpią istotne zmiany w ustaleniach dotyczących outsourcingu, repozytoria transakcji powinny przekazać ESMA powiadomienie o takich istotnych zmianach, w tym dotyczących umów o gwarantowanym poziomie usług, zgodnie z wyznaczonym szablonem. Należy zgłosić zarówno usługi zlecone przez RT, jak i usługi zlecone RT. Informacje powinny zawierać szczegółowe definicje usług, które mają być świadczone, w tym wymierny zakres tych usług, szczegółowość działań, a także warunki świadczenia tych usług oraz ich terminy. Repozytoria transakcji powinny załączyć odpowiednie kopie dokumentacji outsourcingowej.

³ [Wytyczne ESMA dotyczące outsourcingu do dostawców usług w chmurze](#) opublikowane w grudniu 2020 r.

Pozycja 54 – Wszelkie inne istotne zmiany warunków rejestracji

Wytyczna 61. Repozytoria transakcji powinny przekazać ESMA opis zmiany.

7.2. Inne powiadomienia

Pozycja 55 – Incydenty związane z bezpieczeństwem IT i incydenty związane z bezpieczeństwem informacji

Wytyczna 62. Repozytoria transakcji powinny wysłać do ESMA wstępne powiadomienie o incydencie w ciągu 24 godzin od uzyskania informacji o incydencie oraz powiadomienie uzupełniające w ciągu jednego miesiąca. Repozytoria transakcji powinny wysyłać te powiadomienia przy użyciu wyznaczonego szablonu.

Pozycja 56 – Powiadomienie o wniosku o przeniesienie

Wytyczna 63. Repozytoria transakcji powinny powiadomić ESMA o otrzymaniu wniosku o przeniesienie od uczestnika RT, zgodnie z wyznaczonym szablonem.

7.3. Plan likwidacji – kluczowe dokumenty do przedłożenia ESMA

Pozycja 57 – Zamknięcie działalności

Wytyczna 64. Repozytoria transakcji powinny przekazać ESMA plan likwidacji zgodnie z art. 79 ust. 3 rozporządzenia EMIR i art. 5 ust. 2 rozporządzenia SFTR w kontekście cofnięcia rejestracji na podstawie art. 71 ust. 1 rozporządzenia EMIR lub art. 73 lit. d) rozporządzenia EMIR oraz na podstawie art. 9 ust. 1 lub art. 10 ust. 1 rozporządzenia SFTR przy użyciu wyznaczonego wzoru i zgodnie z odpowiednim harmonogramem wskazanym w szablonie.