

Mededeling over de verplichte rapportage van effectenfinancieringstransacties met toepassing van artikel 4 van Verordening (EU) 2015/2365 'SFTR'

1 Inleiding

Artikel 4 van de SFTR-verordening¹ stelt dat tegenpartijen die effectenfinancieringstransacties verrichten, de details van deze transacties moeten rapporteren aan een transactieregister. Die verplichting geldt voor financiële en niet-financiële tegenpartijen.

De datum waarop deze verplichting van kracht wordt, hangt af van de categorie waartoe de tegenpartij behoort :

- 11 april 2020 voor kredietinstellingen en beleggingsondernemingen,
- 11 juli 2020 voor centrale tegenpartijen en centrale effectenbewaarinstellingen,
- 11 oktober 2020 voor verzekeringsondernemingen, instellingen voor collectieve belegging en pensioenfondsen,
- 11 januari 2021 voor niet-financiële tegenpartijen.

2 Rapportage van de transacties

In de technische regulerings- en uitvoeringsmaatregelen² is vastgelegd welke detailgegevens over de transacties, in welke vorm en met welke frequentie gerapporteerd moeten worden.

Daarnaast heeft ESMA [richtsnoeren](#) opgesteld waarin zij onder meer nader ingaat op de aspecten die niet aan bod zijn kunnen komen bij de voorbereiding van de technische maatregelen. Die richtsnoeren zijn nu al beschikbaar in het Engels, in afwachting van de vertaling in de verschillende talen van de Gemeenschap. Wij raden u aan om deze richtsnoeren te raadplegen wanneer u systemen en procedures voor de rapportage uitwerkt.

Wij vestigen uw aandacht vooral op de volgende hoofdstukken:

- Identificatie van te rapporteren transacties, in het bijzonder uitsluiting van de rapportageplicht voor bepaalde transacties, zoals leningen aan retailcliënten, bepaalde 'private banking'-transacties en Lombardleningen, constructies met syndicaatsleningen, bepaalde faciliteiten die voor zeer korte termijn worden toegekend door centrale tegenpartijen en effectenbewaarinstellingen om afwikkeling te bevorderen, transacties die betrekking hebben op emissierechten, en transacties in grondstoffen voor industriële of commerciële doeleinden;
- In te vullen velden in het rapportagesysteem naargelang het type financieringstransactie;
- Methode om zekerheden te stellen voor de leningen;
- Rapportage van de gegevens over 'margin calls' (verzoeken om storting van extra zekerheden), herbelegging en financieringsbronnen;

¹ [Verordening \(EU\) 2015/2365 van het Europees Parlement en de Raad van 25 november 2015 betreffende de transparantie van effectenfinancieringstransacties en van hergebruik en tot wijziging van Verordening \(EU\) nr. 648/2012](#)

² [Technical standard on details to be reported
ITS on format and frequency of reports](#)

- Procedure voor het indienen van de rapportage bij de transactieregisters, voor de validatie ervan en het geven van feedback door de transactieregisters.

Net als bij andere reglementaire rapportages worden tegenpartijen en emittenten van effecten geïdentificeerd aan de hand van de LEI-code. Voor emittenten die buiten de Unie gevestigd zijn, is een overgangperiode van één jaar voorzien, zoals toegelicht in de [mededeling van ESMA](#).

De rubriek [SFTR reporting](#) op de website van ESMA bevat de link naar alle nuttige documenten voor de rapportage van de effectenfinancieringstransacties.