

EBA/GL/2024/16

18/12/2024

Riktlinjer

för mallar som ska hjälpa behöriga myndigheter att fullgöra sina tillsynsuppgifter avseende utgivarnas regelefterlevnad enligt avdelningarna III och IV i förordning (EU) 2023/1114

1. Efterlevnads- och rapporteringsskyldigheter

Riktlinjernas status

1. Detta dokument innehåller riktlinjer som har utfärdats i enlighet med artikel 16 i förordning (EU) nr 1093/2010¹. I enlighet med artikel 16.3 i förordning (EU) nr 1093/2010 ska de behöriga myndigheterna och finansinstituten med alla tillgängliga medel söka följa dessa riktlinjer.
2. Av riktlinjerna framgår Europeiska bankmyndighetens (EBA) syn på lämplig tillsynspraxis inom det europeiska systemet för finansiell tillsyn eller på hur unionsrätten bör tillämpas inom ett särskilt område. De behöriga myndigheterna bör följa dessa riktlinjer genom att på lämpligt sätt införliva dem i sin praxis (till exempel genom att ändra sina rättsliga ramar eller tillsynsrutiner), även när riktlinjerna i första hand riktar sig till institut.

Rapporteringskrav

3. Enligt artikel 16.3 i förordning (EU) nr 1093/2010 måste de behöriga myndigheterna meddela EBA om de följer eller har för avsikt att följa dessa riktlinjer, alternativt ange skälen till att de inte gör det, senast den 26.05.2025. Om någon sådan anmälan inte inkommer inom denna tidsfrist kommer EBA att anse att de behöriga myndigheterna inte följer riktlinjerna. Anmälningarna ska lämnas in via det formulär som tillhandahålls på EBA:s webbplats, med hänvisningen EBA/GL/2024/15. Anmälningarna bör lämnas in av personer som på sina behöriga myndigheters vägnar har befogenhet att rapportera om hur riktlinjerna tillämpas. Alla förändringar i graden av efterlevnad ska också rapporteras till EBA.
4. Anmälningarna kommer att offentliggöras på EBA:s webbplats i enlighet med artikel 16.3.

¹ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1093/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska bankmyndigheten), om ändring av beslut nr 716/2009/EG och om upphävande av kommissionens beslut 2009/78/EG (EUT L 331, 15.12.2010, s. 12).

2. Syfte, tillämpningsområde och definitioner

Syfte

5. I dessa riktlinjer specificeras innehållet i och de enhetliga formaten för inlämning av uppgifter som används av behöriga myndigheter när de utövar sina tillsynsbefogenheter enligt artikel 94.1 a och avdelningarna III och IV i förordning (EU) nr 2023/1114² och av EBA när den utövar sina tillsynsbefogenheter enligt artikel 122 i samma förordning.

Tillämpningsområde

6. Dessa riktlinjer tillämpas på de behöriga myndigheternas utövande av sina tillsynsbefogenheter när det gäller att säkra att utgivare av tillgångsanknutna token och e-pengatoken uppfyller kraven i avdelningarna III och IV i förordning (EU) 2023/1114.

Adressater

7. Dessa riktlinjer riktar sig till behöriga myndigheter enligt definitionen i artikel 3.1.35 i förordning (EU) 2023/1114. Dessa riktlinjer riktar sig också till utgivare av tillgångsanknutna token och utgivare av e-pengatoken.

Definitioner

8. Om inte annat anges har de termer som används och definieras i förordning (EU) 2023/1114 samma betydelse i riktlinjerna.

² Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2023/1114 av den 31 maj 2023 om marknader för kryptotillgångar och om ändring av förordningarna (EU) nr 1093/2010 och (EU) nr 1095/2010 samt direktiven 2013/36/EU och (EU) 2019/1937 (EUT L 150, 9.6.2023, s. 40).

3. Genomförande

Tillämpningsdatum

9. Dessa riktlinjer är tillämpliga från och med 26.05.2025.

4. Mallar, frekvens och format

4.1 Mallar för utgivare av tillgångsanknutna token och e-pengatoken

Uppgifter för övervakning av efterlevnaden av kapitalbaskraven

10. För att övervaka efterlevnaden av kapitalbaskraven i enlighet med artiklarna 35 och 58 i förordning (EU) 2023/1114 bör utgivare av tillgångsanknutna token och e-pengatoken som omfattas av kapitalbaskrav till den behöriga myndigheten rapportera de uppgifter som anges i mallarna S 09.01 och S 09.02 i bilaga I, ifyllda i enlighet med instruktionerna i bilaga II.

Uppgifter för övervakning av efterlevnaden av kraven på tillgångsreserv och likviditet samt de krav som ställs på investering av medel som erhållits i utbyte mot e-pengatoken

11. För övervakning av efterlevnaden av kraven på tillgångsreserv och likviditet i enlighet med artiklarna 36, 37, 38 och 58 i förordning (EU) 2023/1114:

- a. Utgivare av tillgångsanknutna token, institut för elektroniska pengar som ger ut betydande e-pengatoken och institut för elektroniska pengar som ger ut icke-betydande e-pengatoken och som enligt den behöriga myndigheten måste ha en tillgångsreserv bör rapportera till den behöriga myndigheten uppgifterna om marknadsvärdet eller i tillämpliga fall beloppet på tillgångarna, inflödena och utflödena per token enligt vad som närmare anges i mall S 03.03 i bilaga I, ifyllda i enlighet med instruktionerna i bilaga II.
- b. Dessutom ska utgivare av e-pengatoken denominerade i en valuta som är en officiell medlemsstatsvaluta som omfattas av kravet att inneha en tillgångsreserv i enlighet med artikel 58.1 och 58.2 i förordning (EU) 2023/1114 till den behöriga myndigheten rapportera de uppgifter som anges i mallarna S 03.01 och S 03.02 i bilaga I till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2024/2902³, ifyllda i enlighet med instruktionerna i bilaga II till den förordningen.

12. För övervakning av efterlevnaden av de krav som ställs på investering av medel som erhållits i utbyte mot e-pengatoken i enlighet med artikel 54 i förordning (EU) 2023/1114 bör de utgivare av e-pengatoken som inte omfattas av kravet på att inneha en

³ Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2024/2902 av den 20 november 2024 om fastställande av tekniska genomförandestandarder för tillämpningen av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2023/1114 vad gäller rapportering avseende tillgångsanknutna token och e-pengatoken denominerade i en valuta som inte är en officiell medlemsstatsvaluta (EUT L, 2024/2902, 28.11.2024).

tillgångsreserv till den behöriga myndigheten rapportera de uppgifter som anges i mall S 03.03 i bilaga I, ifyllda i enlighet med instruktionerna i bilaga II.

Nödvändiga uppgifter för bedömningen av betydelse

13. För att säkerställa att de behöriga myndigheterna kan lämna relevanta uppgifter till EBA för bedömning av de kriterier för betydelse som anges i artiklarna 43 och 56 i förordning (EU) 2023/1114:

- a. Utgivare av tillgångsanknutna token och e-pengatoken bör till den behöriga myndigheten rapportera de uppgifter som anges i mallarna S 10.01, S 10.02 och S 10.03 i bilaga I, ifyllda i enlighet med instruktionerna i bilaga II.
- b. Dessutom bör utgivare av e-pengatoken denominerade i en valuta som är en officiell medlemsstatsvaluta till den behöriga myndigheten rapportera de uppgifter som anges i mallarna S 01.00, S 02.00, S 04.01, S 04.02, S 04.03 och S 04.04 i bilaga I till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2024/2902, ifyllda i enlighet med instruktionerna i bilaga II till den förordningen.

14. De nödvändiga uppgifterna för bedömning av betydelse omfattar de uppgifter som anges i mallarna S 03.01 och S 03.02 i bilaga I till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2024/2902 och S 03.03 i bilaga I till dessa riktlinjer, ifyllda i enlighet med instruktionerna i bilaga II till den förordningen och bilaga II till dessa riktlinjer.

Nödvändiga uppgifter efter klassificering av en tillgångsanknuten token eller e-pengatoken som betydande

15. Efter underrättelsen om EBA:s slutliga beslut om betydelsebedömningen och när tillsynsansvaret för utgivaren eller utgivarna av den tillgångsanknutna token eller e-pengatoken överförs till EBA kommer de mallar och instruktioner som avses i punkterna 10, 11, 12 och 13 att användas av EBA för att samla in de nödvändiga uppgifterna för att övervaka efterlevnaden av kraven på kapitalbas, tillgångsreserv och likviditet och för att genomföra den årliga förnyade bedömningen av betydelse i enlighet med artiklarna 43.8 och 56.8 i förordning (EU) 2023/1114.

4.2 Proportionalitet, frekvens och format

16. För att säkerställa proportionell tillämpning av riktlinjerna bör de behöriga myndigheterna samla in de uppgifter som anges i mallarna S 01.00, S 02.00, S 03.01, S 03.02, S 04.02, S 04.02, S 04.03 och S 04.04 i bilaga I till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2024/2902 från utgivare av e-pengatoken denominerade i en valuta som är en officiell medlemsstatsvaluta samt i mallarna S 03.03, S 10.01, S 10.02 och S 10.03 i bilaga I till

dessa riktlinjer från utgivare av tillgångsanknutna token och e-pengatoken med ett emissionsvärde som överstiger 100 000 000 euro.

17. De behöriga myndigheterna kan kräva att utgivare med ett emissionsvärde på mindre än 100 000 000 euro ska rapportera de uppgifter som ingår i de mallar som nämns i föregående punkt. I sådana fall bör utgivarna använda samma mallar och instruktioner som anges i bilagorna I och II till dessa riktlinjer samt i bilagorna I och II till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2024/2902.
18. Utgivarna bör lämna in de uppgifter som anges i punkterna 10, 11, 12 och 13 i dessa riktlinjer kvartalsvis på följande referens- och överföringsdatum:
 - a. Referensdatum för kvartalsrapportering: 31 mars, 30 juni, 30 september och 31 december.
 - b. Överföringsdatum för kvartalsrapportering: 12 maj, 11 augusti, 11 november och 11 februari.
19. För rapportering enligt punkt 15 ska de uppgifter som anges i punkterna 10, 11, 12 och 13 i dessa riktlinjer lämnas in till EBA kvartalsvis på samma referens- och överföringsdatum som anges i föregående punkt.
20. Det första referensdatumet för rapportering av uppgifterna i mallarna S 09.01 och S 09.02 i bilaga I ska vara den 30 juni 2025.
21. Det första referensdatumet för rapportering av uppgifterna i mallarna S 01.00, S 02.00, S 03.01, S 03.02, S 04.01, S 04.02, S 04.03 och S 04.04 i bilaga I till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2024/2902 för utgivare av e-pengatoken denominerade i en valuta som är en officiell medlemsstatsvaluta samt i mallarna S 03.03, S 10.01, S 10.02 och S 10.03 i bilaga I till dessa riktlinjer för utgivare av tillgångsanknutna token och e-pengatoken bör vara det som motsvarar det kvartal under vilket emissionsvärdet på den tillgångsanknutna token eller e-pengatoken är högre än det tröskelvärde som avses i punkt 16 eller där den behöriga myndigheten har krävt att utgivare ska rapportera dessa uppgifter.
22. Genom undantag från punkt 18 ska överföringsdatumet för inlämning av mallarna med referensdatum den 30 juni 2025 vara den 1 september 2025.
23. Det sista referensdatumet ska vara det som motsvarar det tredje kvartalet i följd under vilket emissionsvärdet på den tillgångsanknutna token understiger det tröskelvärde som anges i punkt 16.
24. Utgivare ska lämna in de uppgifter som avses i dessa riktlinjer i de format för datautbyte och presentationer som de behöriga myndigheterna anger och i enlighet med den

datapunktsdefinition som ingår i datapunktsmodellen och de valideringsformler som anges i bilaga V, samt följande specifikationer:

- a. Uppgifter som inte krävs eller inte är tillämpliga ska inte ingå i uppgiftsinlämningen.
- b. Numeriska värden ska anges som fakta enligt följande:
 - i. Datapunkter av uppgiftstypen ”monetär” ska anges med en minsta noggrannhet motsvarande tiotusental enheter.
 - ii. Datapunkter av uppgiftstypen ”heltal” ska anges utan decimaler och med precision på hela enheter.
- c. De behöriga myndigheterna ska kräva att utgivare av tillgångsanknutna token och e-pengatoken kopplar de uppgifter som lämnats i enlighet med dessa riktlinjer till den information som förtecknas och specificeras i punkt 8 i bilaga II.

4.3 Mallar för insamling av nödvändiga uppgifter från leverantörer av kryptotillgångstjänster

25. För inlämning av de datapunkter som anges i dessa riktlinjer ska utgivarna kräva att leverantörer av kryptotillgångstjänster som tillhandahåller tjänster med anknytning till tillgångsanknutna token och e-pengatoken tillhandahåller dem de nödvändiga uppgifterna för att förbereda inlämningen av de datapunkter som avses i dessa riktlinjer.
26. För att samla in nödvändiga uppgifter från relevanta leverantörer av kryptotillgångstjänster ska utgivare av e-pengatoken denominerade i en valuta som är en officiell medlemsstatsvaluta tillhandahålla dem följande mallar och instruktioner:
 - a. Mallarna S 06.01 och S 06.02 i bilaga III och tillhörande instruktioner enligt vad som anges i bilaga IV.
 - b. Mallarna S 07.01, S 07.02, S 07.04 och S 08.00 i bilaga III till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2024/2902 och tillhörande instruktioner enligt vad som anges i den förordningen.
27. Dessutom ska utgivare av tillgångsanknutna token och e-pengatoken tillhandahålla de relevanta leverantörerna av kryptotillgångstjänster mall S 07.05 i bilaga III och tillhörande instruktioner i enlighet med bilaga IV.

Bilaga I – Mallar för utgivare av tillgångsanknutna token och e-pengatoken

Bilaga II – Instruktioner för utgivare av tillgångsanknutna token och e-pengatoken

Bilaga III – Mallar för leverantörer av kryptotillgångstjänster

Bilaga IV – Instruktioner för leverantörer av kryptotillgångstjänster

Bilaga V – Datapunktsmodell och valideringsregler
