

## REGLUGERÐ

### um skráningarkerfi fyrir losunarheimildir.

#### 1. gr.

##### *Gildissvið.*

Reglugerð þessi mælir fyrir um kröfur sem varða starfrækslu og viðhald skráningarkerfis fyrir losunarheimildir íslenska ríkisins, losunarheimildir aðila sem heyra undir gildissvið viðskiptakerfis ESB og losunarheimildir annarra aðila. Reglugerðin gildir einnig um eftirlit rafrænna eftirlitskerfa með aðgerðum í skráningarkerfinu.

#### 2. gr.

##### *Skilgreiningar.*

Í reglugerð þessari er merking orða og orðasambanda sem hér segir:

*Aðili:* Einstaklingur eða lögaðili.

*Flugrekandi:* Aðili sem rekur loftfar og notar það til að stunda flugstarfsemi sem tilgreind er í II. viðauka laga nr. 70/2012 um loftslagsmál eða, ef aðillinn er óþekktur eða ekki tilgreindur af eiganda loftfars, eigandi loftfarsins. Flugrekandi er einnig nefndur umráðandi loftfars.

*Koldíoxíðsígildi:* Eitt tonn af koldíoxíðsígildi samsvarar einu tonni af koldíoxíði eða því magni gróðurhúsalofttegunda sem getið er í III. viðauka laga nr. 70/2012 um loftslagsmál sem hefur samþæmilegan hnatthlúnunarmátt.

*Landsstjórnandi:* Stjórnvald eða annar aðili sem ber ábyrgð fyrir hönd ríkis Evrópska efnahagssvæðisins á umsjón reikninga sem tilheyra viðkomandi ríki í skráningarkerfi með losunarheimildir.

*Losunarheimild:* Heimild til losunar gróðurhúsalofttegunda. Ein losunarheimild jafngildir heimild til losunar á einu tonni af koldíoxíðsígildi á tilteknu tímabili.

*Lögbært stjórnvald:* Stjórnvald sem ber ábyrgð á framkvæmd reglna um viðskiptakerfi ESB með losunarheimildir.

*Rekstraraðili:* Aðili sem starfrækir eða stjórnar starfsstöð eða ber fjárhagslega ábyrgð á tæknilegri virkni starfsstöðvar þar sem fram fer starfsemi sem getið er í I. viðauka laga nr. 70/2012 um loftslagsmál.

*Skrá sambandsins:* Sameiginlegt skráningarkerfi Evrópusambandsins þar sem vistaðir eru allir reikningar sem tilheyra ríkjum Evrópska efnahagssvæðisins.

*Viðskiptakerfi ESB með losunarheimildir:* Kerfi sem starfrækt er á Evrópska efnahagssvæðinu samkvæmt tilskipun 2003/87/EB, sbr. samninginn um Evrópska efnahagssvæðið.

*Vottuð losunarskýrsla:* Skýrsla rekstraraðila eða flugrekanda um losun gróðurhúsalofttegunda á undangengnu almanaksári skv. 3. mgr. 13. gr. eða 5. mgr. 21. gr. laga nr. 70/2012 um loftslagsmál, sem vottuð er af óháðum vottunaraðila í samræmi við ákvæði VII. kafla sömu laga.

#### 3. gr.

##### *Lögbært stjórnvald og landsstjórnandi.*

Umhverfisstofnun er lögbært stjórnvald vegna viðskiptakerfis ESB með losunarheimildir.

Umhverfisstofnun er landsstjórnandi íslenska ríkisins vegna skráningarkerfis fyrir losunarheimildir og hefur umsjón með stofnun og lokun reikninga, aðgangi að reikningum og skráningu upplýsinga um reikningseigendur og aðgangshafa hvað varðar reikninga íslenska ríkisins og reikninga í skrá sambandsins sem eru í eigu aðila sem heyra undir lögsögu Íslands. Umhverfisstofnun skal einnig veita reikningseigendum og aðgangshöfum skráningarkerfisins aðstoð við notkun þess.

Stjórnvaldsákvarðanir Umhverfisstofnunar skv. reglugerð þessari eru kæránlegar til ráðherra.

#### 4. gr.

##### *Samræmdar reglur um skráningarkerfi á Evrópska efnahagssvæðinu.*

Til fyllingar ákvæðum VI. kafla laga nr. 70/2012 um loftslagsmál og reglugerðar þessarar skulu gilda samræmdar reglur um skráningarkerfi losunarheimilda í viðskiptakerfi ESB með losunarheimildir, sbr. 9. gr. reglugerðar þessarar.

## 5. gr.

*Skilyrði fyrir stofnun reikninga aðila innan Evrópska efnahagssvæðisins.*

Aðilar innan Evrópska efnahagssvæðisins geta aðeins óskað eftir því að stofnaður verði einkavörslureikningur eða einkaviðskiptareikningur í skrá sambandsins ef þeir hafa fasta búsetu á Íslandi. Ef um lögaðila er að ræða skal hann vera skráður á Íslandi.

## 6. gr.

*Staðfesting vottaðrar losunar.*

Umhverfisstofnun er heimilt að fela vottunaraðila að staðfesta með yfirlýsingu að losun sem tilgreind er í vottaðri losunarskýrslu rekstraraðila eða flugrekanda sé rétt áður en viðkomandi losunartala í skráningarkerfinu verður merkt sem vottuð, sbr. 4. mgr. 32. gr. reglugerðar (ESB) nr. 1193/2011, sbr. 2. tl. 9. gr. reglugerðar þessarar.

## 7. gr.

*Tímastrestur fyrir framkvæmd tiltekinna aðgerða.*

Við útreikning á tímastresti sem getið er í 3. mgr. 36. gr. reglugerðar (ESB) nr. 1193/2011, sbr. 2. tl. 9. gr. reglugerðar þessarar, skal ekki telja með almenna frídaga á Íslandi milli 00:00 og 24:00 að Mið-Evróputíma.

## 8. gr.

*Þagnarskylda starfsmanna.*

Starfsfólk Umhverfisstofnunar sem sinnir verkefnum skv. reglugerð þessari er bundið trúnaði um allar trúnaðarupplýsingar sem það verður áskynja í starfi sínu og leynt skulu fara. Undir trúnaðarupplýsingar heyra m.a. upplýsingar um mikilvæga fjárhags- eða viðskiptahagsmuni aðila, upplýsingar um eignarhald reikninga, stöðu losunarheimilda og millifærslur í skráningarkerfi með losunarheimildir. Þagnarskyldan helst þótt látið sé af starfi.

Þrátt fyrir 1. mgr. er Umhverfisstofnun heimilt að afhenda upplýsingar innlendum og erlendum stjórnvöldum og stofnunum sem fara með eftirlits- og stjórnsýsluhlutverk í tengslum við skráningarkerfið, þó eingöngu að því marki sem þessum aðilum er nauðsynlegt til að rækja hlutverk sitt. Við afhendingu upplýsinga skal tryggt að upplýsingar berist ekki óviðkomandi aðilum.

Notendur skráningarkerfisins geta óskað eftir því að litið verði á tilteknar upplýsingar, aðrar en þær sem tilgreindar eru í 1. mgr., sem sendar eru Umhverfisstofnun skv. reglugerð þessari, sem trúnaðarmál. Ef ósk berst um afhendingu slíkra upplýsinga er Umhverfisstofnun óheimilt að afhenda þær nema aðila hafi verið veittur a.m.k. sjö daga frestur til að tjá sig um framkomna beiðni.

## 9. gr.

*Innleiðing EES-gerða.*

Eftirfarandi EES-gerðir skulu öðlast gildi hér á landi:

1. Reglugerð framkvæmdastjórnarinnar (ESB) nr. 920/2010 frá 7. október 2010 um staðlað og varið skráningarkerfi samkvæmt tilskipun Evrópuþingsins og ráðsins 2003/87/EB og ákvörðun Evrópuþingsins og ráðsins nr. 280/2004/EB, sem vísað er til í tölulið 21an, III. kafla, XX. viðauka samningsins um Evrópska efnahagssvæðið, eins og honum var breytt með ákvörðun sameiginlegu EES-nefndarinnar nr. 156/2011, frá 1. desember 2011, með þeim breytingum og viðbótum sem leiðir af reglugerð þessari, XX. viðauka samningsins, bókun 1 við samninginn og öðrum ákvæðum hans. Reglugerðin er birt í EES-viðbæti við Stjórnartíðindi Evrópusambandsins nr. 12 frá 1. mars 2012, 2012/EES/12/39, bls. 306-357.
2. Reglugerð framkvæmdastjórnarinnar (ESB) nr. 1193/2011 frá 18. nóvember 2011 um stofnun skrár Sambandsins yfir viðskiptatímabilið sem hefst 1. janúar 2013 og síðari viðskiptatímabil í kerfi Sambandsins fyrir viðskipti með heimildir til losunar gróðurhúsalofttegunda samkvæmt tilskipun Evrópuþingsins og ráðsins 2003/87/EB og ákvörðun Evrópuþingsins og ráðsins nr. 280/2004/EB og um breytingu á reglugerðum framkvæmdastjórnarinnar (EB) nr. 2216/2004 og (ESB) nr. 920/2010, sem vísað er til í töluliðum 21an

og 21ana, III. kafla, XX. viðauka samningsins um Evrópska efnahagssvæðið, eins og honum var breytt með ákvörðun sameiginlegu EES-nefndarinnar nr. 236/2012, frá 31. desember 2012, með þeim breytingum og viðbótum sem leiðir af reglugerð þessari, XX. viðauka samningsins, bókun 1 við samninginn og öðrum ákvæðum hans. Reglugerðin er birt í fylgiskjali 1 við reglugerð þessa.

10. gr.

*Lagastoð og gildistaka.*

Reglugerð þessi er sett með stoð í 22. gr. g laga nr. 70/2012 um loftslagsmál.

Reglugerðin öðlast þegar gildi. Við gildistöku þessarar reglugerðar fellur úr gildi reglugerð nr. 360/2012 um skráningarkerfi fyrir losunarheimildir.

*Umhverfis- og auðlindaráðuneytinu, 4. janúar 2013.*

**Svandís Svavarsdóttir.**

*Sigríður Auður Arnardóttir.*

**Fylgiskjal.**

**REGLUGERÐ FRAMKVÆMDASTJÓRNARINNAR (ESB) nr. 1193/2011**

**frá 18. nóvember 2011**

**um stofnun skrár Sambandsins yfir viðskiptatímabilið sem hefst 1. janúar 2013 og síðari viðskiptatímabil í kerfi Sambandsins fyrir viðskipti með heimildir til losunar gróðurhúsalofttegunda samkvæmt tilskipun Evrópuþingsins og ráðsins 2003/87/EB og ákvörðun Evrópuþingsins og ráðsins nr. 280/2004/EB og um breytingu á reglugerðum framkvæmdastjórnarinnar (EB) nr. 2216/2004 og (ESB) nr. 920/2010**

**(Texti sem varðar EES)**

FRAMKVÆMDASTJÓRN EVRÓPUSAMBANDSINS HEFUR,

með hliðsjón af sáttmálanum um starfshætti Evrópusambandsins,

með hliðsjón af tilskipun Evrópuþingsins og ráðsins 2003/87/EB frá 13. október 2003 um að koma á fót kerfi fyrir viðskipti með heimildir til losunar gróðurhúsalofttegunda innan Bandalagsins og um breytingu á tilskipun ráðsins 96/61/EB<sup>(1)</sup>, einkum 19. gr.,

með hliðsjón af ákvörðun Evrópuþingsins og ráðsins nr. 280/2004/EB frá 11. febrúar 2004 um aðferð til að vakta losun gróðurhúsalofttegunda í Bandalaginu og um framkvæmd Kýótóbókunarinnar<sup>(2)</sup>, einkum öðrum málslíð fyrstu undirgreinar 1. mgr. 6. gr.,

að höfðu samráði við Evrópsku persónuverndarstofnunina,

*og að teknu tilliti til eftirfarandi:*

- 1) Samkvæmt 1. mgr. 19. gr. tilskipunar 2003/87/EB skal hafa allar losunarheimildir, sem eru gefnar út frá og með 1. janúar 2012, á skrá Sambandsins á reikningum sem aðildarríkin hafa umsjón með. Í reglugerð framkvæmdastjórnarinnar (ESB) nr. 920/2010 frá 7. október 2010 um staðlað og varið skráningarkerfi samkvæmt tilskipun Evrópuþingsins og ráðsins 2003/87/EB og ákvörðun Evrópuþingsins og ráðsins nr. 280/2004/EB<sup>(3)</sup> er kveðið á um slíka skrá Sambandsins.

<sup>(1)</sup> Stjtið. ESB L 275, 25.10.2003, bls. 32.

<sup>(2)</sup> Stjtið. ESB L 49, 19.2.2004, bls. 1.

<sup>(3)</sup> Stjtið. ESB L 270, 14.10.2010, bls. 1.

- 2) Tilskipun 2003/87/EB var breytt í veigamiklum atriðum með tilskipun Evrópuþingsins og ráðsins 2009/29/EB<sup>(4)</sup> svo gera þarf verulegar breytingar á skráningarkerfinu. Breytingarnar gilda frá og með viðskiptatímabilinu sem hefst árið 2013. Sem stendur er ekki fyrir hendi alþjóðasamningur, sem kemur í stað Kýótóbókunarinnar, sem gildir fyrir aðildarríkin eftir árið 2012. Losunarheimildir vegna flugs verða frá og með árinu 2012 boðnar upp á grundvelli reglugerðar framkvæmdastjórnarinnar (ESB) nr. 1031/2010<sup>(5)</sup> á sama hátt og almennar losunarheimildir. Til glöggvunar og vegna þess hversu brynt málið er skal samþykka nýja reglugerð skv. 19. gr. tilskipunar 2003/87/EB sem skal gilda um viðskiptatímabilið í kerfi Sambandsins fyrir viðskipti með heimildir til losunar gróðurhúsalofttegunda, sem hefst 1. janúar 2013, og um síðari tímabil. Hún skal einnig gilda um losunarheimildir vegna flugs sem verða boðnar upp árið 2012.
- 3) Reglugerð framkvæmdastjórnarinnar (EB) nr. 2216/2004 frá 21. desember 2004 um staðlað og varið skráningarkerfi samkvæmt tilskipun Evrópuþingsins og ráðsins 2003/87/EB og ákvörðun Evrópuþingsins og ráðsins nr. 280/2004/EB<sup>(6)</sup> og reglugerð (ESB) nr. 920/2010 skulu gilda áfram samhliða viðskiptatímabilinu milli árunna 2008 og 2012 og um skuldbindingarnar sem leiða af Kýótóbókuninni. Breyta skal reglugerðum (EB) nr. 2216/2004 og (ESB) nr. 920/2010 til að koma til framkvæmda brynum öryggisákvæðum og öðrum umbótum og skulu breytingarnar taka gildi umsvifalaust.
- 4) Til að tryggja að unnt sé að hafa Kýótóeiningar og losunarheimildir á sömu reikningunum í skrá Sambandsins verður skráin að vera í samræmi við starfrænu og tæknilegu forskriftirnar fyrir upplýsingaskiptastaðla fyrir skráningarkerfi samkvæmt Kýótóbókuninni, sem samþykktar voru með ákvörðun 12/CMP.1 frá þingi aðila að UNFCCC, sem er fundur aðila að Kýótóbókuninni.
- 5) Samkvæmt 20. gr. tilskipunar 2003/87/EB skal koma á óháðri viðskiptadagbók, viðskiptadagbók Evrópusambandsins (viðskiptadagbók ESB (EUTL)), til að skrá útgáfu, millifærslu og ógildingu losunarheimilda. Samkvæmt 2. mgr. 6. gr. ákvörðunar nr. 280/2004/EB skulu upplýsingar um útgáfu, handhöfn, millifærslu, kaup, ógildingu og afskráningu eininga úthlutaðs magns, bindingareininga, losunarskerðingareininga og eininga vottaðrar losunarskerðingar og yfirfærslu eininga úthlutaðs magns, losunarskerðingareininga og eininga vottaðrar losunarskerðingar gerðar aðgengilegar fyrir viðskiptadagbókina.
- 6) Samkvæmt 6. gr. ákvörðunar nr. 280/2004/EB skulu Sambandið og aðildarríki þess, við stofnun og rekstur skráa og viðskiptadagbókar ESB, nota starfrænar og tæknilegar forskriftir fyrir upplýsingaskiptastaðla fyrir skráningarkerfi samkvæmt Kýótóbókuninni sem samþykktar voru með ákvörðun 12/CMP.1.
- 7) Skrá Sambandsins skal innihalda þá reikninga sem þörf er á til að hrinda kröfum tilskipunar 2003/87/EB í framkvæmd. Stofna skal hvern reikning í samræmi við staðlaðar verklagsreglur til að tryggja heilleika skráningarkerfisins og aðgang almennings að upplýsingum í kerfinu. Losunarheimildir skulu gefnar út í skrá Sambandsins.
- 8) Viðskipti með losunarheimildir innan skrár Sambandsins skulu eiga sér stað um samskiptatengil (boðleið) sem tengist viðskiptadagbók ESB en viðskipti með Kýótóeiningum skulu eiga sér stað um samskiptatengil sem tengist bæði viðskiptadagbók ESB og alþjóðlegu viðskiptadagbók (ITL) rammisamnings Sameinuðu þjóðanna um loftslagsbreytingar (UNFCCC).
- 9) Til að koma í veg fyrir hvers kyns frávik skal viðskiptadagbók ESB halda uppi sjálfvirku eftirliti með öllum ferlum skráningarkerfisins sem varða losunarheimildir, sannprófaða losun, reikninga og Kýótóeiningar og alþjóðlega viðskiptadagbókin skal halda uppi sjálfvirku eftirliti með ferlum sem varða Kýótóeiningar. Stöðva skal ferli sem ekki standast þetta eftirlit til að tryggja að viðskipti í skráningarkerfum Sambandsins séu í samræmi við kröfurnar í tilskipun 2003/87/EB og kröfurnar sem útfærðar hafa verið samkvæmt UNFCCC og Kýótóbókuninni.
- 10) Beita skal fullnægjandi og samræmdum kröfum um opnun reikninga, sanngreiningu og aðgangsrétt til að vernda öryggi upplýsinga sem geymdar eru í samþætta skráningarkerfinu og til að koma í veg fyrir svik. Endurskoðun á þessum kröfum skal

<sup>(4)</sup> Stjtið. ESB L 140, 5.6.2009, bls. 63.

<sup>(5)</sup> Stjtið. ESB L 302, 18.11.2010, bls. 1.

<sup>(6)</sup> Stjtið. ESB L 386, 29.12.2004, bls. 1.

íhuguð í framtíðinni í því skyni að tryggja skilvirkni þeirra að teknu tilliti til meðalhófs. Halda skal skrár yfir öll ferli, rekstraraðila og aðila í skráningarkerfinu.

- 11) Yfirstjórnandinn skal sjá til þess að truflun á starfsemi skráningarkerfisins verði í lágmarki með því að gera allar hugsanlegar ráðstafanir til að tryggja aðgengi að skrá Sambandsins og viðskiptadagbók ESB og með því að tryggja traust kerfi og ferli til að vernda upplýsingar sem skipta máli.
- 12) Þar eð losunarheimildir og Kýótóeiningar eru einungis til á rafrænu formi og eru skiptanlegar skulu réttindi til losunarheimildar eða Kýótóeiningar fyrst myndast þegar þær eru bókfærðar á reikninginn í skrá Sambandsins sem þær eru varðveittar í. Til að draga úr þeirri áhættu sem tengist ógildingu viðskipta, sem eru færð í skrá, og hættu á röskun á kerfinu og markaðnum sem slík ógilding kann þar af leiðandi að valda er ennfremur nauðsynlegt að tryggja að losunarheimildir og Kýótóeiningar séu að fullu skiptanlegar. Ekki er hægt að ógilda viðskipti, afturkalla þau eða binda endi á þau á annan hátt en skilgreint er í reglum í skránni, eftir þann tímupunkt sem er tilgreindur í þessum reglum. Ekkert í þessari reglugerð skal koma í veg fyrir að reikningshafi eða þriðji aðili neyti réttar eða kröfu, sem leiðir af undirliggjandi viðskiptum, um endurheimt eða skaðabætur sem hann kann að eiga lagalega kröfu til að því er varðar viðskipti sem eru komin inn í kerfi, t.d. ef um er að ræða svik eða tæknilegar villur, svo fremi sem þetta leiðir ekki til þess að viðskiptin séu bakfærð, afturkölluð eða bundin endi á þau. Ennfremur skal vernda kaup, sem gerð eru í góðri trú, á losunarheimild eða Kýótóeiningu.
- 13) Þar eð æskilegt kann að reynast að láta í té viðbótargerðir reikninga eða aðrar leiðir sem myndu greiða fyrir vörslu losunarheimilda eða Kýótóeininga fyrir hönd þriðju aðila eða fyrir notkun þeirra sem trygginga skal kanna þessi umfjöllunarefni í tengslum við síðari endurskoðun á þessari reglugerð.
- 14) Í samræmi við tilskipun Evrópuþingsins og ráðsins 2003/4/EB frá 28. janúar 2003 um almennan aðgang að upplýsingum um umhverfismál og niðurfellingu á tilskipun ráðsins 90/313/EBE<sup>(7)</sup> og ákvörðun 13/CMP.1 skulu tilteknar skýrslur gerðar opinberar reglubundið til að tryggja að almenningur hafi aðgang að upplýsingum sem geymdar eru í samþætta skráningarkerfinu, með fyrirvara um tilteknar trúnaðarkvaðir.
- 15) Virða skal löggjöf Sambandsins varðandi vernd einstaklinga m.t.t. meðferðar persónuupplýsinga og frjáls flæðis slíkra upplýsinga, einkum tilskipun Evrópuþingsins og ráðsins 95/46/EB frá 24. október 1995 um vernd einstaklinga í tengslum við vinnslu persónuupplýsinga og um frjálsa miðlun slíkra upplýsinga<sup>(8)</sup>, tilskipun Evrópuþingsins og ráðsins 2002/58/EB frá 12. júlí 2002 um vinnslu persónuupplýsinga og um verndun einkalífs á sviði rafrænna fjarskipta<sup>(9)</sup> og reglugerð Evrópuþingsins og ráðsins (EB) nr. 45/2001 frá 18. desember 2000 um vernd einstaklinga í tengslum við vinnslu persónuupplýsinga, sem stofnanir og aðilar Bandalagsins hafa unnið, og um frjálsa miðlun slíkra upplýsinga<sup>(10)</sup>, þegar hún á við um upplýsingar sem eru varðveittar og meðhöndlaðar samkvæmt þessari reglugerð.
- 16) Ráðstafanirnar, sem kveðið er á um í þessari reglugerð, eru í samræmi við álit nefndarinnar um loftslagsbreytingar.

SAMÞYKKT REGLUGERÐ ÞESSA:

## I. KAFLI

### EFNI, GILDISSVIÐ OG SKILGREININGAR

1. gr.

Efni

Í þessari reglugerð er mælt fyrir um almennar kröfur ásamt kröfum um starfrækslu og viðhald varðandi skrá Sambandsins fyrir viðskiptatímabilið sem hefst 1. janúar 2013 og síðari tímabil og varðandi óháðu viðskiptadagbókina sem kveðið er á um í 1. mgr. 20. gr. tilskipunar 2003/87/EB.

<sup>(7)</sup> Stjtið. ESB L 41, 14.2.2003, bls. 26.

<sup>(8)</sup> Stjtið. EB L 281, 23.11.1995, bls. 31.

<sup>(9)</sup> Stjtið. EB L 201, 31.7.2002, bls. 37.

<sup>(10)</sup> Stjtið. EB L 8, 12.1.2001, bls. 1.

Í henni er einnig kveðið á um samskiptakerfi milli skrár Sambandsins og alþjóðlegu viðskiptadagbókarinnar.

2. gr.

#### Gildissvið

Þessi reglugerð varðar losunarheimildir sem eru stofnaðar fyrir viðskiptatímabilið í kerfi Sambandsins fyrir viðskipti með heimildir til losunar gróðurhúsalofttegunda, sem hefst 1. janúar 2013, og síðari tímabil.

Hún varðar einnig losunarheimildir vegna flugs, sem verða boðnar upp, sem voru stofnaðar fyrir viðskiptatímabilið sem stendur frá 1. janúar 2012 til 31. desember 2012.

3. gr.

#### Skilgreiningar

Hugtök í þessari reglugerð hafa sömu merkingu og samkvæmt tilskipun 2003/87/EB, nema annað sé tekið fram. Ennfremur gilda skilgreiningarnar sem settar eru fram í 3. gr. reglugerðar (ESB) nr. 1031/2010 og í 3. gr. ákvörðunar framkvæmdastjórnarinnar 2011/278/ESB<sup>(1)</sup>. Jafnframt gilda eftirfarandi skilgreiningar:

- 1) „reikningshafi“: einstaklingur eða lögaðili sem er með reikning í skráningarkerfinu,
- 2) „yfirstjórnandi“: sá aðili sem framkvæmdastjórnin hefur tilnefnt skv. 20. gr. tilskipunar 2003/87/EB,
- 3) „lögbært yfirvald“: yfirvald eða yfirvöld sem aðildarríki tilnefnir skv. 18. gr. tilskipunar 2003/87/EB,
- 4) „ytri vettvangur“: ytra kerfi sem er tengt skrá Sambandsins á öruggan hátt í þeim tilgangi að koma á sjálfvirkni í starfsemi sem tengist skrá Sambandsins,
- 5) „sannprófandi“: sá sem annast sannprófun eins og skilgreint er í m-lið 5. liðar 2. hluta I. viðauka við ákvörðun framkvæmdastjórnarinnar 2007/589/EB<sup>(2)</sup>,
- 6) „einingar úthlutaðs magns“: einingar sem eru gefnar út skv. 3. mgr. 7. gr. ákvörðunar nr. 280/2004/EB,
- 7) „losunarheimildir vegna flugs“: losunarheimildir sem eru stofnaðar skv. 2. mgr. 3. gr. c í tilskipun 2003/87/EB,
- 8) „almennar losunarheimildir“: allar aðrar losunarheimildir sem eru stofnaðar samkvæmt tilskipun 2003/87/EB,
- 9) „langtímaeiningar vottaðrar losunarskerðingar“: einingar sem eru gefnar út vegna verkefnistengdrar aðgerðar á sviði nýskógræktar eða endurræktunar skóga samkvæmt kerfi hreinleikaþróunar sem fellur úr gildi, með fyrirvara um ákvörðun 5/CMP.1 frá ráðstefnu aðila sem er jafnframt fundur aðila að Kýótóbókuninni, um leið og bókunartímabili skerðingar á losun vegna verkefnistengdu aðgerðarinnar á sviði nýskógræktar eða endurræktunar skóga samkvæmt kerfi hreinleikaþróunar, sem þær voru gefnar út fyrir, lýkur,

<sup>(1)</sup> Stjtið. ESB L 130, 17.5.2011, bls. 1.

<sup>(2)</sup> Stjtið. ESB L 229, 31.8.2007, bls. 1.

- 10) „bindingareiningar“: einingar sem eru gefnar út skv. 3. gr. Kýtótóbókunarinnar,
- 11) „bráðabirgðaeiningar vottaðrar losunarskerðingar“: einingar sem eru gefnar út vegna verkefnistengdrar aðgerðar á sviði nýskógræktar eða endurræktunar skóga samkvæmt kerfi hreinleikaþróunar sem, með fyrirvara um ákvörðun 5/CMP.1, falla úr gildi við lok þess skuldbindingartímabils Kýtótóbókunarinnar sem tekur við af tímabilinu þegar þær voru gefnar út,
- 12) „Kýótóeiningar“: einingar úthlutaðs magns (AAU), losunarskerðingareiningar (ERU), einingar vottaðrar losunarskerðingar (CER), bindingareiningar (RMU), langtímaeiningar vottaðrar losunarskerðingar (ICER) og bráðabirgðaeiningar vottaðrar losunarskerðingar (tCER),
- 13) „ferli“: sjálfvirk, tæknileg aðferð til að framkvæma aðgerð í tengslum við reikning eða einingu í skrá,
- 14) „viðskipti“: ferli í skrá Sambandsins sem felur í sér færslu losunarheimildar eða Kýótóeiningar frá einum reikningi yfir á annan,
- 15) „innskil“: það þegar rekstraraðili eða umráðandi loftfars bókfærir losunarheimild eða Kýótóeiningu á móti sannprófaðri losun stöðvar eða loftfars hans,
- 16) „ógilding“: endanleg ráðstöfun handhafa á Kýótóeiningu án þess að hún sé bókfærð á móti sannprófaðri losun,
- 17) „niðurfelling“: endanleg ráðstöfun handhafa á Kýótóeiningu án þess að hún sé bókfærð á móti sannprófaðri losun,
- 18) „innlausn“: það þegar aðili að Kýótóbókuninni bókfærir Kýótóeiningu á móti tilkynntri losun þess aðila,
- 19) „peningaþvætti“: hugtakið hefur sömu merkingu og í 2. mgr. 1. gr. tilskipunar Evrópuþingsins og ráðsins 2005/60/EB<sup>(13)</sup>,
- 20) „alvarlegt afbrot“: hugtakið hefur sömu merkingu og í 5. lið 3. gr. tilskipunar 2005/60/EB,
- 21) „fjármögnun hryðjuverka“: hugtakið hefur sömu merkingu og í 4. mgr. 1. gr. tilskipunar 2005/60/EB,
- 22) „landsstjórnandi“: sá aðili sem ber, fyrir hönd aðildarríkis, ábyrgð á safni notendareikninga í lögsögu aðildarríkis í skrá Sambandsins, tilnefndur í samræmi við 7. gr.,
- 23) „stjórnarmenn“: tekur til aðila sem í reynd stjórna daglegum rekstri lögaðila,
- 24) „Mið-Evróputími“: sumartími í Mið-Evrópu þegar sumartíminn, sem er skilgreindur í 1., 2. og 3. gr. tilskipunar Evrópuþingsins og ráðsins 2000/84/EB<sup>(14)</sup>, stendur yfir.

## II. KAFLI

### SKRÁNINGARKERFIÐ

#### 4. gr.

#### Skrá Sambandsins

1. Skrá Sambandsins fyrir viðskiptatímabilið í kerfi Sambandsins fyrir viðskipti með heimildir til losunar gróðurhúsalofttegunda, sem hefst 1. janúar 2013, og síðari tímabil er hér með komið á fót.
2. Yfirstjórnandinn skal reka skrá Sambandsins og halda henni við.

<sup>(13)</sup> Stjtið. ESB L 309, 25.11.2005, bls. 15.

<sup>(14)</sup> Stjtið. EB L 31, 2.2.2001, bls. 21.



3. Aðildarríkin skulu nota skrá Sambandsins til að uppfylla skuldbindingar sínar skv. 19. gr. tilskipunar 2003/87/EB og til að tryggja nákvæmt bókhald að því er varðar losunarheimildir sem falla undir gildissvið þessarar reglugerðar. Skrá Sambandsins skal veita landsstjórnendum og reikningshöfum aðgang að öllum ferlunum sem sett eru fram í þessari reglugerð.

4. Skrá Sambandsins skal vera í samræmi við starfrænar og tæknilegar forskriftir fyrir upplýsingaskiptastaðla fyrir skráningarkerfi samkvæmt Kýótóbókuninni sem eru útfærðar samkvæmt ákvörðun 12/CMP.1 og uppfylla kröfur um vélbúnað, net, hugbúnað og öryggi sem settar eru fram í upplýsingaskipta- og tækniforskrifunum sem kveðið er á um í 79. gr.

#### 5. gr.

##### Viðskiptadagbók Evrópusambandsins

1. Viðskiptadagbók ESB, sem skal vera í formi staðlaðs, rafræns gagnasafns, er hér með komið á fót skv. 20. gr. tilskipunar 2003/87/EB fyrir viðskipti sem falla undir gildissvið þessarar reglugerðar. Í viðskiptadagbók ESB skal einnig skrá allar upplýsingar sem varða vörslu og millifærslu Kýótóeininga sem gerðar hafa verið aðgengilegar í samræmi við 2. mgr. 6. gr. ákvörðunar nr. 280/2004/EB.

2. Yfirstjórnandi skal reka og halda viðskiptadagbók ESB í samræmi við ákvæði þessarar reglugerðar.

3. Í viðskiptadagbók ESB skal vera unnt að athuga og skrá öll ferli sem um getur í þessari reglugerð og skal hún vera í samræmi við starfrænu og tæknilegu forskriftirnar fyrir upplýsingaskiptastaðla fyrir skráningarkerfi samkvæmt Kýótóbókuninni í samræmi við ákvörðun 12/CMP.1 og uppfylla kröfur um vélbúnað, net og hugbúnað sem settar eru fram í upplýsingaskipta- og tækniforskrifunum sem kveðið er á um í 79. gr.

4. Í viðskiptadagbók ESB skal vera unnt að skrá öll ferli sem lýst er í III.–V. kafla.

#### 6. gr.

##### Samskiptatenglar milli skráa, alþjóðlegu viðskiptadagbókar UNFCCC og viðskiptadagbókar ESB

1. Skrá Sambandsins skal viðhalda samskiptatengli við alþjóðlegu viðskiptadagbókina í því skyni að miðla viðskiptum þar sem Kýótóeiningar eru millifærðar.

2. Í viðskiptadagbók ESB skal einnig halda við samskiptatengli við alþjóðlegu viðskiptadagbókina til að skrá og athuga millifærslur sem um getur í 1. mgr.

3. Skrá sambandsins skal einnig halda við beinum samskiptatengli við viðskiptadagbók ESB til að athuga og skrá viðskipti, þar sem losunarheimildir eru millifærðar, og við reikningsstjórnunarferlin sem lýst er í III. kafla. Öll viðskipti, þar sem losunarheimildir koma við sögu, skulu eiga sér stað innan skrár Sambandsins og skulu skráð og athuguð á vegum viðskiptadagbókar ESB.

4. Yfirstjórnandinn getur komið á takmörkuðum samskiptatengli milli viðskiptadagbókar ESB og skrárinnar í inngöngulandi í þeim tilgangi að gera slíkum skráum kleift að hafa samskipti við alþjóðlegu viðskiptadagbókina í gegnum viðskiptadagbók ESB og skrá gögn um sannprófaða losun á vegum rekstraraðila í viðskiptadagbók ESB. Öllum prófunum og frumstillingum, sem gerðar eru á þessum skráum, skal vera lokið að því er varðar þessar skrár áður en þessum samskiptatengli er komið á.

#### 7. gr.

##### Stjórnendur

1. Hvert aðildarríki skal tilnefna landsstjórnanda. Aðildarríki skal gegnum landsstjórnandann hafa aðgang að eigin reikningum, auk reikninga í skrá Sambandsins sem eru í lögsögu þess.

2. Aðildarríkin og framkvæmdastjórnin skulu tryggja að engir hagsmunaárekstrar séu milli landsstjórnenda, yfirstjórnandans og eigenda reikninga.

3. Hvert aðildarríki skal tilkynna framkvæmdastjórninni um auðkenni landsstjórnandans og samskiptaupplýsingar hans, þ.m.t. neyðarsímanúmer sem skal nota ef um er að ræða váatvik.

4. Framkvæmdastjórnin skal samræma framkvæmd þessarar reglugerðar ásamt landsstjórnendum í hverju aðildarríki um sig og yfirstjórnandanum. Einkum skal framkvæmdastjórnin hafa samráð við vinnuhóp stjórnenda í nefnd um loftslagsbreytingar að því er varðar atriði og verklagsreglur í tengslum við starfrækslu skráa og framkvæmd þessarar reglugerðar. Eigi síðar en 31. mars 2012 skal vinnuhópur stjórnenda vera einhuga um skilmála samstarfs milli yfirstjórnandans og landsstjórnendanna sem skal fela í sér sameiginlegar verklagsreglur varðandi framkvæmd þessarar reglugerðar og breytinga- og atvikastjórnun fyrir skrá Sambandsins og tækniforskriftir fyrir rekstur og áreiðanleika skrár Sambandsins og viðskiptadagbókar ESB. Nefndin um loftslagsbreytingar skal samþykka starfsreglur fyrir vinnuhóp stjórnenda.

5. Yfirstjórnandinn, lögbær yfirvöld og landsstjórnendur skulu einungis framkvæma ferli sem eru nauðsynleg til að viðkomandi geti sinnt verkefnum sínum.

### III. KAFLI

#### REIKNINGAR

##### 1. ÞÁTTUR

###### ÁKVÆÐI SEM EIGA VIÐ UM ALLA REIKNINGA

8. gr.

###### Reikningar

1. Í skrá Sambandsins skal vera að finna þá reikninga sem eru tilgreindir í I. viðauka.
2. Þær gerðir eininga sem hver gerð reikninga má geyma eru settar fram í I. viðauka.

9. gr.

###### Staða reikninga

1. Staða reikninga skal vera ein af eftirfarandi: opin, frystur, undanskilinn eða lokaður.
2. Ekki má hefja neitt ferli í tengslum við frysta reikninga, nema að því er varðar innskil eininga, skráningu sannprófaðrar losunar og uppfærslu upplýsinga um reikninginn.
3. Ekki má hefja neitt ferli í tengslum við reikninga sem hefur verið lokað. Ekki má opna að nýju reikning sem hefur verið lokað og þar má ekki taka á móti einingum.
4. Þegar stöð er útilokuð frá áætlun Sambandsins skv. 27. gr. tilskipunar 2003/87/EB skal landsstjórnandinn setja stöðuna undanskilinn á viðkomandi vörslureikning rekstraraðila meðan á útilokuninni stendur.
5. Við tilkynningu frá lögbæru yfirvaldi þess efnis að flug umráðanda loftfars falli ekki lengur undir áætlun Sambandsins, í samræmi við I. viðauka við tilskipun 2003/87/EB, skal landsstjórnandinn setja stöðuna undanskilinn á viðkomandi vörslureikningi umráðanda loftfars þar til lögbært yfirvald tilkynnir að flug umráðandans falli aftur undir áætlun Sambandsins.

10. gr.

###### Stjórnun reikninga

1. Yfir hverjum reikningi skal vera stjórnandi sem ber ábyrgð á stjórnun reikningsins fyrir hönd aðildarríkis eða fyrir hönd Sambandsins.
2. Stjórnandi reiknings er tilgreindur fyrir hverja gerð reiknings eins og hún er sett fram í I. viðauka.
3. Stjórnandi reiknings ber ábyrgð á því að opna reikning, stöðva aðgang tímabundið, takmarka aðgang eða loka reikningi, samþykka viðurkennda fulltrúa, leyfa breytingar á upplýsingum um reikning sem þarfnast samþykkis stjórnandans og hefja viðskipti ef reikningshafi óskar þess, í samræmi við 5. mgr. 21. gr.

4. Stjórnandi getur farið fram á að reikningshafar og fulltrúar þeirra samþykki að fara að sanngjörnum skilmálum og skilyrðum sem eru í samræmi við þessa reglugerð.
5. Reikningar falla undir lög og lögsögu aðildarríkis stjórnanda þeirra og einingarnar, sem þar eru geymdar, teljast vera á yfirráðasvæði þess aðildarríkis.

11. gr.

**Tilkynningar frá yfirstjórnanda**

Yfirstjórnandinn skal tilkynna fulltrúum og stjórnanda reiknings um upphaf og lok eða slit á hverju því ferli sem tengist reikningnum og um breytingar á stöðu reiknings með sjálfvirku fyrirkomulagi sem lýst er í upplýsingaskipta- og tækniforskriftunum sem kveðið er á um í 79. gr.

**2. ÞÁTTUR**

**STOFNUN OG UPPFÆRSLA REIKNINGA**

12. gr.

**Stofnun rekstrarreikninga**

Yfirstjórnandinn skal stofna alla rekstrarreikninga í skrá Sambandsins innan 20 virkra daga frá viðtöku upplýsinganna sem settar eru fram í II. viðauka.

13. gr.

**Stofnun afhendingarreiknings fyrir uppboðnar losunarheimildir í skrá Sambandsins**

1. Uppboðshaldari, uppboðsvettvangur, greiðsluöfnunarkerfi eða uppgjörskerfi, eins og skilgreint er í reglugerð (ESB) nr. 1031/2010, geta sent landsstjórnanda beiðni um afhendingarreikning fyrir uppboðnar losunarheimildir (*e. auction delivery account*) í skrá Sambandsins. Aðilinn, sem óskar eftir reikningnum, skal veita upplýsingarnar sem settar eru fram í III. viðauka.
2. Innan 20 virkra daga frá viðtöku allra upplýsinganna, í samræmi við 1. mgr. og 22. gr., skal landsstjórnandinn stofna afhendingarreikning fyrir uppboðnar losunarheimildir í skrá Sambandsins eða upplýsa aðilann, sem óskar eftir að stofna reikninginn, um að hann synji honum um stofnun reikningsins skv. 20. gr.

14. gr.

**Stofnun vörslureikninga rekstraraðila í skrá Sambandsins**

1. Innan 20 virkra daga frá gildistöku leyfis til losunar gróðurhúsalofttegunda skal viðkomandi lögbært yfirvald eða rekstraraðilinn veita viðkomandi landsstjórnanda upplýsingarnar sem settar eru fram í V. viðauka og skal óska eftir því við landsstjórnandann að hann stofni vörslureikning rekstraraðila í skrá Sambandsins.
2. Innan 20 virkra daga frá viðtöku allra upplýsinganna, í samræmi við 1. mgr. og 22. gr., skal landsstjórnandinn stofna vörslureikning rekstraraðila fyrir hverja stöð í skrá Sambandsins eða upplýsa væntanlegan reikningshafa um að hann synji honum um stofnun reikningsins skv. 20. gr.

15. gr.

**Stofnun vörslureikninga fyrir umráðendur loftfara í skrá Sambandsins**

1. Innan 20 virkra daga frá því að vöktunaráætlun umráðanda loftfars er samþykkt skal lögbært yfirvald eða umráðandi loftfars veita viðkomandi landsstjórnanda upplýsingarnar sem settar eru fram í VI. viðauka og skal óska eftir því við landsstjórnandann að hann stofni vörslureikning fyrir umráðanda loftfara í skrá Sambandsins.

2. Hver umráðandi loftfars skal vera með einn vörslureikning fyrir umráðanda loftfara.
3. Innan 40 virkra daga frá viðtöku allra upplýsinganna, í samræmi við 1. mgr. og 22. gr., skal landsstjórnandinn stofna vörslureikning fyrir umráðanda loftfara fyrir hvern umráðanda loftfara í skrá Sambandsins eða upplýsa væntanlegan reikningshafa um að hann synji honum um stofnun reikningsins skv. 20. gr.
4. Stöðunni á vörslureikningi umráðanda loftfara skal breytt úr frystur í opinn þegar sannprófuð losun hefur verið færð inn skv. 1.–5. mgr. 32. gr. og tala um stöðu reglufylgni, sem er reiknuð út skv. 1. mgr. 34. gr., er hærrí eða jöfn og núll. Stöðu reiknings skal einnig breytt í opinn fyrir þann tíma eftir að landsstjórnandinn hefur mótttekið beiðni frá reikningshafa þess efnis að viðskiptareikningur hans verði gerður virkur, að því tilskildu að slík beiðni innihaldi a.m.k. allar þær upplýsingar sem krafist er samkvæmt upplýsingaskipta- og tækniforskriftunum sem kveðið er á um í 79. gr.

*16. gr.*

**Stofnun einkavörslureikninga og viðskiptareikninga í skrá Sambandsins**

1. Væntanlegur reikningshafi skal senda landsstjórnanda beiðni um stofnun einkavörslureiknings eða viðskiptareiknings í skrá Sambandsins. Væntanlegur reikningshafi skal veita þær upplýsingar sem landsstjórnandinn fer fram á og skal þar vera að finna a.m.k. þær upplýsingar sem settar eru fram í III. viðauka.
2. Aðildarríki landsstjórnandans getur krafist þess, sem skilyrðis fyrir því að opna einkavörslureikning eða viðskiptareikning, að væntanlegir reikningshafar hafi fasta búsetu eða séu skráðir í aðildarríki landsstjórnandans sem stjórnar reikningnum.
3. Aðildarríki landsstjórnandans getur krafist þess, sem skilyrðis fyrir því að opna einkavörslureikning eða viðskiptareikning, að væntanlegir reikningshafar séu virðisaukaskattskráðir í aðildarríki landsstjórnandans sem stjórnar reikningnum.
4. Innan 20 virkra daga frá viðtöku allra upplýsinganna, í samræmi við 1. mgr. og 22. gr., skal landsstjórnandinn stofna einkavörslureikning eða viðskiptareikning í skrá Sambandsins eða upplýsa væntanlegan reikningshafa um að hann synji honum um stofnun reikningsins skv. 20. gr.

*17. gr.*

**Stofnun landsbundinna vörslureikninga í skrá Sambandsins**

Lögbært yfirvald aðildarríkis skal gefa landsstjórnandanum fyriræli um að opna landsbundinn vörslureikning (*e. national holding account*) í skrá Sambandsins innan 20 virkra daga frá viðtöku upplýsinganna sem settar eru fram í II. viðauka.

*18. gr.*

**Stofnun reikninga fyrir ytri vettvanga í skrá Sambandsins**

1. Ytri vettvangar geta lagt fram beiðni um reikning fyrir ytri vettvang í skrá Sambandsins. Þessi beiðni skal lögð fyrir landsstjórnandann. Aðilinn, sem óskar eftir stofnun reikningsins, skal veita þær upplýsingar sem landsstjórnandinn fer fram á. Þessar upplýsingar skulu innihalda a.m.k. þær upplýsingar sem settar eru fram í III. viðauka og gögn því til sönnunar að ytri vettvangurinn tryggi öryggisstig, sem er jafnhátt eða hærra en það öryggi sem tryggt er í skrá Sambandsins, í samræmi við þessa reglugerð.
2. Landsstjórnendur skulu tryggja að ytri vettvangar uppfylli tæknilegu kröfurnar og öryggiskröfurnar sem lýst er í upplýsingaskipta- og tækniforskriftunum sem kveðið er á um í 79. gr.
3. Innan 20 virkra daga frá viðtöku allra upplýsinganna, í samræmi við 1. mgr. og 22. gr., skal landsstjórnandinn stofna reikning fyrir ytri vettvang í skrá Sambandsins eða upplýsa yfirstjórnandann eða aðilann, sem óskar eftir að stofna reikninginn, um að hann synji honum um stofnun reikningsins skv. 20. gr.

4. Ekki skal gerð krafa um samþykki viðurkennds viðbótarfulltrúa skv. 3. mgr. 21. gr. til að hefja viðskipti, að því er varðar viðskipti sem ytri vettvangar með undanþágu hafa hafð. Landsstjórnandinn getur veitt ytri vettvangi undanþágu við skriflega beiðni ef ytri vettvangurinn leggur fram sannanir þess efnis að þar sé öryggisfyrirkomulag fyrir hendi sem veitir a.m.k. verndarstig sem er sambærilegt við það sem næst með kröfunum í 3. mgr. 21. gr. Lágmarkskröfur varðandi tækni og öryggi skulu settar fram í upplýsingaskipta- og tækniforskriftunum sem kveðið er á um í 79. gr. Viðkomandi landsstjórnandi skal tilkynna framkvæmdastjórninni um slíkar beiðni án tafar. Framkvæmdastjórnin skal birta opinberlega undanþágur samkvæmt þessari málsgrein.

19. gr.

**Stofnun sannprófandareikninga í skrá Sambandsins**

1. Beiðni um sannprófandareikning í skrá Sambandsins skal lögð fyrir landsstjórnandann. Aðilinn, sem óskar eftir reikningnum, skal veita þær upplýsingar sem landsstjórnandinn fer fram á, þ.m.t. upplýsingarnar sem settar eru fram í II. og IV. viðauka.
2. Innan 20 virkra daga frá viðtöku allra upplýsinganna, í samræmi við 1. mgr. þessarar greinar og 22. gr., skal landsstjórnandinn stofna sannprófandareikninginn í skrá Sambandsins eða upplýsa væntanlegan reikningshafa um að hann synji honum um stofnun reikningsins skv. 20. gr.

20. gr.

**Synjun um stofnun reiknings**

1. Landsstjórnandinn skal sannprófa hvort upplýsingarnar og skjölin, sem kveðið er á um vegna stofnunar reiknings, séu fullnægjandi, uppfærð, nákvæm og rétt.
2. Landsstjórnandi getur neitað að opna reikning:
  - a) ef upplýsingarnar og skjölin sem lögð eru fram eru ófullgerð, úrelt eða með öðrum hætti ónákvæm eða röng,
  - b) ef væntanlegur reikningshafi eða, ef um lögaðila er að ræða, einhver stjórnarmannanna sætir rannsókn eða hefur, næstliðin fimm ár, verið dæmdur fyrir svik þar sem losunarheimildir eða Kýótóeiningar koma við sögu, peningþvætti, fjármögnun hryðjuverka eða önnur alvarlegt afbrot þar sem unnt er að nota reikninginn,
  - c) ef landsstjórnandinn hefur gilda ástæðu til að ætla að reikningarnir verði notaðir við svik þar sem losunarheimildir eða Kýótóeiningar koma við sögu, peningþvætti, fjármögnun hryðjuverka eða önnur alvarlegt afbrot,
  - d) af ástæðum sem settar eru fram í landslögum.
3. Ef landstjórnandinn synjar um stofnun reiknings getur aðilinn, sem óskaði eftir stofnun reikningsins, andmælt við lögbært yfirvald samkvæmt landslögum og skal yfirvaldið þá annaðhvort gefa landsstjórnandanum fyrirmæli um að stofna reikninginn eða staðfesta synjunina með rökstuddri ákvörðun með fyrirvara um kröfur í landslögum um lögmæt markmið, sem stefnt er að, sem eru samrýmanleg við þessa reglugerð og hófleg.

21. gr.

**Viðurkenndir fulltrúar**

1. Fyrir hvern reikning, að undanskildum sannprófandareikningnum, skulu vera a.m.k. tveir viðurkenndir fulltrúar. Fyrir sannprófandareikning skal vera a.m.k. einn viðurkenndur fulltrúi. Viðurkenndu fulltrúarnir skulu hefja viðskipti og önnur ferli fyrir hönd reikningshafans.
2. Til viðbótar við viðurkenndu fulltrúana, sem eru tilgreindir í 1. mgr., mega einnig vera viðurkenndir fulltrúar fyrir reikninga sem eru einungis með skoðunaraðgang að reikningnum.

3. Fyrir reikninga mega vera einn eða fleiri viðurkenndir viðbótarfulltrúar. Gerð er krafa um samþykki viðurkennds viðbótarfulltrúa til að hefja viðskipti, auk samþykkis viðurkennds fulltrúa, að undanskildum:

a) millifærslum á reikning reikningshafa, sem er á skrá yfir áreiðanlega reikninga í skrá Sambandsins, og

b) viðskiptum sem ytri vettvangar, sem njóta undanþágu skv. 4. mgr. 18. gr., hefja.

4. Reikningshafar geta komið því þannig fyrir að aðgangur að reikningum þeirra verði um ytri vettvang. Slíkir reikningshafar skulu tilnefna, sem viðurkenndan fulltrúa, aðila sem er þegar viðurkenndur fulltrúi fyrir reikning ytri vettvangs.

5. Ef viðurkenndur fulltrúi getur ekki farið inn í skrá Sambandsins af tæknilegum ástæðum eða öðrum ástæðum getur landsstjórnandinn hafið viðskipti fyrir hönd viðurkennda fulltrúans ef hann óskar eftir því, að því tilskildu að landsstjórnandinn heimili slíkar beiðnir og að aðgangi hafi ekki verið lokað tímabundið í samræmi við þessa reglugerð.

6. Upplýsingaskipta- og tækniforskriftir geta ákvarðað hámarksfjölda viðurkenndra fulltrúa og viðurkenndu viðbótarfulltrúanna fyrir hverja gerð reiknings.

7. Viðurkenndir fulltrúar og viðurkenndir viðbótarfulltrúar skulu vera einstaklingar sem eru eldri en 18 ára. Enginn viðurkenndur fulltrúanna eða viðurkenndra viðbótarfulltrúa hvers reiknings má vera sami maðurinn en sami maðurinn getur verið viðurkenndur fulltrúi eða viðurkenndur viðbótarfulltrúi fleiri en eins reiknings. Aðildarríki landsstjórnandans getur krafist þess að a.m.k. einn viðurkenndur fulltrúi reiknings, að undanskildum sannprófandareikningum, hafi fasta búsetu í því aðildarríki.

#### 22. gr.

##### **Tilnefning og samþykki viðurkenndra fulltrúa og viðurkenndra viðbótarfulltrúa**

1. Þegar óskað er eftir stofnun reiknings skal væntanlegur reikningshafi tilnefna nokkra viðurkennda fulltrúa og viðurkennda viðbótarfulltrúa í samræmi við 21. gr.

2. Þegar reikningshafinn tilnefnir viðurkenndan fulltrúa eða viðurkennda viðbótarfulltrúa skal hann veita þær upplýsingar sem stjórnandinn krefst. Þær upplýsingar skulu a.m.k. innihalda upplýsingarnar sem settar eru fram í VII. viðauka.

3. Innan 20 virkra daga frá viðtöku allra upplýsinganna, sem krafist er í samræmi við 2. mgr., skal landsstjórnandinn samþykkja viðurkenndan fulltrúa eða viðurkenndan viðbótarfulltrúa eða tilkynna reikningshafa um að hann samþykki hann ekki. Ef þörf er á lengri tíma til að meta upplýsingar um tilnefnda aðilann getur stjórnandinn framlengt matsferlið um allt að 20 virka daga til viðbótar og skal hann þá tilkynna reikningshafanum um framlenginguna.

4. Landsstjórnandinn skal sannprófa hvort upplýsingarnar og skjölin, sem kveðið er á um vegna tilnefningar á viðurkenndum fulltrúa eða viðurkenndum viðbótarfulltrúa, séu fullnægjandi, uppfærð, nákvæm og rétt.

5. Landsstjórnandinn getur neitað að samþykkja viðurkenndan fulltrúa eða viðurkenndan viðbótarfulltrúa:

a) ef upplýsingarnar og skjölin sem lögð eru fram eru ófullgerð, úrelt eða með öðrum hætti ónákvæm eða röng,

b) ef væntanlegur fulltrúi sætir rannsókn eða hefur, næstliðin fimm ár, verið dæmdur fyrir svik þar sem losunarheimildir eða Kýótóeiningar koma við sögu, peningaþvætti, fjármögnun hryðjuverka eða önnur alvarlegt afbrot þar sem unnt er að nota reikninginn,

c) af ástæðum sem settar eru fram í landslögum.

6. Hafi landstjórnandinn neitað að samþykkja viðurkenndan fulltrúa eða viðurkenndan viðbótarfulltrúa getur reikningshafinn andmælt með milligöngu lögbærs yfirvalds samkvæmt landslögum og skal yfirvaldið þá annaðhvort gefa landsstjórnandanum fyrirsmæli um að samþykkja fulltrúann eða staðfesta synjunina með rökstuddri ákvörðun með fyrirvara um kröfur í landslögum um lögmæt markmið, sem stefnt er að, sem eru samrýmanleg við þessa reglugerð og hófleg.

23. gr.

**Uppfærsla upplýsinga um reikninga og viðurkennda fulltrúa**

1. Allir reikningshafar skulu tilkynna landsstjórnandanum innan 10 virkra daga um breytingar á upplýsingunum sem lagðar voru fram vegna stofnunar reiknings, Auk þess skulu reikningshafar staðfesta við landsstjórnandinn, eigi síðar en 31. desember ár hvert, að upplýsingarnar, sem varða reikninginn þeirra, séu áfram fullnægjandi, uppfærðar og réttar.
2. Umráðendur loftfara skulu tilkynna það stjórnanda reiknings síns innan 10 virkra daga ef þeir hafa verið aðilar að samruna tveggja eða fleiri umráðenda loftfara eða skiptingu í tvo eða fleiri umráðendur loftfara.
3. Með tilkynningu um breytingar skulu fylgja þær upplýsingar sem landsstjórnandinn krefst í samræmi við þennan þátt. Innan 15 virkra daga frá viðtöku slíkrar tilkynningar og upplýsinga því til stuðnings skal viðkomandi landsstjórnandi samþykkja uppfærslu á upplýsingunum. Stjórnandinn getur neitað að uppfæra upplýsingarnar í samræmi við 4. og 5. mgr. 22. gr. Reikningshafa skal tilkynnt um slíka synjun. Unnt er að koma andmælum við slíkri synjun á framfæri við lögbært yfirvald eða viðeigandi yfirvald samkvæmt landslögum í samræmi við 20. gr.
4. Landsstjórnandinn skal, a.m.k. einu sinni á þriggja ára fresti, endurskoða hvort upplýsingarnar, sem lagðar voru fram vegna stofnunar reiknings, séu áfram fullnægjandi, uppfærðar, nákvæmar og réttar og skal gera þá kröfu að reikningshafi tilkynni um hvers kyns breytingar, eins og við á.
5. Reikningshafi vörslureiknings rekstraraðila má eingöngu selja eða afhenda rekstraraðila eignarhald á vörslureikningi sínum með stöðinni sem vörslureikningurinn tengist.
6. Reikningshafi má hvorki selja né afhenda eignarhald á reikningi sínum til annars aðila, með fyrirvara um 5. mgr.
7. Viðurkenndur fulltrúi eða viðurkenndur viðbótarfulltrúi má ekki færa þá stöðu sína yfir á annan aðila.
8. Reikningshafi getur farið þess á leit að viðurkenndur fulltrúi sé fjarlægður af reikningi. Við viðtöku beiðni skal landsstjórnandinn loka aðgangi viðurkennds fulltrúa eða viðurkennds viðbótarfulltrúa tímabundið. Innan 10 virkra daga frá viðtöku beiðninnar skal viðkomandi stjórnandi víkja viðurkennda fulltrúanum frá.
9. Reikningshafi getur tilnefnt nýja viðurkennda fulltrúa eða viðurkennda viðbótarfulltrúa í samræmi við 22. gr.
10. Ef skipt er um aðildarríki sem stjórnar umráðanda loftfars í samráði við verklagsregluna sem fram er sett í 18. gr. a í tilskipun 2003/87/EB eða ef skipti verða í kjölfar stækkunar Sambandsins skal yfirstjórnandinn uppfæra landsstjórnanda viðkomandi vörslureiknings fyrir umráðanda loftfara. Ef skipt er um stjórnanda vörslureiknings umráðanda loftfara getur nýi stjórnandinn krafist þess að umráðandinn leggi fram upplýsingarnar í tengslum við stofnun reiknings í samræmi við 15. gr. og upplýsingarnar um viðurkennda fulltrúa sem hann krefst í samræmi við 21. gr.
11. Ekki skal skipta um aðildarríki sem ber ábyrgð á stjórnun reiknings, með fyrirvara um 10. gr.

## 24. gr.

**Skrá yfir áreiðanlega reikninga**

1. Í skrá Sambandsins er heimilt að taka saman skrá yfir áreiðanlega reikninga fyrir afhendingarreikninga fyrir uppboðnar losunarheimildir, vörslureikninga og viðskiptareikninga.
2. Reikningar, sem eru í eigu sama reikningshafa, skulu sjálfkrafa færðir í skrána yfir áreiðanlega reikninga.
3. Hefja skal breytingar á skránni yfir áreiðanlega reikninga og ljúka við þær með málsmeðferðinni, sem sett er fram í 36. gr., fyrir millifærslur sem eru tilgreindar í 6. þætti V. kafla. Viðurkenndir viðbótarfulltrúar skulu staðfesta breytinguna eða, ef viðurkenndir viðbótarfulltrúar hafa ekki verið tilnefndir, annar viðurkenndur fulltrúi. Fresturinn, sem er tilgreindur í 4. mgr. 36. gr., gildir ekki um niðurfellingu reikninga af skránni yfir áreiðanlega reikninga; að því er varðar aðrar breytingar á skránni yfir áreiðanlega reikninga skal fresturinn vera sjö dagar.

**3. ÞÁTTUR****LOKUN REIKNINGA**

## 25. gr.

**Lokun reikninga**

Stjórnandi skal loka reikningi, með fyrirvara um 1. mgr. 29. gr., innan 10 virkra daga frá viðtöku beiðni frá reikningshafa reiknings, annarra en þeirra sem eru tilgreindir í 26., 27. og 28. gr.

## 26. gr.

**Lokun vörslureikninga fyrir rekstraraðila**

1. Lögbært yfirvald skal tilkynna landsstjórnandanum um afturköllun eða tímabundna niðurfellingu leyfis fyrir losun gróðurhúsalofttegunda eða vitneskju um lokun stöðvar innan 10 virkra daga. Landsstjórnandinn skal skrá viðeigandi dagsetningu í skrá Sambandsins innan 10 virkra daga frá slíkri tilkynningu.
2. Landsstjórnandinn getur lokað vörslureikningi rekstraraðila eigi síðar en 30. júní árið eftir það ár sem stöðinni var lokað eða leyfi fyrir losun gróðurhúsalofttegunda var afturkallað eða fellt tímabundið niður ef viðkomandi stöð hefur skilað inn fjölda losunarheimilda sem svarar til eða er meiri en sannprófuð losun stöðvarinnar.

## 27. gr.

**Lokun vörslureikninga fyrir umráðendur loftfara**

Landsstjórnandinn skal einungis loka vörslureikningum fyrir umráðendur loftfara ef hann hefur fengið um það fyrirmæli frá lögbæru yfirvaldi í kjölfar þess að lögbæra yfirvaldið fékk vitneskju um að tiltekinn umráðandi hafi sameinast öðrum umráðanda eða að tiltekinn umráðandi hafi hætt til frambúðar allri starfsemi sem fellur undir I. viðauka tilskipunar 2003/87/EB, annaðhvort með tilkynningu frá reikningshafanum eða með hjálp annarra gagna.

## 28. gr.

**Lokun sannprófundareikninga**

1. Innan 10 virkra daga frá viðtöku beiðni frá sannprófanda um lokun reiknings hans skal landsstjórnandinn loka reikningnum.
2. Lögbært yfirvald getur einnig gefið landsstjórnandanum fyrirmæli um að loka sannprófundareikningi ef annað eftirfarandi skilyrða er uppfyllt:
  - a) faggilding sannprófundans er runnin út eða hefur verið afturkölluð,
  - b) sannprófundinn hefur hætt starfsemi.



## 29. gr.

**Jákvæð staða á reikningum sem á að loka**

1. Ef staða losunarheimilda eða Kýótóeininga er jákvæð á reikningi sem stjórnandi á að loka í samræmi við 25., 26. og 27. gr. skal stjórnandinn fyrst fara fram á það við reikningshafann að hann tilgreini annan reikning og þessar losunarheimildir eða Kýótóeiningar skulu færðar yfir á hann. Ef reikningshafinn hefur ekki brugðist við beiðni stjórnandans innan 40 virkra daga skal stjórnandinn færa losunarheimildirnar eða Kýótóeiningarnar á landsbundinn vörslureikning sinn.
2. Ef jákvæð staða losunarheimilda eða Kýótóeininga er á reikningi, sem lokað hefur verið fyrir aðgang að tímabundið í samræmi við 31. gr., getur lögbæra yfirvaldið krafist þess að losunarheimildirnar og Kýótóeiningarnar séu tafarlaust færðar yfir á reikning viðkomandi lands.

## 30. gr.

**Lokun reikninga og brottvikning viðurkennds fulltrúa að frumkvæði stjórnandans**

1. Ef ástandið, sem veldur tímabundinni lokun aðgangs að reikningum skv. 31. gr., hefur ekki verið bætt innan hæfilegs frests þrátt fyrir itrekaðar tilkynningar getur lögbært yfirvald gefið landsstjórnandanum fyrirmæli um að loka þeim reikningum, sem lokað hefur verið fyrir aðgang að, eða, ef um er að ræða vörslureikning umráðanda eða vörslureikning umráðanda loftfars, að frysta reikninginn þar til lögbært yfirvald ákvarðar að ástandið, sem olli tímabundnu lokuninni, sé ekki lengur fyrir hendi.
2. Ef staðan á einkavörslureikningi eða viðskiptareikningi er núll og engin viðskipti hafa verið skráð í eitt ár getur landsstjórnandinn tilkynnt reikningshafanum um að einkavörslureikningnum eða viðskiptareikningnum verði lokað innan 40 virkra daga nema landsstjórnandanum berist beiðni þess efnis að reikningnum verði haldið opnum. Ef landsstjórnandanum berst engin slík beiðni frá reikningshafanum getur hann lokað reikningnum.
3. Landsstjórnandinn skal loka vörslureikningi rekstraraðila samkvæmt fyrirmælum lögbærs yfirvalds á grundvelli þess að ekki sé útlit fyrir að fleiri losunarheimildum verði skilað inn.
4. Landsstjórnandinn getur vikið viðurkenndum fulltrúa eða viðurkenndum viðbótarfulltrúa frá ef hann telur að synja hefði átt beiðni um að samþykkja viðurkennda fulltrúann eða viðurkennda viðbótarfulltrúa skv. 3. mgr. 22. gr., einkum ef hann uppgötvar að skjólin og auðkennisupplýsingarnar, sem lögð voru fram við tilnefninguna, voru ófullgerð, úrelt eða með öðrum hætti ónákvæm eða röng.
5. Reikningshafinn getur andmælt breytingu á stöðu reiknings í samræmi við 1. mgr. eða brottvikningu viðurkennds fulltrúa eða viðurkennds viðbótarfulltrúa í samræmi við 4. mgr. við lögbært yfirvald samkvæmt landsslögum innan 30 almanaksdaga og skal yfirvaldið þá annaðhvort gefa landsstjórnandanum fyrirmæli um að opna reikninginn að nýju eða endurskipa viðurkennda fulltrúann eða viðurkennda viðbótarfulltrúann eða staðfesta breytinguna á stöðu reikningsins eða brottvikninguna með rökstuddri ákvörðun, með fyrirvara um kröfur í landslögum um lögmet markmið, sem stefnt er að, sem eru samrýmanleg við þessa reglugerð og hófleg.

**4. ÞÁTTUR****TÍMABUNDIN LOKUN AÐGANGS AÐ REIKNINGUM**

## 31. gr.

**Tímabundin lokun aðgangs að reikningum**

1. Stjórnandi getur lokað fyrir aðgang viðurkennds fulltrúa eða viðurkennds viðbótarfulltrúa tímabundið að öllum reikningnum í skránni eða að ferlum sem viðurkenndi fulltrúinn hefði að öðru jöfnu haft aðgang að ef stjórnandinn hefur gilda ástæðu til að ætla að viðurkenndi fulltrúinn hafi:

- a) reynt að fá aðgang að reikningum eða ferlum sem hann hefur ekki leyfi fyrir,

- b) hvað eftir annað reynt að fá aðgang að reikningi eða ferli með því að nota rangt notandanafn og lykilorð,
- c) reynt að stofna örygginu, tiltækileikanum, heilleikanum eða trúnaðinum í skrá Sambandsins eða í viðskiptadagbók ESB eða gögnunum, sem þar eru meðhöndluð eða geymd, í hættu.
2. Stjórnandi getur lokað fyrir aðgang allra viðurkenndra fulltrúa eða viðurkenndra viðbótarfulltrúa að tilteknum reikningi ef eitt eftirfarandi skilyrða hefur verið uppfyllt:
- a) reikningshafinn er látinn og löglegur arftaki ekki fyrir hendi eða reikningshafinn er ekki lengur lögaðili,
- b) reikningshafinn greiddi ekki gjöld,
- c) reikningshafinn hefur brotið gegn skilmálunum og skilyrðunum sem gilda um reikninginn,
- d) reikningshafinn hefur ekki samþykkt breytingarnar á skilmálunum og skilyrðunum sem landsstjórnandinn eða yfirstjórnandinn hafa ákveðið,
- e) reikningshafinn hefur ekki tilkynnt um breytingar á upplýsingum um reikning eða lagt fram gögn til sönnunar varðandi breytingar á upplýsingum um reikning eða varðandi kröfur um upplýsingar varðandi nýjan reikning,
- f) reikningshafinn hefur ekki séð til þess að reikningurinn haldi þeim lágmarksfjölda viðurkenndra fulltrúa sem krafist er,
- g) reikningshafinn hefur ekki uppfyllt kröfu aðildarríkisins þess efnis að hann skuli vera með viðurkenndan fulltrúa sem er með fasta búsetu í aðildarríki landsstjórnandans,
- h) reikningshafinn hefur ekki uppfyllt kröfur aðildarríkisins þess efnis að hann skuli hafa fasta búsetu eða vera skráður í aðildarríki stjórnanda reikningsins.
3. Stjórnandi getur lokað fyrir aðgang allra viðurkenndra fulltrúa eða viðurkenndra viðbótarfulltrúa að tilteknum reikningi og möguleikann á að hefja ferli frá þeim reikningi:
- a) í að hámarki tvær vikur ef stjórnandinn hefur gilda ástæðu til að ætla að reikningurinn hafi verið notaður eða verði notaður við svik, peningþvætti, fjármögnun hryðjuverka eða önnur alvarlegt afbrot eða
- b) á grundvelli og í samræmi við ákvæði landslaga um lögmæt markmið sem stefnt er að.
4. Landsstjórnandinn getur lokað fyrir aðgang að reikningi ef hann telur að synja hefði átt um stofnun reikningsins í samræmi við 20. gr. eða ef reikningshafinn uppfyllir ekki lengur kröfurnar sem varða stofnun reikningsins.
5. Stjórnandi reikningsins skal bakfæra lokunina að aðganginum um leið og málið sem olli henni hefur verið leyst.
6. Reikningshafinn getur andmælt lokun aðgangs síns innan 30 almanaksdaga við lögbært yfirvald eða viðeigandi yfirvald samkvæmt landslögum, í samræmi við 1. og 3. mgr., og skal yfirvaldið þá annaðhvort gefa landsstjórnandanum fyrirmæli um að opna fyrir aðganginn að nýju eða staðfesta lokunina með rökstuddri ákvörðun, með fyrirvara um kröfur í landslögum um lögmæt markmið, sem stefnt er að, sem eru samrýmanleg við þessa reglugerð og hófleg.
7. Lögbært yfirvald eða framkvæmdastjórnin geta einnig gefið landsstjórnandanum eða yfirstjórnandanum fyrirmæli um að láta tímabundna lokun koma til framkvæmda.

8. Landsbundið löggæsluyfirvald í aðildarríki stjórnandans getur einnig farið þess á leit við stjórnandann að hann láti tímabundna lokun koma til framkvæmda á grundvelli landslaga og í samræmi við þau.

9. Þegar aðgangur að reikningi ytri vettvangs er stöðvaður tímabundið skal stjórnandinn einnig stöðva tímabundið aðgang ytri vettvangsins að notandareikningum í samræmi við 4. mgr. 21. gr. Þegar aðgangi viðurkenndra fulltrúa og viðurkenndra viðbótarfulltrúa fyrir reikning ytri vettvangs er lokað tímabundið skal stjórnandinn einnig loka tímabundið aðgangi þessara fulltrúa á vegum reikningshafa að ytri vettvanginum í samræmi við 4. mgr. 21. gr.

10. Ef handhafi vörslureiknings fyrir rekstraraðila eða vörslureiknings fyrir umráðanda loftfara getur ekki sinnt innskilum á þeim tíu virku dögum fyrir lokadag tímamarkanna, sem mælt er fyrir um í 2. mgr. a og 3. mgr. 12. gr. í tilskipun 2003/87/EB, vegna tímabundinnar lokunar í samræmi við þessa grein skal landsstjórnandinn, ef reikningshafinn fer fram á það, skila inn þeim fjölda losunarheimilda sem reikningshafinn tilgreinir.

#### IV. KAFLI

##### SANNPRÓFUÐ LOSUN OG REGLUFYLGNI

32. gr.

###### Gögn um sannprófaða losun fyrir stöð eða umráðanda loftfars

1. Hver rekstraraðili og umráðandi loftfars skal velja sannprófanda af skrá yfir sannprófundur sem eru skráðir hjá landsstjórnandanum sem stjórnar reikningi hans. Ef rekstraraðili eða umráðandi loftfars er einnig sannprófandi má hann ekki velja sjálfan sig sem sannprófanda.
2. Landsstjórnandi, lögbært yfirvald eða, samkvæmt ákvörðun lögbærs yfirvalds, reikningshafi eða sannprófandi skal, eigi síðar en 31. mars, færa inn losunargögn fyrir næstliðið ár.
3. Árleg losunargögn skulu lögð fram á því sniði sem sett er fram í VIII. viðauka.
4. Sannprófundinn eða lögbært yfirvald skal samþykka árlega, sannprófaða losun eftir að hafa sannprófað á fullnægjandi hátt, í samræmi við 1. mgr. 15. gr. tilskipunar 2003/87/EB, skýrslu rekstraraðila um losun frá stöð á næstliðnu ári eða skýrslu umráðanda loftfars um losun frá allri flugstarfsemi á hans vegum á næstliðnu ári.
5. Landsstjórnandinn eða lögbæra yfirvaldið skal merkja losunina, sem samþykkt hefur verið í samræmi við 4. mgr., í skrá Sambandsins þannig að hún sé sannprófuð. Lögbært yfirvald getur ákveðið að í stað landsstjórnandans beri sannprófundinn ábyrgð á að merkja losun þannig að hún sé sannprófuð í skrá Sambandsins.
6. Lögbært yfirvald getur gefið landsstjórnandanum fyrirmæli um að leiðrétta árlega, sannprófaða losun fyrir stöð eða umráðanda loftfars til að tryggja samræmi við kröfurnar í 14. og 15. gr. tilskipunar 2003/87/EB með því að færa leiðrétta, sannprófaða eða áætlaða losun fyrir stöðina eða umráðanda loftfars fyrir tiltekið ár inn í skrá Sambandsins.
7. Ef engin tala fyrir sannprófaða losun hefur verið færð í skrá Sambandsins 1. maí ár hvert fyrir stöð eða umráðanda loftfars fyrir næstliðið ár eða ef staðfest hefur verið að talan um sannprófaða losun er röng skal í staðinn tilgreina áætlaða tölu um losun sem er reiknuð svo nákvæmlega sem framast er unnt í samræmi við 14. og 15. gr. tilskipunar 2003/87/EB.

33. gr.

###### Frysting reikninga vegna þess að gögn um sannprófaða losun hafa ekki verið lögð fram

1. Ef sannprófuð losun fyrir stöð eða umráðanda loftfars fyrir næstliðið ár hefur ekki verið færð í skrá Sambandsins 1. apríl ár hvert skal skrá Sambandsins frysta viðkomandi vörslureikning rekstraraðila eða vörslureikning umráðanda loftfara.
2. Þegar öll sannprófuð losun, sem er færð of seint, frá stöð eða vegna umráðanda loftfars hefur verið færð í skrá Sambandsins skal skrá Sambandsins opna aðganginn að reikningnum.

## 34. gr.

**Útreikningur talna um stöðu reglufylgni**

1. Hinn 1. maí ár hvert skal skrá Sambandsins ákvarða tölu um stöðu reglufylgni fyrir næstliðið ár fyrir hverja stöð og hvern umráðanda loftfars, hvort sem aðgangur að vörslureikningi rekstraraðila eða vörslureikningi umráðanda loftfars er opinn eða reikningurinn hefur verið frystur, með því að reikna summu allra losunarheimilda, sem skilað er inn fyrir yfirstandandi tímabil, að frádreginni summu allrar sannprófaðrar losunar á yfirstandandi tímabili til og með yfirstandandi ári, ásamt leiðréttingarstuðli.
2. Leiðréttingarstuðullinn, sem um getur í 1. mgr., skal vera núll ef tala um stöðu reglufylgni fyrir síðasta ár næstliðs tímabils var hærri en núll en skal vera hinn sami og tala um stöðu reglufylgni fyrir síðasta ár næstliðs tímabils ef sú tala er núll eða lægri.
3. Skrá Sambandsins skal færa inn tölu um stöðu reglufylgni fyrir hverja stöð og hvern umráðanda loftfars fyrir hvert ár.

**V. KAFLI****VIÐSKIPTI**

## 35. gr.

Einungis þau viðskipti, sem skýrt er kveðið á um í þessari reglugerð fyrir hverja tegund reiknings, skulu hefjast með þeirri tegund reiknings.

## 36. gr.

**Framkvæmd millifærslna**

1. Að því er varðar öll viðskipti, sem eru tilgreind í V. kafla, sem ytri vettvangur hefur ekki hafið skal skrá Sambandsins gera kröfu um staðfestingu um aðra samskiptaleið (*e. out-of-band confirmation*) áður en viðskiptin geta hafist. Einungis skal hefja viðskipti ef viðurkenndur viðbótarfulltrúi, sem krafa er gerð um að samþykki þau skv. 3. mgr. 21. gr., hefur staðfest viðskiptin um aðra samskiptaleið.
2. Að því er varðar allar millifærslur, sem eru tilgreindar í 59. gr. og 6. þætti V. kafla, skulu þær hefjast tafarlaust ef þær eru staðfestar á milli kl. 10:00 og 16:00 að Mið-Evróputíma frá mánudegi til föstudags, að báðum dögum meðtöldum, að undanskildum lögboðnum frídögum í þeim aðildarríkjum sem ákveða að nýta ekki frestunina skv. 3. mgr. Millifærsla, sem er staðfest á öðrum tíma, skal hefjast næsta dag, frá mánudegi til föstudags, kl. 10:00 að Mið-Evróputíma.
3. Að því er varðar allar millifærslur á losunarheimildum og Kýótóeiningum, sem eru tilgreindar í 59. og 60. gr., og allar millifærslur, sem eru tilgreindar í 61. gr., á reikninga sem eru ekki á skránni yfir áreiðanlega reikninga hjá handhafa viðskiptareikninga, gildir 26 klukkustunda frestun frá því að millifærsla hefst og þar til tilkynnt er um að það megi ljúka við hana skv. 78. gr. Þessi frestun skal numin úr gildi tímabundið á laugardögum og sunnudögum milli kl. 00:00 og 24:00 að Mið-Evróputíma. Aðildarríkin geta ákveðið að nema þessa frestun einnig úr gildi tímabundið á lögboðnum frídögum á tilteknu ári, milli kl. 00:00 og 24:00 að Mið-Evróputíma, að því tilskildu að sú ákvörðun hafi verið birt eigi síðar en 1. desember á næstliðnu ári.
4. Ef reikningsfulltrúi (*e. account representative*) hefur grun um að millifærsla hafi verið hafin í sviksamlegum tilgangi getur reikningsfulltrúinn, eigi síðar en tveimur klukkustundum áður en fresturinn, sem kveðið er á um í 3. mgr., rennur út, óskað eftir því við landsstjórnandann að hann ógildi færsluna fyrir hönd reikningsfulltrúans áður en tilkynnt er um að það megi ljúka við færsluna. Í kjölfar beiðninnar skal reikningshafinn tafarlaust tilkynna lögberu löggæsluyfirvaldi um að grunur leiki á svikum. Sú skýrsla skal send landsstjórnanda innan sjö daga.
5. Þegar millifærslur hefjast skv. 1. og 2. mgr. skal senda tilkynningu til allra reikningsfulltrúa um fyrirhugað upphaf millifærslunnar.

37. gr.

#### Eðli losunarheimilda og endanleiki viðskipta

1. Losunarheimild eða Kýótóeining skal vera skiptanlegur gerningur, sem er einungis til á rafrænu formi, sem unnt er að eiga viðskipti með á markaði.
2. Það eðli losunarheimilda og Kýótóeininga að vera einungis til á rafrænu formi skal fela í sér að færslurnar í skrá Sambandsins mynda að órannsókuðu máli fullnægjandi sannanir fyrir réttindum til losunarheimildar eða Kýótóeiningar og fyrir hverju öðru málefni sem fellur undir þessa reglugerð eða sem unnt er að skrá í skrána samkvæmt henni.
3. Skiptanleiki losunarheimilda og Kýótóeininga skal fela í sér að hvers kyns skuldbindingar vegna endurheimtar eða skila, sem kunna að koma upp samkvæmt landslögum að því er varðar losunarheimild eða Kýótóeiningu, skulu einungis gilda um sams konar losunarheimildir eða Kýótóeiningar. Einkum skal taka tillit til eftirfarandi atriða:
  - a) með fyrirvara um 64. gr. og afstemmingarferlið, sem gert er ráð fyrir í 77. gr. þessarar reglugerðar, skulu viðskipti verða endanleg og óafturkallanleg við lok þeirra skv. 78. gr. Með fyrirvara um hvers kyns ákvæði eða úrræði til úrbóta samkvæmt landslögum, sem kunna að leiða til kröfu eða reglu um að hefja ný viðskipti í skránni, skulu engin lög, reglugerðir, reglur eða framkvæmd, að því er varðar að fella samninga eða viðskipti úr gildi, leiða til þess að bundinn sé endi á viðskipti í skránni sem eru orðin endanleg og óafturkallanleg samkvæmt þessari reglugerð,
  - b) ekkert í þessari grein skal koma í veg fyrir að reikningshafi eða þriðji aðili neyti réttar eða kröfu, sem leiðir af undirliggjandi viðskiptum, sem hann kann að eiga lagalega kröfu til, þ.m.t. endurheimt, skil eða skaðabætur, að því er varðar viðskipti sem er lokið í skránni, t.d. ef um er að ræða svik eða tæknilegar villur, svo fremi sem þetta leiðir ekki til þess að viðskiptin séu bakfærð, afturkölluð eða bundinn endi á þau.
4. Kaupandi og handhafi losunarheimildar eða Kýótóeiningar, sem kemur fram í góðri trú, skal öðlast réttindi til losunarheimildar eða Kýótóeiningar án nokkurra ágalla sem eru á eignarheimild framseljandans.

#### 1. ÞÁTTUR

##### STOFNUN LOSUNARHEIMILDA

38. gr.

##### Stofnun losunarheimilda

1. Yfirstjórnandinn getur stofnað reikning ESB vegna heildarfjölda losunarheimilda (*e. EU Total Quantity Account*), reikning ESB fyrir heildarfjölda losunarheimilda vegna flugs (*e. EU Aviation Total Quantity Account*), uppboðsreikning ESB fyrir losunarheimildir (*e. EU Auction Account*) og/eða uppboðsreikning ESB fyrir losunarheimildir vegna flugs (*e. EU Aviation Auction Account*), eftir því sem við á, og hann skal stofna eða ógilda reikninga og losunarheimildir eins og þörf krefur samkvæmt lögum Sambandsins, þ.m.t. eins og kann að vera krafist með 10. gr. a (8. mgr.) í tilskipun 2003/87/EB, 10. gr. (1. mgr.) reglugerðar (ESB) nr. 1031/2010, 41. gr. (1. mgr.) reglugerðar (ESB) nr. 920/2010 eða með gerðum sem eru samþykktar skv. 3. gr. e (3. mgr.), 9. gr. eða 9. gr. a í tilskipun 2003/87/EB.
2. Framkvæmdastjórnin skal, á viðeigandi tímapunkti eða tímapunktum, gefa yfirstjórnandanum fyrirmæli um að stofna nokkrar almennar losunarheimildir, sem eru samtals jafnmargar þeim fjölda sem er ákvarðaður í samræmi við 1. mgr. 2. gr. ákvörðunar framkvæmdastjórnarinnar 2010/670/ESB<sup>(15)</sup>, á reikningum, sem eru stofnaðir vegna 8. mgr. 10. gr. a í tilskipun 2003/87/EB (NER300-reikningur), eða til millifærslu á þessa reikninga.

<sup>(15)</sup> Stjtið. ESB L 290, 6.11.2010, bls. 39.

3. Skrá Sambandsins skal úthluta hverri losunarheimild sérstökum einingarauðkenniskóða við stofnun hennar.

## 2. ÞÁTTUR

### MILLIFÆRSLUR Á REIKNINGA FYRIR UPPBOÐ OG ÚTHLUTUN

#### 39. gr.

#### Millifærslur á almennum losunarheimildum sem á að bjóða upp

1. Yfirstjórnandinn skal millifæra tímanlega, fyrir hönd viðkomandi uppboðshaldara, sem er tilnefndur í samræmi við reglugerð (ESB) nr. 1031/2010, almennar losunarheimildir af reikningi ESB vegna heildarfjölda losunarheimilda yfir á uppboðsreikning ESB fyrir losunarheimildir, í magni sem samsvarar árlegum fjölda sem er ákvarðaður skv. 10. gr. reglugerðar (ESB) nr. 1031/2010.
2. Ef um er að ræða breytingar á árlegum fjölda í samræmi við 14. gr. reglugerðar (ESB) nr. 1031/2010 skal yfirstjórnandinn millifæra samsvarandi fjölda almennra losunarheimilda af reikningi ESB vegna heildarfjölda losunarheimilda yfir á uppboðsreikning ESB fyrir losunarheimildir eða af uppboðsreikningi ESB fyrir losunarheimildir yfir á reikning ESB vegna heildarfjölda losunarheimilda, eftir því sem við á.

#### 40. gr.

#### Millifærsla almennra losunarheimilda sem skal úthluta án endurgjalds

Yfirstjórnandinn skal millifæra tímanlega almennar losunarheimildir af reikningi ESB vegna heildarfjölda losunarheimilda yfir á úthlutunarreikning ESB fyrir losunarheimildir í magni, sem samsvarar summu losunarheimilda sem skal úthluta án endurgjalds, í samræmi við töflu hvers aðildarríkis fyrir sig um úthlutun.

#### 41. gr.

#### Millifærsla almennra losunarheimilda í varasjóð fyrir nýja aðila

1. Yfirstjórnandinn skal millifæra tímanlega almennar losunarheimildir af reikningi ESB vegna heildarfjölda losunarheimilda yfir á reikning ESB vegna varasjóðs fyrir nýja aðila (*e. EU New Entrant Reserve Account*) í magni sem samsvarar 5% af fjölda losunarheimilda í öllu Sambandinu, sem er ákvarðaður með ákvörðunum sem eru samþykktar skv. 9. gr. og 9. gr. a í tilskipun 2003/87/EB, að frádregnum þeim fjölda sem á að stofna skv. 2. mgr. 38. gr.
2. Ef fjöldi losunarheimilda í öllu Sambandinu er aukinn með ákvörðun, sem er samþykkt skv. 9. gr. og 9. gr. a í tilskipun 2003/87/EB, skal yfirstjórnandinn millifæra fleiri almennar losunarheimildir af reikningi ESB vegna heildarfjölda losunarheimilda yfir á reikning ESB vegna varasjóðs fyrir nýja aðila, í magni sem samsvarar 5% af aukningunni á heildarfjölda losunarheimilda í Sambandinu.
3. Ef fjöldi losunarheimilda í öllu Sambandinu er minnkaður með ákvörðun, sem er samþykkt skv. 9. gr. og 9. gr. a í tilskipun 2003/87/EB, skal yfirstjórnandinn fella niður almennar losunarheimildir á reikningi ESB vegna varasjóðs fyrir nýja aðila, í magni sem samsvarar 5% af minnkuninni á fjölda losunarheimilda í öllu Sambandinu.
4. Ef um er að ræða úthlutun til nýrra aðila eða úthlutun til nýrra aðila í kjölfar umtalsverðrar aukningar á afkastagetu skv. 19. og 20. gr. ákvörðunar 2011/278/ESB skal yfirstjórnandinn úthluta endanlegu magni losunarheimilda, sem þannig verður til, sem er úthlutað án endurgjalds til rekstraraðilans fyrir allt viðskiptatímabilið og sem er fært inn í viðskiptadagbók ESB í samræmi við 2. mgr. 49. gr., af reikningi ESB vegna varasjóðs fyrir nýja aðila yfir á úthlutunarreikning ESB fyrir losunarheimildir.

#### 42. gr.

#### Millifærslur á losunarheimildum, sem á að bjóða upp, vegna flugs

1. Yfirstjórnandinn skal millifæra tímanlega, fyrir hönd viðkomandi uppboðshaldara, sem er tilnefndur í samræmi við reglugerð (ESB) nr. 1031/2010, losunarheimildir vegna flugs af reikningi ESB fyrir heildarfjölda losunarheimilda vegna flugs yfir á

uppbóðsreikning ESB fyrir losunarheimildir vegna flugs, í magni sem samsvarar árlegum fjölda sem er ákvarðaður skv. 1. mgr. 12. gr. reglugerðar (ESB) nr. 1031/2010.

2. Ef um er að ræða breytingar á árlegum fjölda í samræmi við 14. gr. reglugerðar (ESB) nr. 1031/2010 skal yfirstjórnandinn millifæra samsvarandi fjölda losunarheimilda vegna flugs af reikningi ESB fyrir heildarfjölda losunarheimilda vegna flugs yfir á uppbóðsreikning ESB fyrir losunarheimildir vegna flugs eða af uppbóðsreikningi ESB fyrir losunarheimildir vegna flugs yfir á reikning ESB fyrir heildarfjölda losunarheimilda vegna flugs, eftir því sem við á.

#### 43. gr.

##### **Millifærsla losunarheimilda vegna flugs sem skal úthluta án endurgjalds**

1. Yfirstjórnandinn skal millifæra tímanlega losunarheimildir vegna flugs af reikningi ESB fyrir heildarfjölda losunarheimilda vegna flugs yfir á úthlutunarreikning ESB fyrir losunarheimildir vegna flugs (*e. EU Aviation Allocation Account*) í magni sem samsvarar fjölda losunarheimilda vegna flugs sem skal úthluta án endurgjalds, sem er ákvarðaður með ákvörðun framkvæmdastjórnarinnar sem er samþykkt á grundvelli 3. mgr. 3. gr. e í tilskipun 2003/87/EB.

2. Ef fjöldi losunarheimilda vegna flugs, sem á að úthluta án endurgjalds, er aukinn með ákvörðun skv. 3. mgr. 3. gr. e í tilskipun 2003/87/EB skal yfirstjórnandinn millifæra fleiri losunarheimildir vegna flugs af reikningi ESB fyrir heildarfjölda losunarheimilda vegna flugs yfir á úthlutunarreikning ESB fyrir losunarheimildir vegna flugs í magni sem samsvarar aukningu á fjölda losunarheimilda vegna flugs sem á að úthluta án endurgjalds.

3. Ef fjöldi losunarheimilda vegna flugs, sem á að úthluta án endurgjalds, er minnkaður með ákvörðun skv. 3. mgr. 3. gr. e í tilskipun 2003/87/EB skal yfirstjórnandinn fella niður losunarheimildir vegna flugs á úthlutunarreikningi ESB fyrir losunarheimildir vegna flugs í magni sem samsvarar minnkun á fjölda losunarheimilda vegna flugs sem á að úthluta án endurgjalds.

#### 44. gr.

##### **Millifærslur á losunarheimildum vegna flugs yfir í sérstaka varasjóðinn**

1. Yfirstjórnandinn skal millifæra tímanlega losunarheimildir vegna flugs af reikningi ESB fyrir heildarfjölda losunarheimilda vegna flugs yfir á reikning ESB fyrir sérstakan varasjóð (*e. EU Special Reserve Account*) í magni sem samsvarar fjölda losunarheimilda vegna flugs í sérstaka varasjóðnum, sem er ákvarðaður með ákvörðuninni sem er samþykkt skv. 3. mgr. 3. gr. e í tilskipun 2003/87/EB.

2. Ef fjöldi losunarheimilda vegna flugs í sérstaka varasjóðnum er aukinn með ákvörðun sem er samþykkt skv. 3. mgr. 3. gr. e í tilskipun 2003/87/EB skal yfirstjórnandinn millifæra fleiri losunarheimildir vegna flugs af reikningi ESB fyrir heildarfjölda losunarheimilda vegna flugs yfir á reikning ESB vegna sérstaks varasjóðs, í magni sem samsvarar aukningu á fjölda losunarheimilda vegna flugs í sérstaka varasjóðnum.

3. Ef fjöldi losunarheimilda vegna flugs í sérstaka varasjóðnum er minnkaður með ákvörðun sem er samþykkt á grundvelli 3. mgr. 3. gr. e í tilskipun 2003/87/EB skal yfirstjórnandinn fella niður losunarheimildir vegna flugs á reikningi ESB vegna sérstaks varasjóðs, í magni sem samsvarar minnkun á fjölda losunarheimilda í sérstaka varasjóðnum.

4. Ef um er að ræða úthlutun úr sérstaka varasjóðnum skv. 3. gr. f í tilskipun 2003/87/EB skal endanlegt magn losunarheimilda vegna flugs, sem er úthlutað án endurgjalds til umráðanda loftfars fyrir allt viðskiptatímabilið, sem er fært í viðskiptadagbók ESB í samræmi við 2. mgr. 53. gr. þessarar reglugerðar, millifært sjálfkrafa af reikningi ESB vegna sérstaks varasjóðs yfir á úthlutunarreikning ESB fyrir losunarheimildir vegna flugs.

#### 45. gr.

##### **Millifærsla á almennum losunarheimildum yfir á reikning ESB vegna heildarfjölda losunarheimilda**

Í lok hvers viðskiptatímabils skal millifæra allar losunarheimildir á úthlutunarreikningi ESB fyrir losunarheimildir og á reikningi ESB vegna varasjóðs fyrir nýja aðila yfir á reikning ESB vegna heildarfjölda losunarheimilda.

46. gr.

**Millifærsla á losunarheimildum vegna flugs yfir á reikning ESB fyrir heildarfjölda losunarheimilda vegna flugs**

Í lok hvers viðskiptatímabils skal millifæra allar losunarheimildir sem eftir eru á reikningi ESB vegna sérstaks varasjóðs yfir á reikning ESB fyrir heildarfjölda losunarheimilda vegna flugs.

47. gr.

**Niðurfelling losunarheimilda vegna flugs**

Yfirstjórnandinn skal tryggja að við lok hvers viðskiptatímabils séu allar losunarheimildir, sem eftir eru á úthlutunarreikningi ESB fyrir losunarheimildir vegna flugs, millifærðar yfir á reikning Sambandsins fyrir niðurfelldar losunarheimildir.

**3. ÞÁTTUR**

**ÚTHLUTUN TIL STAÐBUNDINNA STÖÐVA**

48. gr.

**Töflur yfir landsbundna úthlutun**

Í viðskiptadagbók ESB skal vera ein tafla yfir landsbundna úthlutun fyrir hvert aðildarríki fyrir hvert viðskiptatímabil. Töflur yfir landsbundnar úthlutanir skulu innihalda upplýsingarnar sem settar eru fram í IX. viðauka.

49. gr.

**Færsla taflna yfir landsbundna úthlutun í viðskiptadagbók ESB**

1. Hvert aðildarríki skal tilkynna töflu sína yfir landsbundna úthlutun til framkvæmdastjórnarinnar eigi síðar en 30. september 2012.
2. Framkvæmdastjórnin skal gefa yfirstjórnandanum fyrirmæli um að færa töfluna yfir landsbundna úthlutun inn í viðskiptadagbók ESB ef framkvæmdastjórnin telur að taflan yfir landsbundna úthlutun sé í samræmi við tilskipun 2003/87/EB og ákvörðun 2011/278/ESB. Að öðrum kosti skal hún hafna töflunni yfir landsbundna úthlutun innan hæfilegs frests og upplýsa aðildarríkið um það án tafar, tilgreina ástæður sínar og setja fram viðmiðanir sem skal uppfylla til þess að síðari tilkynning verði samþykkt. Aðildarríki skal leggja endurskoðaða töflu yfir landsbundna úthlutun fyrir framkvæmdastjórnina innan þriggja mánaða.

50. gr.

**Breytingar á töflum yfir landsbundna úthlutun**

1. Landsstjórnandinn skal annast breytingar á töflunni yfir landsbundna úthlutun í viðskiptadagbók ESB ef:
  - a) leyfi stöðvar hefur verið afturkallað eða er runnið út af öðrum orsökum,
  - b) stöð hættir starfsemi að öllu leyti eða að hluta til,
  - c) veruleg skerðing hefur orðið á afkastagetu stöðvar,
  - d) stöð hefur verið skipt upp í tvær eða fleiri stöðvar,
  - e) tvær eða fleiri stöðvar hafa runnið saman í eina stöð.
2. Aðildarríki skal tilkynna framkvæmdastjórninni um aðrar breytingar á töflu sinni yfir landsbundna úthlutun en þær breytingar sem um getur í 1. mgr., þ.m.t. úthlutun til nýrra aðila eða úthlutun til nýs aðila í kjölfar verulegrar aukningar á afkastagetu. Framkvæmdastjórnin skal gefa yfirstjórnandanum fyrirmæli um að gera samsvarandi breytingar á töflunni yfir landsbundna úthlutun,



sem er geymd í viðskiptadagbók ESB, ef framkvæmdastjórnin telur að breytingarnar á töflunni yfir landsbundna úthlutun séu í samræmi við tilskipun 2003/87/EB og ákvörðun 2011/278/ESB. Að öðrum kosti skal hún hafna breytingunum innan hæfilegs frests og upplýsa aðildarríkið um það án tafar, tilgreina ástæður sínar og setja fram viðmiðanir sem skal uppfylla til þess að síðari tilkynning verði samþykkt.

51. gr.

#### **Úthlutun almennra losunarheimilda án endurgjalds**

1. Landsstjórnandinn skal tilgreina í töflu yfir landsbundna úthlutun fyrir hvern rekstraraðila, fyrir hvert ár og fyrir hvern lagagrundvöll, sem settur er fram í IX. viðauka, hvort stöð eigi að fá úthlutun fyrir umrætt ár eða ekki.
2. Frá og með 1. febrúar 2013 skal millifæra daglega, skv. 1. mgr., almennar losunarheimildir sjálfvirkt af úthlutunarreikningi ESB fyrir losunarheimildir, í samræmi við viðeigandi töflu yfir landsbundna úthlutun, yfir á viðeigandi opinn eða frystan vörslureikning rekstraraðila.

#### **4. ÞÁTTUR**

##### **ÚTHLUTUN TIL UMRÁÐENDA LOFTFARA**

52. gr.

#### **Töflur yfir landsbundna úthlutun vegna flugs**

Í viðskiptadagbók ESB skal vera ein tafla yfir landsbundna úthlutun vegna flugs fyrir hvert aðildarríki fyrir hvert tímabil. Töflur yfir landsbundnar úthlutanir vegna flugs skulu innihalda upplýsingarnar sem settar eru fram í X. viðauka.

53. gr.

#### **Færsla taflna yfir landsbundna úthlutun vegna flugs í viðskiptadagbók ESB**

1. Eigi síðar en 30. september 2012 skal hvert aðildarríki tilkynna framkvæmdastjórninni um töflu sína yfir landsbundna úthlutun vegna flugs.
2. Framkvæmdastjórnin skal gefa yfirstjórnandanum fyrirmæli um að færa töfluna yfir landsbundna úthlutun vegna flugs inn í viðskiptadagbók ESB ef framkvæmdastjórnin telur að taflan yfir landsbundna úthlutun vegna flugs sé í samræmi við tilskipun 2003/87/EB, einkum í samræmi við úthlutanirnar sem aðildarríkin reiknuðu út og birtu skv. 4. mgr. 3. gr. e í tilskipun 2003/87/EB. Að öðrum kosti skal hún hafna töflunni yfir landsbundna úthlutun vegna flugs innan hæfilegs frests og upplýsa aðildarríkið um það án tafar, tilgreina ástæður sínar og setja fram viðmiðanir sem skal uppfylla til þess að síðari tilkynning verði samþykkt. Aðildarríki skal leggja endurskoðaða töflu yfir landsbundna úthlutun vegna flugs fyrir framkvæmdastjórnina innan þriggja mánaða.

54. gr.

#### **Breytingar á töflum yfir landsbundna úthlutun vegna flugs**

1. Landsstjórnandinn skal annast breytingar á töflunni yfir landsbundna úthlutun vegna flugs í viðskiptadagbók ESB ef:
  - a) umráðandi loftfars hættir starfsemi,
  - b) umráðanda loftfars hefur verið skipt upp í tvo eða fleiri umráðendur,
  - c) tveir eða fleiri umráðendur loftfara hafa runnið saman í einn umráðanda.

2. Aðildarríki skal tilkynna framkvæmdastjórninni um aðrar breytingar á töflu sinni yfir landsbundna úthlutun vegna flugs en þær breytingar sem um getur í 1. mgr., þ.m.t. öll úthlutun úr sérstaka varasjóðnum skv. 3. gr. f í tilskipun 2003/87/EB.

3. Framkvæmdastjórnin skal gefa yfirstjórnandanum fyrirmæli um að gera samsvarandi breytingar á töflunni yfir landsbundna úthlutun vegna flugs, sem er geymd í viðskiptadagbók ESB, ef framkvæmdastjórnin telur að breytingarnar á töflunni yfir landsbundna úthlutun vegna flugs séu í samræmi við tilskipun 2003/87/EB, einkum í samræmi við úthlutanirnar sem voru reiknaðar út og birtar skv. 7. mgr. 3. gr. f í tilskipun 2003/87/EB ef um er að ræða úthlutanir úr sérstaka varasjóðnum. Að öðrum kosti skal hún hafna breytingunum innan hæfilegs frests og upplýsa aðildarríkið um það án tafar, tilgreina ástæður sínar og setja fram viðmiðanir sem skal uppfylla til þess að síðari tilkynning verði samþykkt.

4. Ef samruni umráðenda loftfara tekur til umráðenda sem falla undir fleiri en eitt aðildarríki skal landsstjórnandinn, sem stjórnar umráðandanum sem fékk úthlutunina sem renna skal saman við úthlutun annars umráðanda loftfars, hafa frumkvæði að breytingunni skv. c-lið 1. mgr. Áður en breytingin er gerð skal afla samþykkis landsstjórnandans sem stjórnar þeim umráðanda loftfars sem á úthlutunina sem úthlutun samrunna umráðandans rennur saman við.

55. gr.

#### **Úthlutun losunarheimilda án endurgjalds vegna flugs**

1. Landsstjórnandinn skal tilgreina fyrir hvern umráðanda loftfars og fyrir hvert ár hvort umráðandinn eigi að fá úthlutun í töflunni yfir landsbundna úthlutun vegna flugs fyrir umrætt ár eða ekki.

2. Frá og með 1. febrúar 2013 skal millifera daglega, skv. 1. mgr., losunarheimildir vegna flugs sjálfvirk af úthlutunarreikningi ESB fyrir losunarheimildir vegna flugs, í samræmi við viðeigandi töflu yfir úthlutun, yfir á viðeigandi opinn eða frystan vörslureikning umráðanda loftfara.

#### **5. ÞÁTTUR**

##### **UPPBOÐ**

56. gr.

##### **Uppboðstöflur**

Í viðskiptadagbók ESB skulu vera tvær uppböðstöflur fyrir hvern uppböðsvettvang fyrir hvert almanaksár frá árinu 2012, önnur fyrir uppböð á almennum losunarheimildum og hin fyrir uppböð á losunarheimildum vegna flugs. Uppböðstöflur skulu innihalda upplýsingarnar sem settar eru fram í XI. viðauka.

57. gr.

##### **Færsla uppböðstaflna í viðskiptadagbók ESB**

1. Innan eins mánaðar frá því að uppböðsalmanak er ákvarðað og birt skv. 11. gr. (1. mgr.), 13. gr. (1. mgr.), 13. gr. (2. mgr.) eða 32. gr. (4. mgr.) reglugerðar (ESB) nr. 1031/2010 skal viðkomandi uppböðsvettvangur leggja samsvarandi uppböðstöflur fyrir framkvæmdastjórnina skv. 56. gr.

2. Framkvæmdastjórnin skal gefa yfirstjórnandanum fyrirmæli um að færa uppböðstöfluna inn í viðskiptadagbók ESB ef framkvæmdastjórnin telur að uppböðstaflan sé í samræmi við reglugerð (ESB) nr. 1031/2010. Að öðrum kosti skal hún hafna uppböðstöflunni innan hæfilegs frests og upplýsa uppböðsvettvanginn um það án tafar, tilgreina ástæður sínar og setja fram viðmiðanir sem skal uppfylla til þess að síðari tilkynning verði samþykkt. Uppböðsvettvangurinn skal leggja endurskoðaða uppböðstöflu fyrir framkvæmdastjórnina innan þriggja mánaða.

58. gr.

##### **Breytingar á uppböðstöflum**

1. Viðkomandi uppböðsvettvangur skal tilkynna framkvæmdastjórninni tafarlaust um allar nauðsynlegar breytingar á uppböðstöflunni.

2. Framkvæmdastjórnin skal gefa yfirstjórnandanum fyrirmæli um að færa endurskoðuðu uppboðstöfluna inn í viðskiptadagbók ESB ef framkvæmdastjórnin telur að endurskoðaða uppboðstaflan sé í samræmi við reglugerð (ESB) nr. 1031/2010. Að öðrum kosti skal hún hafna breytingunum innan hæfilegs frests og upplýsa uppboðsvettvanginn um það án tafar, tilgreina ástæður sínar og setja fram viðmiðanir sem skal uppfylla til þess að síðari tilkynning verði samþykkt.

3. Framkvæmdastjórnin getur gefið yfirstjórnandanum fyrirmæli um að stöðva millifærslur á losunarheimildum tímabundið, eins og tilgreint er í uppboðstöflu, ef henni verður ljóst að gera þarf nauðsynlegar breytingar á uppboðstöflunni sem uppboðsvettvangurinn hefur ekki tilkynnt um.

59. gr.

#### **Uppboð losunarheimilda**

1. Framkvæmdastjórnin skal gefa yfirstjórnandanum fyrirmæli um það tímanlega að millifæra, ef viðkomandi uppboðshaldari, sem er tilnefndur í samræmi við reglugerð (ESB) nr. 1031/2010, óskar eftir því, almennar losunarheimildir af uppboðsreikningi ESB fyrir losunarheimildir og/eða losunarheimildir vegna flugs af uppboðsreikningi ESB fyrir losunarheimildir vegna flugs yfir á viðeigandi afhendingarreikning fyrir uppboðnar losunarheimildir í samræmi við uppboðstöflurnar. Að því er varðar losunarheimildir, sem eru stofnaðar vegna uppboða skv. 1. mgr. 10. gr. reglugerðar (ESB) nr. 1031/2010, skal framkvæmdastjórnin gefa yfirstjórnandanum fyrirmæli um það tímanlega að millifæra losunarheimildir, ef viðkomandi uppboðshaldari óskar eftir því, af reikningnum sem losunarheimildirnar voru stofnaðar á og yfir á reikninginn sem var stofnaður sem afhendingarreikningur fyrir uppboðnar losunarheimildir, eins og tilgreint er í viðkomandi uppboðstöflu. Ákvæðin í uppboðstöflunni, í samræmi við 57. gr., skulu vera forsendur fyrir beiðninni.

2. Reikningshafi viðkomandi afhendingarreiknings fyrir uppboðnar losunarheimildir skal tryggja millifærslu á uppboðnum losunarheimildum til hlutskörpustu bjóðendanna eða síðari handhafa réttindanna í samræmi við reglugerð (ESB) nr. 1031/2010.

3. Í samræmi við reglugerð (ESB) nr. 1031/2010 kann þess að vera krafist að viðurkenndur fulltrúi afhendingarreikningsins fyrir uppboðnar losunarheimildir millifæri allar losunarheimildir, sem voru ekki afhentar af afhendingarreikningi fyrir uppboðnar losunarheimildir, yfir á uppboðsreikning ESB fyrir losunarheimildir.

### **6. ÞÁTTUR**

#### **VIÐSKIPTI**

60. gr.

#### **Millifærsla á losunarheimildum eða Kýótóeiningum sem vörslureikningur hefur hafið**

Að beiðni reikningshafa vörslureiknings skal skrá Sambandsins annast millifærslu á losunarheimildum eða Kýótóeiningum á reikning reikningshafa, sem er á skrá yfir áreiðanlega reikninga, nema ekki sé unnt að framkvæma millifærsluna vegna stöðu stofnreikningsins eða viðtökureikningsins.

61. gr.

#### **Millifærsla á losunarheimildum eða Kýótóeiningum sem viðskiptareikningur hefur hafið**

Að beiðni reikningshafa viðskiptareiknings skal skrá Sambandsins annast millifærslu á losunarheimildum eða Kýótóeiningum á vörslureikning eða viðskiptareikning í skrá Sambandsins nema ekki sé unnt að framkvæma millifærsluna vegna stöðu stofnreikningsins.

### **7. ÞÁTTUR**

#### **INNSKIL LOSUNARHEIMILDA**

62. gr.

#### **Innskil losunarheimilda**

1. Rekstraraðili eða umráðandi loftfars skal skila inn losunarheimildum með því að leggja til við skrá Sambandsins að:

a) tiltekinn fjöldi losunarheimilda, sem voru stofnaðar til að fara að tilskildum ákvæðum á sama viðskiptatímabili, verði færðar af

viðkomandi vörslureikningi rekstraraðila eða vörslureikningi umráðanda loftfara yfir á reikning Sambandsins fyrir niðurfelldar losunarheimildir,

- b) í hana verði skráður fjöldi og gerð millifærðra losunarheimilda sem er skilað inn fyrir losun frá stöð rekstraraðilans eða losun á vegum umráðanda loftfars á yfirstandandi tímabili.
2. Umráðendur loftfara einir mega skila inn losunarheimildum vegna flugs.
3. Ekki má skila inn losunarheimild sem þegar hefur verið skilað inn.

### **8. ÞÁTTUR**

#### **NIÐURFELLING LOSUNARHEIMILDA**

63. gr.

#### **Niðurfelling losunarheimilda**

1. Skrá Sambandsins skal annast allar beiðnir frá reikningshafna skv. 4. mgr. 12. gr. tilskipunar 2003/87/EB um að fella niður losunarheimildir á reikningum reikningshafans með því að:
  - a) færa tiltekinn fjölda losunarheimilda af viðkomandi reikningi yfir á reikning Sambandsins fyrir niðurfelldar losunarheimildir og
  - b) skrá fjölda millifærðra losunarheimilda sem felldar voru niður á viðkomandi ári.
2. Ekki má skrá niðurfelldar losunarheimildir sem heimildir sem hafi verið skilað inn vegna losunar af einhverju tagi.

### **9. ÞÁTTUR**

#### **BAKFÆRSLA VIÐSKIPTA**

64. gr.

#### **Bakfærsla lokinna ferla sem hefjast fyrir mistök**

1. Ef reikningshafi eða landsstjórnandi, sem kemur fram fyrir hönd reikningshafans, hóf án ásetnings eða fyrir mistök eitt ferlanna sem talin eru upp í 2. mgr. getur reikningshafinn með skriflegri beiðni lagt til við stjórnanda reikningsins að hann bakfæri viðskiptin sem lokið hefur verið við. Viðurkenndur fulltrúi reikningshafans, einn eða fleiri, sem hefur réttindi til að hefja viðskipti af þeirri tegund sem unnt er að bakfæra skal undirrita beiðnina og skal hún pósthöfð innan fimm virkra daga frá því að ferlinu er lokið. Í beiðninni skal vera yfirlýsing þar sem gefið er til kynna að viðskiptin hafi verið hafin fyrir mistök eða án ásetnings.
2. Reikningshafar geta lagt til að eftirtalin viðskipti verði bakfærð:
  - a) innskil losunarheimilda,
  - b) niðurfelling losunarheimilda.
3. Ef stjórnandi reikningsins kemst að þeirri niðurstöðu að beiðnin uppfylli skilyrðin skv. 1. mgr. og samþykkir beiðnina getur hann lagt til að viðskiptin verði bakfærð í skrá Sambandsins.

4. Ef landsstjórnandi hóf án ásetnings eða fyrir mistök eitt ferlanna, sem talin eru upp í 5. mgr., getur hann með skriflegri beiðni lagt til við yfirstjórnandann að hann bakfæri viðskiptin sem lokið hefur verið við. Í beiðninni skal vera yfirlýsing þar sem gefið er til kynna að viðskiptin hafi verið hafin fyrir mistök eða án ásetnings.
5. Landsstjórnendur geta lagt til að eftirtalin viðskipti verði bakfærð:
- a) úthlutun almennra losunarheimilda,
  - b) úthlutun losunarheimilda vegna flugs.
6. Yfirstjórnandinn skal tryggja að skrá Sambandsins samþykki tillöguna um bakfærslu, sem gerð er skv. 1. og 4. mgr., frysti einingarnar sem á að bakfæra og framsendi tillöguna til yfirstjórnandans, að því tilskildu að öll eftirfarandi skilyrði séu uppfyllt:
- a) viðskiptunum sem á að bakfæra, þar sem losunarheimild var skilað inn eða hún felld niður, lauk innan 30 virkra daga áður en tillaga stjórnanda reikningsins kom fram í samræmi við 3. mgr.,
  - b) bakfærslan veldur því ekki að neinn rekstraraðili uppfylli ekki kröfur í tengslum við fyrra ár,
  - c) á móttakandareikningnum í viðskiptunum sem á að bakfæra er enn sá fjöldi eininga og af þeirri tegund sem um var að ræða í viðskiptunum sem á að bakfæra,
  - d) úthlutun almennra losunarheimilda, sem á að bakfæra, fór fram eftir að gildistími leyfis stöðvarinnar rann út.
7. Yfirstjórnandinn skal tryggja að skrá Sambandsins ljúki bakfærslunni með því að nota aðrar einingar af sömu tegund á móttakandareikningi bakfærðu viðskiptanna.

## VI. KAFLI

### TÆKNILEGAR KRÖFUR VEGNA SKRÁNINGARKERFISINS

#### 1. ÞÁTTUR

#### TILTÆKILEIKI

65. gr.

#### Tiltækileiki og áreiðanleiki skrár Sambandsins og viðskiptadagbókar ESB

1. Yfirstjórnandinn skal gera allar viðeigandi ráðstafanir til að tryggja að:
- a) skrá Sambandsins sé aðgengileg reikningsfulltrúum og landsstjórnendum allan sólarhringinn, alla daga vikunnar,
  - b) samskiptatenglamir, sem um getur í 6. gr., milli skrár Sambandsins, viðskiptadagbókar ESB og alþjóðlegu viðskiptadagbókarinnar séu virkir allan sólarhringinn, alla daga vikunnar,
  - c) nauðsynlegur hugbúnaður sé öryggisafritaður og að til sé vélbúnaður til vara ef til þess kæmi að upphaflegi vélbúnaðurinn eða hugbúnaðurinn brygðist,
  - d) skrá Sambandsins og viðskiptadagbók ESB bregðist umsvifalaust við beiðnum frá reikningshöfum.
2. Yfirstjórnandinn skal sjá til þess að skrá Sambandsins og viðskiptadagbók ESB taki upp traust kerfi og verklagsreglur til að vernda öll viðeigandi gögn og auðvelda skjóta endurheimt á gögnum og koma starfsemi á að nýju ef til bilana kemur eða kerfishrun verður.

3. Yfirstjórnandinn skal sjá til þess að truflanir á starfsemi skrár Sambandsins og viðskiptadagbókar ESB verði í lágmarki.

66. gr.

#### **Þjónustuver**

1. Landsstjórnendur skulu veita þeim reikningshöfum og reikningsfulltrúum í skrá Sambandsins, sem þeir stjórna, aðstoð og stuðning í gegnum landsþjónustuver.
2. Yfirstjórnandinn skal veita landsstjórnendum stuðning í gegnum miðlægt þjónustuver til að hjálpa þeim að veita aðstoð í samræmi við 1. mgr.

## **2. ÞÁTTUR**

### **ÖRYGGI OG SANNVOTTUN**

67. gr.

#### **Sannvottun á skrá Sambandsins**

Viðskiptadagbók ESB skal sannvotta auðkenni skrár Sambandsins eins og tilgreint er í upplýsingaskipta- og tækniforskriftunum sem kveðið er á um í 79. gr.

68. gr.

#### **Aðgangur að reikningum í skrá Sambandsins**

1. Reikningshafar skulu geta haft aðgang að reikningum sínum í skrá Sambandsins gegnum örugga svæðið í skrá Sambandsins. Aðalstjórnandinn skal tryggja að aðgangur sé að örugga svæðinu á vefsetri skrár Sambandsins gegnum Netið. Vefsetur skrár Sambandsins skal vera aðgengilegt á öllum opinberum tungumálum Sambandsins.
2. Yfirstjórnandinn skal tryggja að reikningar í skrá Sambandsins, þar sem aðgangur er um ytri vettvanga í samræmi við 4. mgr. 21. gr. og þar sem einn viðurkenndur fulltrúi er einnig viðurkenndur fulltrúi reiknings fyrir ytri vettvang, séu aðgengilegir fyrir ytri vettvanginn sem reikningshafi þess reiknings fyrir ytri vettvang starfrækir.
3. Samskipti milli viðurkenndra fulltrúa eða ytri vettvanga og örugga svæðisins í skrá Sambandsins skulu vera dulkóðuð í samræmi við öryggiskröfurnar sem settar eru fram í upplýsingaskipta- og tækniforskriftunum sem kveðið er á um í 79. gr.
4. Yfirstjórnandinn skal gera allar nauðsynlegar ráðstafanir til að tryggja að aðgangur að örugga svæðinu í skrá Sambandsins sé háður leyfi.
5. Ef öryggi skilríkja viðurkennds fulltrúa eða viðurkennds viðbótarfulltrúa hefur verið stefnt í hættu skal viðurkenndi fulltrúinn eða viðurkenndi viðbótarfulltrúinn þegar í stað loka fyrir aðgang að viðkomandi reikningi, tilkynna það stjórnanda reikningsins og óska eftir nýjum skilríkjum.

69. gr.

#### **Sannvottun og leyfi viðurkenndra fulltrúa í skrá Sambandsins**

1. Skrá Sambandsins skal gefa út notendanafn og lykilorð handa hverjum viðurkenndum fulltrúa og viðurkenndum viðbótarfulltrúa til að sannvotta þá þannig að þeir hafi aðgang að skránni.

2. Viðurkenndur fulltrúi eða viðurkenndur viðbótarfulltrúi skal einungis hafa aðgang að þeim reikningum í skrá Sambandsins sem leyfi hans nær til og hann skal einungis geta beðið um að þau ferli hefjist sem leyfi hans nær til skv. 21. gr. Sá aðgangur eða sú beiðni skal fara um örugga svæðið á vefsetri skrár Sambandsins.
3. Til viðbótar við notendanafnið og lykilorðið, sem um getur í 1. mgr., skal útbúa aukasannvottun til að fá aðgang að skrá Sambandsins. Þær aðferðir við aukasannvottun, sem nota má til að fá aðgang að skrá Sambandsins, skulu tilgreindar í upplýsingaskipta- og tækniforskriftunum sem kveðið er á um í 79. gr.
4. Stjórnandi reiknings getur gengið út frá því að notandi, sem skrá Sambandsins sannvottaði, sé viðurkenndi fulltrúinn eða viðurkenndi viðbótarfulltrúinn sem sannvottunarskilríkin eru skráð á, nema viðurkenndi fulltrúinn eða viðurkenndi viðbótarfulltrúinn upplýsi stjórnanda reikningsins um að öryggi skilríkja hans sé stefnt í hættu og hann óski eftir nýjum skilríkjum.
5. Viðurkenndur fulltrúi skal gera allar nauðsynlegar ráðstafanir til að koma í veg fyrir að skilríki hans glatist, þeim sé stolið eða öryggi þeirra stefnt í hættu. Viðurkenndur fulltrúi skal þegar í stað tilkynna það til landsstjórnandans ef skilríki hans glatast, þeim er stolið eða öryggi þeirra stefnt í hættu.

70. gr.

#### Lokun aðgangs vegna öryggisbrots eða öryggisáhættu

1. Framkvæmdastjórnin getur gefið yfirstjórnanda fyrirmæli um að loka tímabundið fyrir aðgang að skrá Sambandsins eða viðskiptadagbók ESB eða hluta þeirra ef framkvæmdastjórnin hefur rökstuddan grun um öryggisbrot í skrá Sambandsins eða viðskiptadagbók ESB eða að fyrir hendi sé alvarleg öryggisáhætta í tengslum við skrá Sambandsins eða viðskiptadagbók ESB sem stefnir heildstæði kerfisins í hættu, þ.m.t. öryggisafritunar- og varabúnaðurinn sem um getur í 65. gr.
2. Ef öryggisbrot á sér stað eða ef öryggisáhætta er fyrir hendi, sem getur leitt til tímabundinnar lokunar aðgangs, skal stjórnandinn, sem uppgötvar brotið eða áhættuna, þegar í stað tilkynna yfirstjórnandanum um hvers kyns áhættu sem er fyrir hendi gagnvart öðrum hlutum af skrá Sambandsins. Yfirstjórnandinn skal upplýsa alla aðra stjórnendur um það.
3. Ef stjórnanda verður ljóst að ástandið er þannig að það krefst tímabundinnar lokunar aðgangs að reikningum sem hann stjórnar í samræmi við þessa reglugerð skal hann tilkynna yfirstjórnandanum og reikningshöfum um lokunina með svo löngum fyrirvara sem aðstæður leyfa. Yfirstjórnandinn skal tilkynna þetta öllum öðrum stjórnendum svo fljótt sem auðið er.
4. Í tilkynningunni, sem um getur í 3. mgr., skulu koma fram líkleg tímamörk á lokuninni og skal hún sjást greinilega á almenna svæðinu á vefsetri viðskiptadagbókar ESB.

71. gr.

#### Tímabundin lokun aðgangs að losunarheimildum eða Kýótóeiningum ef um er að ræða grun um sviksamleg viðskipti

1. Stjórnandi eða stjórnandi sem kemur fram að beiðni lögbærs yfirvalds getur lokað fyrir aðgang að losunarheimildum eða Kýótóeiningum í þeim hluta af skrá Sambandsins sem hann stjórnar:
  - a) í að hámarki tvær vikur ef hann grunar að losunarheimildirnar eða Kýótóeiningarnar hafi verið notaðar í viðskiptum sem fela í sér svik, peningþvætti, fjármögnun hryðjuverka eða önnur alvarlegt afbrot eða
  - b) á grundvelli og í samræmi við ákvæði landslaga um lögmæt markmið sem stefnt er að.

2. Framkvæmdastjórnin getur gefið yfirstjórnandanum fyrirsmáli um að loka fyrir aðgang að losunarheimildum eða Kýótóeiningum í skrá Sambandsins eða viðskiptadagbók ESB í að hámarki tvær vikur ef framkvæmdastjórnina grunar að losunarheimildirnar eða Kýótóeiningarnar hafi verið notaðar í viðskiptum sem fela í sér svik, peningaþvætti, fjármögnun hryðjuverka eða önnur alvarlegt afbrot.
3. Stjórnandinn eða framkvæmdastjórnin skal þegar í stað upplýsa lögbært löggæslufirvald um lokunina.
4. Landsbundið löggæslufirvald í aðildarríki landsstjórnandans getur einnig gefið stjórnandanum fyrirsmáli um að láta lokun koma til framkvæmda á grundvelli landslaga og í samræmi við þau.

72. gr.

**Samstarf við lögbær yfirlýsing og tilkynning um peningaþvætti, fjármögnun hryðjuverka eða afbrot**

1. Landsstjórnandi, stjórnarmenn hans og starfsmenn skulu eiga náð samstarf við viðkomandi lögbær yfirlýsing til að koma á fullnægjandi og viðeigandi verklagsreglum til að fyrirbyggja og koma í veg fyrir starfsemi í tengslum við peningaþvætti eða fjármögnun hryðjuverka.
2. Landsstjórnandi, stjórnarmenn hans og starfsmenn skulu eiga náð samstarf við peningaþvættisskrifstofuna (FIU), sem um getur í 21. gr. tilskipunar 2005/60/EB, með því að gera eftirfarandi tafarlaust:
  - a) tilkynna peningaþvættisskrifstofunni, að eigin frumkvæði, þegar vitneskja er um peningaþvætti, fjármögnun hryðjuverka eða að glæpastarfsemi sé stunduð eða hafi verið framin eða gerð tilraun til að fremja hana eða ef grunur leikur á slíku eða gildar ástæður eru fyrir slíkum grun,
  - b) með því að láta peningaþvættisskrifstofunni þegar í té, að beiðni hennar, allar nauðsynlegar upplýsingar í samræmi við málsmeðferðina í gildandi löggjöf.
3. Upplýsingarnar, sem um getur í 2. mgr., skulu sendar peningaþvættisskrifstofunni í aðildarríki landsstjórnandans. Í landsráðstöfunum til að lögleiða stefnu um stjórnun í tengslum við að uppfylla kröfur og um samskipti, sem um getur í 1. mgr. 34. gr. tilskipunar 2005/60/EB, skal tilnefna aðilann eða aðilana sem ber eða bera ábyrgð á að framsenda upplýsingar samkvæmt þessari grein.
4. Aðildarríki landsstjórnandans skal tryggja að landsráðstafanir til að lögleiða 26.–29. gr., 32. og 35. gr. tilskipunar 2005/60/EB gildi um landsstjórnandann.

73. gr.

**Stöðvun ferla**

1. Framkvæmdastjórnin getur gefið yfirstjórnandanum fyrirsmáli um að stöðva tímabundið staðfestingu viðskiptadagbókar ESB á sumum eða öllum ferlum sem upprunnin eru í skrá Sambandsins, ef hún er ekki starfrækt eða henni er ekki haldið við í samræmi við ákvæði þessarar reglugerðar. Hún skal þegar í stað tilkynna viðkomandi landsstjórnendum um það.
2. Yfirstjórnandinn getur stöðvað tímabundið upphaf eða samþykki sumra eða allra ferla í skrá Sambandsins vegna reglubundins viðhalds eða viðhalds vegna neyðarástands á skrá Sambandsins.
3. Landsstjórnandi getur óskað eftir því við framkvæmdastjórnina að hún hefji á ný ferli sem hafa verið stöðvuð í samræmi við 1. mgr. ef hann telur að úrlausnarefnin sem ollu stöðvuninni hafi verið útkljáð. Ef svo er skal framkvæmdastjórnin gefa yfirstjórnandanum fyrirsmáli um að hefja þessi ferli á ný. Að öðrum kosti skal hún hafna beiðninni innan hæfilegs frests og upplýsa landsstjórnandann um það án tafar, tilgreina ástæður sínar og setja fram viðmiðanir sem skal uppfylla til þess að síðari tilkynning verði samþykkt.



### 3. ÞÁTTUR

#### SJÁLFVIRKT EFTIRLIT, SKRÁNING OG LOK FERLA

##### 74. gr.

#### Sjálfvirkt eftirlit með ferlum

- Öll ferli verða að vera í samræmi við almennu kröfurnar á sviði upplýsingatækni um rafræn boð sem tryggja árangursríkan lestur, eftirlit og skráningu ferlis í skrá Sambandsins. Öll ferli verða að vera í samræmi við sértæku kröfurnar sem varða ferli og settar eru fram í þessari reglugerð.
- Viðskiptadagbók ESB skal láta fara fram sjálfvirkt eftirlit með öllum ferlum, í samræmi við upplýsinga- og tækniforskriftirnar sem kveðið er á um í 79. gr., til að greina frávik og misræmi sem verða til þess að tillagða ferlið er ekki í samræmi við kröfur tilskipunar 2003/87/EB og þessarar reglugerðar.

##### 75. gr.

#### Greining á misræmi

- Ef um er að ræða ferli, sem lokið hefur verið gegnum beina samskiptatengilinn milli skrár Sambandsins og viðskiptadagbókar ESB, sem um getur í 3. mgr. 6. gr., skal viðskiptadagbókin hætta öllum ferlum þar sem hún greinir misræmi við sjálfvirka eftirlitið, sem um getur í 2. mgr. 76. gr., og tilkynna það skrá Sambandsins og stjórnanda reikninganna sem tengjast viðskiptunum sem hefur verið hætt við með því að senda þeim sjálfvirkan svarkóða. Skrá Sambandsins skal þegar í stað upplýsa viðkomandi reikningshafa um að ferlinu hafi verið hætt.
- Ef um er að ræða viðskipti, sem hefur verið lokið í gegnum alþjóðlegu viðskiptadagbókina sem um getur í 1. mgr. 6. gr., skal alþjóðlega viðskiptadagbókin hætta öllum ferlum þar sem alþjóðlega viðskiptadagbókin eða viðskiptadagbók ESB greinir misræmi við sjálfvirka eftirlitið sem um getur í 2. mgr. 76. gr. Ef alþjóðlega viðskiptadagbókin hefur hætt ferli skal viðskiptadagbók ESB einnig hætta við viðskiptin. Alþjóðlega viðskiptadagbókin upplýsir stjórnendur viðkomandi skráa um stöðvun viðskiptanna með því að senda þeim sjálfvirkan svarkóða. Ef skrá Sambandsins er ein þeirra skráa sem tengist þessu skal hún einnig tilkynna þeim stjórnanda reikninga í skrá Sambandsins, sem tengist viðskiptunum sem hætt var við, með því að senda honum sjálfvirkan svarkóða. Skrá Sambandsins skal þegar í stað upplýsa viðkomandi reikningshafa um að ferlinu hafi verið hætt.

##### 76. gr.

#### Misræmi sem greinist innan skrár Sambandsins

- Skrá Sambandsins skal hafa eftirlitskóða fyrir færslur og eftirlitskóða fyrir svör til að tryggja rétta túlkun upplýsinga sem fara á milli í hverju ferli. Eftirlitskóðarnir skulu samsvara þeim sem er að finna í upplýsingaskipta- og tækniforskriftunum sem kveðið er á um í 79. gr.
- Áður en öll ferli hefjast og meðan á þeim stendur skal skrá Sambandsins láta fara fram viðeigandi, sjálfvirkt eftirlit til að tryggja að misræmi sé greint og röng ferli stöðvuð áður en sjálfvirkt eftirlit fer fram á vegum viðskiptadagbókar ESB.

##### 77. gr.

#### Afstemming — greining viðskiptadagbókar ESB á ósamræmi

- Viðskiptadagbók ESB skal reglubundið hefja afstemmingu gagna til að tryggja að skrár hennar um reikninga, handhöfn Kýótóeininga og losunarheimilda séu í samræmi við skrár um slíka handhöfn í skrá Sambandsins. Í því skyni skal viðskiptadagbók ESB skrá öll ferli.
- Ef viðskiptadagbók ESB greinir ósamræmi meðan á afstemmingu gagna stendur, sem um getur í 1. mgr., þar sem upplýsingar varðandi reikninga, handhöfn Kýótóeininga og losunarheimilda sem skrá Sambandsins veitir og eru hluti af reglubundinni afstemmingu eru frábrugðnar upplýsingunum í viðskiptadagbók ESB skal viðskiptadagbókin sjá til þess að ekki sé lokið við fleiri ferli í tengslum við reikningana, losunarheimildirnar eða Kýótóeiningarnar sem ósamræmið snýst um. Viðskiptadagbók ESB skal þegar í stað upplýsa yfirstjórnandann og stjórnendur viðkomandi reikninga um hvers kyns ósamræmi.

78. gr.

#### Lok ferla

1. Öllum viðskiptum, sem tilkynnt er um til alþjóðlegu viðskiptadagbókarinnar í samræmi við 1. mgr. 6. gr., telst vera lokið þegar alþjóðlega viðskiptadagbókin tilkynnir viðskiptadagbók ESB að hún hafi lokið við ferlið.
2. Öllum viðskiptum og öðrum ferlum, sem tilkynnt er um til viðskiptadagbókar ESB í samræmi við 3. mgr. 6. gr., telst vera lokið þegar viðskiptadagbókin tilkynnir skrá Sambandsins að hún hafi lokið við ferlið. Viðskiptadagbók ESB skal sjálfkrafa hætta við að ljúka viðskiptum eða ferli ef ekki reynist unnt að ljúka því innan sólarhrings frá því að tilkynnt var um það.
3. Afstemmingarferli gagna, sem um getur í 1. mgr. 77. gr., telst lokið þegar öllu ósamræmi milli upplýsinganna í skrá Sambandsins og upplýsinganna í viðskiptadagbók ESB á tilteknum tíma og degi hefur verið eytt og afstemmingarferli gagna hefur hafist að nýju og því verið lokið á árangursríkan hátt.

#### 4. ÞÁTTUR

##### FORSKRIFTIR OG STJÓRNUN BREYTINGA

79. gr.

#### Upplýsingaskipta- og tækniforskriftir

1. Framkvæmdastjórnin skal hafa tiltækar fyrir landsyfirvöld þær upplýsingaskipta- og tækniforskriftir sem eru nauðsynlegar vegna upplýsingaskipta milli skráa og viðskiptadagbóka, þ.m.t. auðkenniskóðar, sjálfvirkt eftirlit og svarkóðar, auk prófunaraðferða og öryggiskrafna sem eru nauðsynlegar til að hefja upplýsingaskipti.
2. Upplýsingaskipta- og tækniforskriftirnar skulu teknar saman í samráði við vinnuhóp stjórnenda í nefndinni um loftslagsbreytingar og skulu vera í samræmi við starfrænar og tæknilegar forskriftir fyrir upplýsingaskiptastaðla fyrir skráningarkerfi samkvæmt Kýótóbókuninni sem útfærðar voru samkvæmt ákvörðun 12/CMP.1

80. gr.

#### Stjórnun breytinga og útgáfu

Sé þörf á nýrri útgáfu af hugbúnaði fyrir skrá Sambandsins skal yfirstjórnandinn tryggja að lokið sé við prófunarferlin, sem sett eru fram í upplýsingaskipta- og tækniforskriftunum sem kveðið er á um í 79. gr., áður en samskiptatenglinum er komið á og hann er gerður virkur milli nýju hugbúnaðarútgáfunnar og viðskiptadagbókar ESB eða alþjóðlegu viðskiptadagbókarinnar.

#### VII. KAFLI

##### SKRÁNINGARUPPLÝSINGAR, SKÝRSLUR, TRÚNAÐARKVÖÐ OG GJÖLD

81. gr.

#### Skráningarupplýsingar

1. Skrá Sambandsins og allar aðrar Kýótóbókunarskrár skulu geyma skráningarupplýsingar um öll ferli, ferliskrá (*e. log data*) og reikningshafa í 15 ár eða þar til öll vafaatriði um framkvæmd, sem varða þær, hafa verið útkljáð, hvort sem síðar verður.
2. Landsstjórnendur skulu geta haft aðgang að öllum skráningarupplýsingum í skrá Sambandsins í tengslum við reikninga sem þeir stjórna eða hafa stjórnad, geta leitað í þeim og flutt þær út.
3. Skráningarupplýsingar skulu varðveittar í samræmi við gagnaskráningarkröfurnar sem lýst er í upplýsingaskipta- og tækniforskriftunum sem kveðið er á um í 79. gr.

82. gr.

#### Skýrslugjöf

1. Yfirstjórnandinn skal sjá til þess að upplýsingarnar, sem tilgreindar eru í XII. viðauka, séu aðgengilegar á gagnsæjan og skipulagðan hátt svo oft, sem kveðið er á um í XII. viðauka, og fyrir þá viðtakendur, sem þar eru tilgreindir, í gegnum vefsetur viðskiptadagbókar ESB. Yfirstjórnandinn skal ekki birta viðbótarupplýsingar úr viðskiptadagbók ESB eða skrá Sambandsins nema það sé leyfilegt skv. 83. gr.

2. Landsstjórnendur geta einnig gert þær upplýsingar, sem tilgreindar eru í XII. viðauka og sem þeir hafa aðgang að í samræmi við 83. gr., svo oft, sem kveðið er á um í XII. viðauka og fyrir þá viðtakendur sem þar eru tilgreindir, aðgengilegar á gagnsæjan og skipulagðan hátt á vefsetri sem er opið almenningi á Netinu. Landsstjórnendur skulu ekki birta viðbótarupplýsingar úr skrá Sambandsins nema það sé leyfilegt skv. 83. gr.

83. gr.

#### Trúnaðarkvaðir

1. Upplýsingar, þ.m.t. um handhöfn allra reikninga, öll viðskipti sem fara fram, sérstakan einingarauðkenniskóða losunarheimildanna og sérstakan einingarauðkenniskóða fyrir einingaraðnúmer Kýótóeininganna, sem eru geymdar eða sem viðskipti eru höfð með, sem varðveittar eru í viðskiptadagbók ESB og skrá Sambandsins skulu teljast trúnaðarupplýsingar nema gerð sé krafa um annað samkvæmt lögum Sambandsins eða með ákvæðum landslaga um lögmat markmið, sem stefnt er að, sem eru samrýmanleg við þessa reglugerð og hófleg.

2. Eftirfarandi aðilar geta fengið gögn sem eru varðveitt í skrá Sambandsins og viðskiptadagbók ESB:

a) löggæslu- og skattyfirvöld í tilteknu aðildarríki,

b) Evrópuskrifstofan um aðgerðir gegn svikum,

c) Endurskoðunarrétturinn,

d) Evrópska réttaraðstoðin,

e) lögbær yfirvöld sem um getur í 11. gr. tilskipunar Evrópuþingsins og ráðsins 2003/6/EB<sup>(16)</sup> og í 1. mgr. 37. gr. tilskipunar 2005/60/EB,

f) landsbundin, lögbær eftirlitsyfirvöld,

g) landsstjórnendur aðildarríkja og lögbær yfirvöld sem um getur í 18. gr. tilskipunar 2003/87/EB.

3. Þeir aðilar, sem eru skráðir skv. 2. mgr., geta fengið gögn ef þeir fara fram á það við yfirstjórnandann eða landsstjórnandann ef slíkar beiðnir eru nauðsynlegar til að þeir geti sinnt starfi sínu.

4. Aðili, sem fær upplýsingar í samræmi við 3. mgr., skal tryggja að þær séu aðeins notaðar í þeim tilgangi sem tilgreindur er í beiðninni í samræmi við 3. mgr. og ekki gerðar aðgengilegar, annaðhvort vísitandi eða fyrir slysi, aðilum sem ekki tengjast fyrirhugaðri notkun upplýsinganna. Þetta ákvæði skal ekki koma í veg fyrir að þessir aðilar geri upplýsingarnar aðgengilegar öðrum aðilum, sem eru tilgreindir í 2. mgr., ef það er nauðsynlegt af þeim ástæðum sem tilgreindar eru í beiðninni sem lögð er fram skv. 3. mgr.

---

<sup>(16)</sup> Stjótið. ESB L 96, 12.4.2003, bls. 16.

5. Ef aðilarnir, sem tilgreindir eru í 2. mgr., óska eftir því getur yfirstjórnandinn veitt þeim aðgang að nafnlausum upplýsingum um viðskipti til að leita að grunsamlegum viðskiptamynstrum. Aðilar, sem hafa slíkan aðgang, geta tilkynnt öðrum aðilum, sem tilgreindir eru í 2. mgr., um grunsamleg viðskiptamynstur.
6. Evrópulögreglan skal fá varanlegan lesaðgang að gögnum sem eru geymd í skrá Sambandsins og viðskiptadagbók ESB til þess að sinna störfum sínum í samræmi við ákvörðun ráðsins 2009/371/DIM<sup>(17)</sup>. Evrópulögreglan skal upplýsa framkvæmdastjórnina um notkun sína á gögnunum.
7. Landsstjórnendur skulu, á öruggan hátt, gera öllum öðrum landsstjórnendum og yfirstjórnandanum aðgengileg nöfn og auðkenni aðila, sem þeir hafa synjað um stofnun reiknings í samræmi við a- til c-lið 2. mgr. 20. gr., eða aðila sem þeir höfnuðu að tilnefna sem viðurkennda fulltrúa eða viðurkennda viðbótarfulltrúa í samræmi við a- og b-lið 5. mgr. 22. gr. og nöfn og auðkenni reikningshafa, viðurkennds fulltrúa eða viðurkennds viðbótarfulltrúa reikninga sem aðgangi að hefur verið lokað tímabundið í samræmi við 31. gr. eða reikninga sem hefur verið lokað í samræmi við 30. gr.
8. Landsstjórnendur geta ákveðið að tilkynna löggæslu- og skattfyrvöldum í landinu um öll viðskipti þar sem um er að ræða fjölda eininga sem er meiri en sá sem landsstjórnandinn hefur ákvarðað og tilkynna um alla reikninga sem tengjast fjölda viðskipta á tímabili sem er meiri en sá fjöldi sem landsstjórnandinn hefur ákvarðað.
9. Reikningshafar geta óskað eftir því skriflega við landsstjórnandann að á opinberu vefsetri skrár Sambandsins komi ekki fram einhverjar eða allar þær upplýsingar sem eru í töflu V-II í V. viðauka.
10. Reikningshafar geta óskað eftir því skriflega við landsstjórnandann að á opinberu vefsetri skrár Sambandsins komi fram einhverjar eða allar þær upplýsingar sem eru í 3.-14. rök í töflu VII-I í VII. viðauka.
11. Hvorki viðskiptadagbók ESB né skrá Sambandsins skulu krefjast þess af reikningshöfum að þeir leggi fram upplýsingar um verð í tengslum við losunarheimildir eða Kýótóeiningar.
12. Uppboðsvaktarinn, sem er tilnefndur skv. 24. gr. reglugerðar (ESB) nr. 1031/2010, skal hafa aðgang að öllum upplýsingum varðandi afhendingarreikninginn fyrir uppboðnar losunarheimildir sem er í skrá Sambandsins.

84. gr.

#### **Gjöld**

1. Yfirstjórnandinn skal ekki innheimta nein gjöld af handhöfum reikninga í skrá Sambandsins.
2. Landsstjórnendur geta innheimt sanngjörn gjöld af handhöfum reikninga sem eru undir þeirra stjórn.
3. Landsstjórnendur skulu tilkynna yfirstjórnandanum um innheimtu gjöldin og um allar breytingar á gjöldunum innan tíu virkra daga. Yfirstjórnandinn skal láta öll gjöld koma fram á opinberu vefsetri.

85. gr.

#### **Truflun á starfsemi**

Yfirstjórnandinn skal tryggja að truflun á starfsemi skrár Sambandsins verði í lágmarki með því að gera allar hugsanlegar ráðstafanir til að tryggja tiltækileika skrár Sambandsins og viðskiptadagbókar ESB og öryggi þeirra og með því að tryggja traust kerfi og ferli til að vernda allar upplýsingar.

---

<sup>(17)</sup> Stjtið. ESB L 121, 15.5.2009, bls. 37.

**VIII. KAFLI**  
**UMBREYTINGAR- OG LOKAÁKVÆÐI**

86. gr.

**Framkvæmd**

Aðildarríkin skulu samþykkja nauðsynleg lög og stjórnisýslufyrirmæli til að fara að reglugerð þessari, einkum að landsstjórnendur uppfylli skyldur sínar um að sannreyna og endurskoða upplýsingar sem lagðar eru fram skv. 20. gr. (1. mgr.), 22. gr. (4. mgr.) og 23. gr. (4. mgr.).

87. gr.

**Frekari notkun á reikningum**

Reikningar, eins og tilgreindir eru í III. kafla þessarar reglugerðar, sem eru opnaðir eða notaðir samkvæmt reglugerð (ESB) nr. 920/2010, skulu notaðir áfram í tengslum við þessa reglugerð. Reikningar fyrir viðskiptavettvanga, sem eru opnaðir samkvæmt reglugerð (ESB) nr. 920/2010, skulu notaðir áfram sem reikningar fyrir ytri vettvanga í tengslum við þessa reglugerð.

88. gr.

**Breytingar á reglugerð (EB) nr. 2216/2004**

Reglugerð (EB) nr. 2216/2004 er breytt sem hér segir:

1) Í stað 1. og 2. mgr. 10. gr. komi eftirfarandi:

„1. Upplýsingar, þ.m.t. um handhöfn allra reikninga, öll viðskipti sem fara fram, sérstakan einingarauðkenniskóða losunarheimildanna og sérstakan einingarauðkenniskóða fyrir einingarráðnúmer Kýótóeininganna, sem eru geymdar eða sem viðskipti eru höfð með, sem varðveittar eru í skránum og í óháðri viðskiptadagbók Bandalagsins, skulu teljast trúnaðarupplýsingar nema gerð sé krafa um annað samkvæmt lögum Sambandsins eða með ákvæðum landslaga um lögmæt markmið, sem stefnt er að, sem eru samrýmanleg við þessa reglugerð og hófleg.

2. Eftirfarandi aðilar geta fengið gögn sem eru varðveitt í skránum og óháðu viðskiptadagbók Bandalagsins:

- a) löggæslu- og skattifyrvöld í aðildarríki,
- b) Evrópuskrifstofan um aðgerðir gegn svikum,
- c) Endurskoðunarrétturinn,
- d) Evrópska réttaraðstoðin,
- e) lögbær yfirvöld sem um getur í 11. gr. tilskipunar 2003/6/EB og í 1. mgr. 37. gr. tilskipunar 2005/60/EB,
- f) landsbundin, lögbær eftirlitsyfirvöld,
- g) skrárstjórnendur aðildarríkjanna og lögbæru yfirvöldin sem um getur í 18. gr. tilskipunar 2003/87/EB.“

2) Eftirfarandi 2. mgr. f bætist við í 10. gr.:

„2. mgr. f Evrópulögreglan skal fá varanlegan lesaðgang að gögnum sem eru geymd í skrá Sambandsins og óháðri viðskiptadagbók Bandalagsins til þess að sinna störfum sínum í samræmi við ákvörðun ráðsins 2009/371/DIM. Evrópulögreglan skal upplýsa framkvæmdastjórnina um notkun sína á gögnunum.“

## 3) Í stað 3. mgr. 21. gr. a komi eftirfarandi:

„3. Ef staða losunarheimilda eða Kýótóeininga er jákvæð á reikningi, sem skrárstjórnandi skal loka eftir stöðvun í samræmi við 67. gr., skal skrárstjórnandinn fyrst biðja reikningshafann um að tilgreina annan reikning, sem sami stjórnandi stýrir, og síðan skal færa slíkar losunarheimildir eða Kýótóeiningar á hann. Ef reikningshafinn hefur ekki brugðist við beiðni stjórnandans innan 40 virkra daga getur stjórnandinn fært losunarheimildirnar eða Kýótóeiningarnar á landsvörslureikning losunarheimilda.“

## 4) Í stað 69. gr. komi eftirfarandi:

„69. gr.

Frankvæmdastjórnin getur gefið yfirstjórnandanum fyriræli um að loka fyrir aðgang að óháðu viðskiptadagbók Bandalagsins tímabundið og skrárstjórnandi getur lokað aðgangi að skrá sinni tímabundið ef hann hefur rökstuddan grun um öryggisbrot eða að fyrir hendi sé öryggisáhætta í tengslum við óháðu viðskiptadagbók Bandalagsins eða tiltekna skrá, sem stefnir heildstæði óháðu viðskiptadagbókar Bandalagsins eða tiltekinnar skrár í hættu, eða heildstæði skráningarkerfisins, þ.m.t. varabúnaðurinn skv. 68. gr.“

## 5) Í stað 1. og 2. mgr. 70. gr. komi eftirfarandi:

„1. Ef öryggisbrot á sér stað eða ef öryggisáhætta er fyrir hendi í tengslum við óháðu viðskiptadagbók Bandalagsins, sem getur leitt til tímabundinnar lokunar aðgangs, skal yfirstjórnandinn þegar í stað upplýsa skrárstjórnendur um hvers kyns áhættu sem er fyrir hendi gagnvart skrám.

2. Ef öryggisbrot í tengslum við skrá á sér stað eða ef öryggisáhætta er fyrir hendi, sem getur leitt til lokunar aðgangs, skal viðkomandi skrárstjórnandi þegar í stað upplýsa yfirstjórnandann um það og sá síðarnefndi skal þegar í stað upplýsa aðra skrárstjórnendur um hvers kyns áhættu sem er fyrir hendi gagnvart öðrum skrám.“

## 6) Eftirfarandi 70. gr. a bætist við:

„70 gr. a

**Tímabundin lokun aðgangs að losunarheimildum eða Kýótóeiningum ef um er að ræða grun um sviksamleg viðskipti**

1. Stjórnandi eða stjórnandi sem kemur fram að beiðni lögbærs yfirvalds getur lokað fyrir aðgang að losunarheimildum eða Kýótóeiningum í þeirri skrá sem hann stjórnar:

a) í að hámarki tvær vikur ef hann grunar að losunarheimildirnar eða Kýótóeiningarnar hafi verið notaðar í viðskiptum sem fela í sér svik, peningaþvætti, fjármögnun hryðjuverka eða önnur alvarlegt afbrot eða

b) á grundvelli og í samræmi við ákvæði landslaga um lögmæt markmið sem stefnt er að.

2. Stjórnandinn skal þegar í stað upplýsa lögbært löggæsluyfirvald um lokunina.

3. Landsbundið löggæsluyfirvald í aðildarríki stjórnandans getur einnig gefið stjórnandanum fyriræli um að láta lokun koma til framkvæmda á grundvelli landslaga og í samræmi við þau.“

## 7) Í stað 3.–7. liðar IV. viðauka komi eftirfarandi:

- „3. Gögn sem staðfesta auðkenni einstaklingsins sem óskar eftir stofnun reikningsins og sem geta verið afrit af öðru hvoru af eftirfarandi:
- a) kennivottorði sem gefið er út af ríki sem er aðili að Evrópska efnahagssvæðinu eða Efnahags- og framfarastofnuninni,
  - b) vegabréfi.
4. Gögn sem staðfesta heimilisfang handhafa einkareiknings er hefur fasta búsetu og sem geta verið afrit af einhverju af eftirfarandi:
- a) persónuskilríkjunum, sem lögð voru fram skv. 3. lið, ef þar er að finna heimilisfang þess sem hefur fasta búsetu,
  - b) einhverjum öðrum skilríkjum, sem hið opinbera gefur út, þar sem er að finna heimilisfang þess sem hefur fasta búsetu,
  - c) yfirlýsingu frá staðaryfirvöldum sem staðfesta fasta búsetu tilnefnda aðilans ef landið, þar sem fasta búsetan er, gefur ekki út persónuskilríki þar sem heimilisfang þess er hefur fasta búsetu er tilgreint,
  - d) einhverju öðru skjali sem er að öllu jöfnu tekið gilt í aðildarríki stjórnanda reiknings sem sönnun fyrir fastri búsetu tilnefnda aðilans.
5. Eftirfarandi skjöl ef um er að ræða lögaðila sem óskar eftir stofnun reiknings:
- a) afrit af gerningunum sem viðurkenna lögaðilann og afrit af skjali sem sannar skráningu lögaðilans,
  - b) upplýsingar um bankareikning,
  - c) staðfesting á virðisaukaskattsnúmeri,
  - d) upplýsingar um raunverulegan eiganda lögaðilans eins og skilgreint er í tilskipun 2005/60/EB,
  - e) skrá yfir stjórnarmenn,
  - f) afrit af ársskýrslu eða af síðustu endurskoðuðu reikningsskilum eða, ef endurskoðuð reikningsskil liggja ekki fyrir, afrit af reikningsskilum sem skattyfirvöld eða fjármálastjórnin hafa stimplað.
6. Gögn sem staðfesta skráð heimilisfang handhafa lögaðilareiknings ef það er ekki skýrt samkvæmt skjalinu sem lagt var fram í samræmi við 5. lið.
7. Sakaskrá einstaklingsins sem óskar eftir stofnun reikningsins eða, ef það er lögaðili, sakaskrá stjórnarmanna lögaðilans.
8. Hvers kyns afrit af skjali, sem lagt er fram sem sönnun samkvæmt þessum viðauka, verður lögbókandi eða annar sambærilegur aðili, sem landsstjórnandinn tilgreinir, að votta sem staðfest afrit. Að því er varðar skjöl, sem eru gefin út utan aðildarríkisins sem fer fram á afritið, skal afritið vera löggilt. Dagsetningin á vottuninni eða löggildingunni má ekki vera meira en þremur mánuðum eldri en dagsetningin á umsókninni.
9. Stjórnandi reikningsins getur krafist þess að skjölunum, sem lögð eru fram, fylgi vottuð þýðing á tungumáli sem stjórnandinn tilgreinir. Í stað þess að verða sér úti um skjöl á pappír getur stjórnandi reikningsins notað rafrænar aðferðir til að athuga gögnin sem leggja skal fram í samræmi við þennan viðauka.“

8) Í stað 3.–7. liðar IV. viðauka a komi eftirfarandi:

„3. Gögn sem staðfesta auðkenni tilnefnda aðilans og sem geta verið afrit af öðru hvoru af eftirfarandi:

- a) kennivottorði sem gefið er út af ríki sem er aðili að Evrópska efnahagssvæðinu eða Efnahags- og framfarastofnuninni,
- b) vegabréfi.

4. Gögn sem staðfesta heimilisfang tilnefnda aðilans er hefur fasta búsetu og sem geta verið afrit af einhverju af eftirfarandi:

- a) persónuskilríkjunum, sem lögð voru fram skv. 3. lið, ef þar er að finna heimilisfang þess sem hefur fasta búsetu,
- b) einhverjum öðrum skilríkjum, sem hið opinbera gefur út, þar sem er að finna heimilisfang þess sem hefur fasta búsetu,
- c) yfirlýsingu frá staðaryfirvöldum sem staðfesta fasta búsetu tilnefnda aðilans ef landið, þar sem fasta búsetan er, gefur ekki út persónuskilríki þar sem heimilisfang þess er hefur fasta búsetu er tilgreint,
- d) einhverju öðru skjali sem er að öllu jöfnu tekið gilt í aðildarríki stjórnanda reiknings sem sönnun fyrir fastri búsetu tilnefnda aðilans.

5. Hvers kyns afrit af skjali, sem lagt er fram sem sönnun samkvæmt þessum viðauka, verður lögbókandi eða annar sambærilegur aðili, sem landsstjórnandinn tilgreinir, að votta sem staðfest afrit. Að því er varðar skjöl, sem eru gefin út utan aðildarríkisins sem fer fram á afritið, skal afritið vera löggilt. Dagsetningin á vottuninni eða löggildingunni má ekki vera meira en þremur mánuðum eldri en dagsetningin á umsókninni.

6. Stjórnandi reikningsins getur krafist þess að skjölunum, sem lögð eru fram, fylgi vottuð þýðing á tungumáli sem stjórnandinn tilgreinir.

7. Í stað þess að verða sér úti um skjöl á pappír getur stjórnandi reikningsins notað rafrænar aðferðir til að athuga gögnin sem leggja skal fram í samræmi við þennan viðauka.“

89. gr.

#### **Breytingar á reglugerð (ESB) nr. 920/2010**

Reglugerð (ESB) nr. 920/2010 er breytt sem hér segir:

1) Titill reglugerðar (ESB) nr. 920/2010 verði sem hér segir:

**„Reglugerð framkvæmdastjórnarinnar (ESB) nr. 920/2010 frá 7. október 2010 um stofnun skrár Sambandsins yfir tímabilin, sem lýkur 31. desember 2012, í kerfi Sambandsins fyrir viðskipti með heimildir til losunar gróðurhúsalofttegunda samkvæmt tilskipun Evrópuþingsins og ráðsins 2003/87/EB og ákvörðun Evrópuþingsins og ráðsins nr. 280/2004/EB.“**

2) Í stað fyrsta málslíðar 1. gr. komi eftirfarandi:

„Í þessari reglugerð er mælt fyrir um almennar kröfur ásamt kröfum um starfrækslu og viðhald fyrir tímabilin, sem lýkur 31. desember 2012, að því er varðar staðlað og tryggt skráningarkerfi sem samanstendur af skrá og varðandi óháðu viðskiptadagbókina sem kveðið er á um í 1. mgr. 20. gr. tilskipunar 2003/87/EB og 6. gr. ákvörðunar nr. 280/2004/EB.“

3) Eftirfarandi grein bætist við sem 1. gr. a:



„1. gr. a

**Gildissvið**

Þessi reglugerð varðar losunarheimildir, sem eru stofnaðar í kerfi Sambandsins fyrir viðskipti með heimildir til losunar gróðurhúsalofttegunda fyrir tímabilin sem lýkur 31. desember 2012, og Kýótóeiningar.“

- 4) Eftirfarandi 25. og 26. liður bætist við í 2. gr.:

„25. „stjórnarmenn“: tekur til aðila sem í reynd stjórna daglegum rekstri lögaðila,

26. „„Mið-Evróputími“: sumartími í Mið-Evrópu þegar sumartíminn, sem er skilgreindur í 1., 2. og 3. mgr. tilskipunar Evrópuþingsins og ráðsins 2000/84/EB(\*), stendur yfir.“

(\*) Stjútíð. EB L 31, 2.2.2001, bls. 21.

- 5) Í stað 2. mgr. 3. gr. komi eftirfarandi:

„2. Skrá Sambandsins vegna viðskiptatímabilsins fyrir kerfi Sambandsins fyrir viðskipti með heimildir til losunar gróðurhúsalofttegunda, sem lýkur 31. desember 2012, er hér með komið á fót. Til að uppfylla skyldur sínar skv. 19. gr. tilskipunar 2003/87/EB um að tryggja nákvæmt bókhald yfir losunarheimildir skulu aðildarríkin frá og með 1. janúar 2012 nota skrá Sambandsins sem skal einnig gegna hlutverki sem Kýótóbókunarskrá fyrir Evrópubandalagið sem sérstaks aðila að Kýótóbókuninni. Skrá Sambandsins skal veita landsstjórnendum og reikningshöfum hvers lands um sig aðgang að öllum ferlunum sem lýst er í IV.–VI. kafla.“

- 6) Í stað 1. mgr. 4. gr. komi eftirfarandi:

„1. Viðskiptadagbók Evrópusambandsins (viðskiptadagbók ESB), sem skal vera í formi staðlaðs, rafræns gagnasafns, er hér með komið á fót skv. 20. gr. tilskipunar 2003/87/EB fyrir viðskipti sem falla undir gildissvið þessarar reglugerðar. Í viðskiptadagbók ESB skal einnig skrá allar upplýsingar sem varða vörslu og millifærslu Kýótóeininga í samræmi við 2. mgr. 6. gr. ákvörðunar nr. 280/2004/EB.“

- 7) Í 13. gr. falli 4. mgr. brott.

- 8) Eftirfarandi 13. gr. a bætist við:

„13. gr. a

**Opnun viðskiptareikninga í skrá Sambandsins**

Frá og með 30. júní 2012 er hægt að fara fram á að opnaðir verði viðskiptareikningar í skrá Sambandsins. Með fyrirvara um 43. og 44. gr. gilda reglurnar, sem settar eru fram í þessari reglugerð varðandi einkavörslureikninga, að breyttu breytanda.“

- 9) Í stað 1. og 2. mgr. 14. gr. komi eftirfarandi:

„1. Viðskiptavettvangur getur lagt fram beiðni um stofnun vörslureiknings fyrir viðskiptavettvang í skrá Sambandsins. Þessi beiðni skal lögð fyrir landsstjórnandann. Aðilinn, sem óskar eftir stofnun reikningsins, skal veita þær upplýsingar sem

landsstjórnandinn fer fram á. Þessar upplýsingar skulu innihalda a.m.k. þær upplýsingar sem settar eru fram í III. viðauka og gögn því til sönnunar að viðskiptavettvangurinn tryggji öryggisstig, sem er jafnhátt eða hærra en það öryggi sem tryggt er í skrá Sambandsins, í samræmi við þessa reglugerð.

2. Landsstjórnendur skulu tryggja að ytri vettvangar uppfylli tæknilegu kröfurnar og öryggiskröfurnar sem lýst er í upplýsingaskipta- og tækniforskriftunum sem kveðið er á um í 71. gr.“

10) Í stað 4. mgr. 14. gr. komi eftirfarandi:

„4. Ekki skal gerð krafa um samþykki viðurkenndra viðbótarfulltrúa skv. 2. mgr. 19. gr. að því er varðar viðskipti sem viðskiptavettvangar með undanþágu hafa hafið. Landsstjórnandinn getur veitt viðskiptavettvangi undanþágu við skriflega beiðni ef ytri viðskiptavettvangurinn leggur fram sannanir þess efnis að þar sé öryggisfyrirkomulag fyrir hendi sem veitir a.m.k. sama verndarstig og það sem næst með kröfunum í 2. mgr. 19. gr. Lágmarkskröfur varðandi tækni og öryggi skulu settar fram í upplýsingaskipta- og tækniforskriftunum sem kveðið er á um í 71. gr. Viðkomandi landsstjórnandi skal tilkynna framkvæmdastjórninni um slíkar beiðnir án tafar. Framkvæmdastjórnin skal birta opinberlega undanþágur samkvæmt þessari málsgrein.“

11) Eftirfarandi 4. mgr. bætist við 16. gr.:

„4. Stöðunni á vörslureikningi umráðanda loftfara skal breytt úr frystur í opinn þegar sannprófuð losun hefur verið færð inn skv. 29. gr. og tala um stöðu reglufylgni, sem er reiknuð út skv. 1. mgr. 31. gr., er hærri eða jöfn og núll. Stöðu reiknings skal einnig breytt í opinn fyrir þann tíma eftir að landsstjórnandinn hefur móttekið beiðni frá reikningshafa þess efnis að viðskiptareikningur hans verði gerður virkur, að því tilskildu að slík beiðni innihaldi a.m.k. allar þær upplýsingar sem krafist er samkvæmt upplýsingaskipta- og tækniforskriftunum sem kveðið er á um í 71. gr.“

12) Í stað 18. gr. komi eftirfarandi:

„18. gr.

#### **Synjun um stofnun reiknings**

1. Landsstjórnandinn skal sannprófa hvort upplýsingarnar og skjölin, sem kveðið er á um vegna stofnunar reiknings, séu fullnægjandi, uppfærð, nákvæm og rétt.

2. Landsstjórnandi getur neitað að opna reikning:

a) ef upplýsingarnar og skjölin sem lögð eru fram eru ófullgerð, úrelt eða með öðrum hætti ónákvæm eða röng,

b) ef væntanlegur reikningshafi eða, ef um lögaðila er að ræða, einhver stjórnarmannanna sætir rannsókn eða hefur, næstliðin fimm ár, verið dæmdur fyrir svik þar sem losunarheimildir eða Kýótóeiningar koma við sögu, peningaþvætti, fjármögnun hryðjuverka eða önnur alvarlegt afbrot þar sem unnt er að nota reikninginn,

c) ef landsstjórnandinn hefur gilda ástæðu til að ætla að reikningarnir verði notaðir við svik þar sem losunarheimildir eða Kýótóeiningar koma við sögu, peningaþvætti, fjármögnun hryðjuverka eða önnur alvarlegt afbrot,

d) af ástæðum sem settar eru fram í landslögum.

3. Ef landstjórnandinn synjar um stofnun reiknings getur aðilinn, sem óskaði eftir stofnun reikningsins, andmælt við lögbert yfirvald samkvæmt landslögum og skal yfirvaldið þá annaðhvort gefa landsstjórnandanum fyrirmæli um að stofna reikninginn eða staðfesta synjunina með rökstuddri ákvörðun með fyrirvara um kröfur í landslögum um lögmet markmið, sem stefnt er að, sem eru samrýmanleg við þessa reglugerð og hófleg.“

13) Í stað 1. og 2. mgr. 19. gr. komi eftirfarandi:

„1. Fyrir hvern reikning, að undanskildum sannprófandareikningnum, skulu vera a.m.k. tveir viðurkenndir fulltrúar. Fyrir sannprófandareikning skal vera a.m.k. einn viðurkenndur fulltrúi. Viðurkenndi fulltrúinn skal hefja viðskipti og önnur ferli fyrir hönd reikningshafans.

2. Fyrir reikninga mega vera einn eða fleiri viðurkenndir viðbótarfulltrúar. Gerð er krafa um samþykki viðurkennds viðbótarfulltrúa til að hefja viðskipti, auk samþykkis viðurkennds fulltrúa, að undanskildum:

- a) millifærslum á reikning reikningshafa, sem er á skrá yfir áreiðanlega reikninga í skrá Sambandsins,
- b) viðskiptum sem viðskiptavettvangar, sem njóta undanþágu skv. 4. mgr. 14. gr., hefja og
- c) innskilum á losunarheimildum, losunarskerðingareiningum og einingum vottaðrar losunarskerðingar skv. 3. þætti VI. kafla.“

14) Eftirfarandi 2. mgr. a bætist við 19. gr.:

„2a. Til viðbótar við viðurkenndu fulltrúana, sem eru tilgreindir í 1. mgr., mega vera viðurkenndir fulltrúar fyrir reikninga sem eru einungis með skoðunaraðgang að reikningnum.“

15) Eftirfarandi málsgreinar bætist við í 20. gr.: 3. mgr. a og 3. mgr. b:

„3a. Landsstjórnandinn skal sannprófa hvort upplýsingarnar og skjölin, sem kveðið er á um vegna tilnefningar á viðurkenndum fulltrúa eða viðurkenndum viðbótarfulltrúa, séu fullnægjandi, uppfærð, nákvæm og rétt.

3b. Landsstjórnandinn getur neitað að samþykkja viðurkenndan fulltrúa eða viðurkenndan viðbótarfulltrúa:

- a) ef upplýsingarnar og skjölin sem lögð eru fram eru ófullgerð, úrelt eða með öðrum hætti ónákvæm eða röng,
- b) ef væntanlegur fulltrúi sætir rannsókn eða hefur, næstliðin fimm ár, verið dæmdur fyrir svik þar sem losunarheimildir eða Kýótóeiningar koma við sögu, peningabætti, fjármögnun hryðjuverka eða önnur alvarlegt afbrot þar sem unnt er að nota reikninginn,
- c) af ástæðum sem settar eru fram í landslögum.“

16) Eftirfarandi 21. gr. a bætist við:

„21. gr. a

**Skrá yfir áreiðanlega reikninga**

1. Frá og með 30. júní 2012 er heimilt að taka saman skrá yfir áreiðanlega reikninga fyrir vörslureikninga rekstraraðila, vörslureikninga umráðanda loftfara, einkavörslureikninga og viðskiptareikninga í skrá Sambandsins.

2. Reikningar, sem eru í eigu sama reikningshafa, skulu sjálfkrafa færðir á skrána yfir áreiðanlega reikninga.

3. Hefja skal breytingar á skránni yfir áreiðanlega reikninga og ljúka við þær með málsmeðferðinni, sem sett er fram í 32. gr. a, fyrir viðskipti sem eru tilgreind í VI. kafla. Viðurkenndir viðbótarfulltrúar skulu staðfesta breytinguna eða, ef viðurkenndir viðbótarfulltrúar hafa ekki verið tilnefndir, annar viðurkenndur fulltrúi. Fresturinn, sem er tilgreindur í 4. mgr. 32. gr. a, gildir ekki um niðurfellingu reikninga af skránni yfir áreiðanlega reikninga; að því er varðar aðrar breytingar á skránni yfir áreiðanlega reikninga skal fresturinn vera sjö dagar.“

17) Eftirfarandi 2. mgr. a bætist við 27. gr.:

„2a. Stjórnandi getur lokað fyrir aðgang allra viðurkenndra fulltrúa eða viðurkenndra viðbótarfulltrúa að tilteknum reikningi og möguleikann á að hefja ferli frá þeim reikningi:

- a) í að hámarki tvær vikur ef stjórnandinn hefur gilda ástæðu til að ætla að reikningurinn hafi verið notaður eða verði notaður við svik, peningþvætti, fjármögnun hryðjuverka eða önnur alvarlegt afbrot eða
- b) á grundvelli og í samræmi við ákvæði landslaga um lögmæt markmið sem stefnt er að.“

18) Í stað 4. og 5. mgr. 29. gr. komi eftirfarandi:

„4. Sannprófandinn eða lögbært yfirvald skal samþykkja árlega, sannprófaða losun eftir að hafa sannprófað á fullnægjandi hátt, í samræmi við 1. mgr. 15. gr. tilskipunar 2003/87/EB, skýrslu rekstraraðila um losun frá stöð á næstliðnu ári eða skýrslu umráðanda loftfars um losun frá allri flugstarfsemi á hans vegum á næstliðnu ári.

5. Landsstjórnandinn eða lögbæra yfirvaldið skal merkja losunina, sem samþykkt hefur verið í samræmi við 4. mgr., í skrá Sambandsins þannig að hún sé sannprófuð. Lögbært yfirvald getur ákveðið að í stað landsstjórnandans beri sannprófandinn ábyrgð á að merkja losun þannig að hún sé sannprófuð í skrá Sambandsins.“

19) Eftirfarandi 32. gr. a og 32. gr. b bætist við á eftir „VI. KAFLI VIÐSKIPTI“:

„32. gr. a

#### **Framkvæmd millifærslna**

1. Að því er varðar öll viðskipti, sem eru tilgreind í VI. kafla, sem viðskiptavettvangur hefur ekki hafið skal skrá Sambandsins gera kröfu um staðfestingu um aðra samskiptaleið áður en viðskiptin geta hafist. Einungis skal hefja viðskipti ef viðurkenndur viðbótarfulltrúi, sem krafa er gerð um að samþykki þau skv. 2. mgr. 19. gr., hefur staðfest viðskiptin um aðra samskiptaleið.

2. Að því er varðar allar millifærslur á losunarheimildum og Kýótóeiningum, sem eru tilgreindar í 43. og 44. gr., skulu þær hefjast tafarlaust ef þær eru staðfestar á milli kl. 10:00 og 16:00 að Mið-Evróputíma frá mánudegi til föstudags, að báðum dögum meðtöldum, að undanskildum lögboðnum frídögum í þeim aðildarríkjum sem ákveða að nýta ekki frestunina skv. 3. mgr. Millifærsla, sem er staðfest á öðrum tíma, skal hefjast næsta dag, frá mánudegi til föstudags, kl. 10:00 að Mið-Evróputíma.

3. Að því er varðar allar millifærslur á losunarheimildum og Kýótóeiningum, sem eru tilgreindar í 43. og 44. gr., að undanskildum millifærslum af viðskiptareikningi yfir á reikning sem er á skrá yfir áreiðanlega reikninga fyrir þessa reikninga, gildir 26 klukkustunda frestun frá því að millifærsla hefst og þar til tilkynnt er um að það megi ljúka við hana skv. 70. gr. Þessi frestun skal numin úr gildi tímabundið á laugardögum og sunnudögum milli kl. 00:00 og 24:00 að Mið-Evróputíma. Aðildarríkin geta ákveðið að nema þessa frestun einnig úr gildi tímabundið á lögboðnum frídögum á tilteknu ári, milli kl. 00:00 og 24:00 að Mið-Evróputíma, að því tilskildu að sú ákvörðun hafi verið birt eigi síðar en 1. desember á næstliðnu ári.

4. Ef reikningsfulltrúi hefur grun um að millifærsla hafi verið hafin í sviksamlegum tilgangi getur reikningsfulltrúinn, eigi síðar en tveimur klukkustundum áður en fresturinn, sem kveðið er á um í 3. mgr., rennur út, óskað eftir því við landsstjórnandann að hann ógildi færsluna fyrir hönd reikningsfulltrúans áður en tilkynnt er um að það megi ljúka við færsluna. Í kjölfar beiðninnar skal reikningshafinn tafarlaust tilkynna lögbæru löggæsluyfirvaldi um að grunur leiki á svikum. Sú skýrsla skal send landsstjórnanda innan sjö daga.

5. Þegar millifærslur hefjast skv. 1. og 2. mgr. skal senda tilkynningu til allra reikningsfulltrúa um fyrirhugað upphaf millifærslunnar.

32. gr. b

#### **Eðli losunarheimilda og endanleiki viðskipta**

1. Losunarheimild eða Kýótóeining skal vera skiptanlegur gerningur, sem er einungis til á rafrænu formi, sem unnt er að eiga viðskipti með á markaði.

2. Það eðli losunarheimilda og Kýótóeininga að vera einungis til á rafrænu formi skal fela í sér að færslurnar í skrá Sambandsins mynda að órannsókuðu máli fullnægjandi sannanir fyrir réttindum til losunarheimildar eða Kýótóeiningar og fyrir hverju öðru málefni sem fellur undir þessa reglugerð eða sem unnt er að skrá í skrána samkvæmt henni.

3. Skiptanleiki losunarheimilda og Kýótóeininga skal fela í sér að hvers kyns skuldbindingar vegna endurheimtar eða skila, sem kunna að koma upp samkvæmt landslögum að því er varðar losunarheimild eða Kýótóeiningu, skulu einungis gilda um sams konar losunarheimildir eða Kýótóeiningar. Einkum skal taka tillit til eftirfarandi atriða:

a) með fyrirvara um 51. gr. og afstemmingarferlið, sem gert er ráð fyrir í 69. gr. þessarar reglugerðar, skulu viðskipti verða endanleg og óafturkallanleg við lok þeirra skv. 70. gr. Með fyrirvara um hvers kyns ákvæði eða úrræði til úrbóta samkvæmt landslögum, sem kunna að leiða til kröfu eða reglu um að hefja ný viðskipti í skránni, skulu engin lög, reglugerðir, reglur eða framkvæmd, að því er varðar að fella samninga eða viðskipti úr gildi, leiða til þess að bundinn sé endi á viðskipti í skránni sem eru orðin endanleg og óafturkallanleg samkvæmt þessari reglugerð,

b) ekkert í þessari grein skal koma í veg fyrir að reikningshafi eða þriðji aðili neyti réttar eða kröfu, sem leiðir af undirliggjandi viðskiptum, sem hann kann að eiga lagalega kröfu til, þ.m.t. endurheimt, skil eða skaðabætur, að því er varðar viðskipti sem er lokið í skránni, t.d. ef um er að ræða svik eða tæknilegar villur, svo fremi sem þetta leiðir ekki til þess að viðskiptin séu bakfærð, afturkölluð eða bundinn endi á þau.

4. Kaupandi og handhafi losunarheimildar eða Kýótóeiningar, sem kemur fram í góðri trú, skal öðlast réttindi til losunarheimildar eða Kýótóeiningar án nokkurra ágalla sem eru á eignarheimild framseljandans.

20) Í stað d-liðar 1. mgr. 34. gr. komi eftirfarandi:

„d) auðkenni viðtakenda úthlutaðra heimilda (ef losunarheimildum hefur verið úthlutað á uppboði skal viðtakandinn vera reikningurinn sem er stofnaður í því skyni með reglugerð framkvæmdastjórnarinnar (ESB) nr. 1193/2011(\*)).“

(\*) Stjótt. ESB L 315, 29.11.2011, bls. 1.

21) Í stað 43. og 44. gr. komi eftirfarandi:

„43. gr.

#### **Millifærsla reikningshafa á losunarheimildum**

1. Með fyrirvara um 2. mgr. skal skrá Sambandsins, að beiðni reikningshafa, annast allar færslur á losunarheimildum af reikningi skrár Sambandsins yfir á alla aðra reikninga í skrá Sambandsins nema ekki sé unnt að framkvæma færsluna vegna stöðu stofnreikningsins eða gerðar losunarheimildanna sem geyma má á viðtökureikningnum í samræmi við 3. mgr. 8. gr.
2. Frá og með 30. júní 2012 er einungis heimilt að millifæra losunarheimildir af vörslureikningum rekstraraðila, vörslureikningum umráðenda loftfara, einkavörslureikningum og viðskiptavettvöngum yfir á reikninga á skránni yfir áreiðanlega reikninga sem er tekin saman skv. 21. gr. a.

44. gr.

#### **Millifærsla reikningshafa á Kýótóeiningum**

1. Með fyrirvara um 2. mgr. skal skrá Sambandsins, að beiðni reikningshafa, annast allar færslur á Kýótóeiningum af reikningum skrár Sambandsins yfir á alla aðra reikninga í skrá Sambandsins eða í tiltekinni Kýótóbókunarskrá nema ekki sé unnt að framkvæma færsluna vegna stöðu stofnreikningsins eða Kýótóeininganna sem geyma má á viðtökureikningnum í samræmi við 3. mgr. 8. gr.
2. Frá og með 30. júní 2012 er einungis heimilt að millifæra Kýótóeiningar af vörslureikningum rekstraraðila, vörslureikningum umráðenda loftfara, einkavörslureikningum og viðskiptavettvöngum yfir á reikninga á skránni yfir áreiðanlega reikninga sem er tekin saman skv. 21. gr. a.“

22) Í stað 50. gr. komi eftirfarandi:

„50. gr.

#### **Ógilding Kýótóeininga**

Skrá Sambandsins skal annast allar beiðnir frá reikningshafa skv. 4. mgr. 12. gr. tilskipunar 2003/87/EB um að ógilda Kýótóeiningar á reikningum reikningshafans með því að færa tiltekna tegund og fjölda Kýótóeininga af viðkomandi reikningi yfir á ógildingarreikning í Kýótóbókunarskrá landsstjórnanda reikningsins eða ógildingarreikning í skrá Sambandsins.“

23) Í stað a-liðar 4. mgr. 51. gr. komi eftirfarandi:

„a) viðskiptunum, sem á að bakfæra, lauk innan 30 virkra daga áður en tillaga stjórnanda reikningsins kom fram í samræmi við 3. mgr., að undanskilinni úthlutun á losunarheimildum skv. III. kafla og úthlutun á losunarheimildum skv. II. kafla,“

24) Eftirfarandi 4. mgr. a bætist við 63. gr.:

„4a. Viðurkenndur fulltrúi skal gera allar nauðsynlegar ráðstafanir til að koma í veg fyrir að skilríki hans glatist, þeim sé stolið eða öryggi þeirra stefnt í hættu. Viðurkenndur fulltrúi skal þegar í stað tilkynna það til landsstjórnandans ef skilríki hans glatast, þeim er stolið eða öryggi þeirra stefnt í hættu.“

25) Í stað 64. gr. komi eftirfarandi:

„64. gr.

#### **Lokað fyrir allan aðgang vegna öryggisbrots eða öryggisáhættu**

1. Framkvæmdastjórnin getur gefið yfirstjórnanda fyrirmæli um að loka tímabundið fyrir aðgang að skrá Sambandsins eða viðskiptadagbók ESB eða hluta þeirra ef framkvæmdastjórnin hefur rökstuddan grun um öryggisbrot í skrá Sambandsins eða viðskiptadagbók ESB eða að fyrir hendi sé alvarleg öryggisáhætta í tengslum við skrá Sambandsins eða viðskiptadagbók ESB sem stefnir heildstæði kerfisins í hættu, þ.m.t. öryggisafritunar- og varabúnaðurinn sem um getur í 59. gr.

2. Ef öryggisbrot á sér stað eða ef öryggisáætla er fyrir hendi, sem getur leitt til tímabundinnar lokunar aðgangs, skal stjórnandinn, sem uppgötvar brotið eða áhættuna, þegar í stað tilkynna yfirstjórnandanum um hvers kyns áhættu sem er fyrir hendi gagnvart öðrum hlutum skráningarkerfisins. Yfirstjórnandinn skal síðan upplýsa alla aðra stjórnendur um það.

3. Ef stjórnanda verður ljóst að staðan er orðin þannig að hún krefst lokunar aðgangs að kerfi hans skal hann tilkynna yfirstjórnandanum og reikningshöfum um lokunina með svo löngum fyrirvara sem aðstæður leyfa. Yfirstjórnandinn mun síðan tilkynna þetta öllum öðrum stjórnendum svo fljótt sem auðið er.

4. Í tilkynningunni, sem um getur í 3. mgr., skulu koma fram líkleg tímamörk á lokuninni og skal hún sjást greinilega á almenna svæðinu á vefsetri viðskiptadagbókar ESB.“

26) Eftirfarandi 64. gr. a bætist við:

„64. gr. a

**Tímabundin lokun aðgangs að losunarheimildum eða Kýótóeiningum ef um er að ræða grun um sviksamleg viðskipti**

1. Stjórnandi eða stjórnandi sem kemur fram að beiðni lögbærs yfirvalds getur lokað fyrir aðgang að losunarheimildum eða Kýótóeiningum í þeirri skrá sem hann stjórnar:

a) í að hámarki tvær vikur ef hann grunar að losunarheimildirnar eða Kýótóeiningarnar hafi verið notaðar í viðskiptum sem fela í sér svik, peningabætti, fjármögnun hryðjuverka eða önnur alvarleg afbrot eða

b) á grundvelli og í samræmi við ákvæði landslaga um lögmæt markmið sem stefnt er að.

2. Framkvæmdastjórnin getur gefið yfirstjórnandanum fyrirmæli um að loka fyrir aðgang að losunarheimildum eða Kýótóeiningum í skrá Sambandsins eða viðskiptadagbók ESB í að hámarki tvær vikur ef framkvæmdastjórnina grunar að losunarheimildirnar eða Kýótóeiningarnar hafi verið notaðar í viðskiptum sem fela í sér svik, peningabætti, fjármögnun hryðjuverka eða önnur alvarlegt afbrot.

3. Stjórnandinn eða framkvæmdastjórnin skal þegar í stað upplýsa lögbært löggæsluyfirvald um lokunina.

4. Landsbundið löggæsluyfirvald í aðildarríki stjórnandans getur einnig gefið stjórnandanum fyrirmæli um að láta lokun koma til framkvæmda á grundvelli landslaga og í samræmi við þau.“

27) Í stað 71. gr. komi eftirfarandi:

„71. gr.

**Upplýsingaskipta- og tækniforskriftir**

1. Framkvæmdastjórnin skal hafa tiltækar fyrir stjórnendur þær upplýsingaskipta- og tækniforskriftir sem eru nauðsynlegar vegna upplýsingaskipta milli skráa og viðskiptadagbóka, þ.m.t. auðkenniskóðar, sjálfvirkt eftirlit og svarkóðar, auk prófunaraðferða og öryggiskrafna sem eru nauðsynlegar til að hefja upplýsingaskipti.

2. Upplýsingaskipta- og tækniforskriftirnar skulu teknar saman í samráði við vinnuhóp stjórnenda í nefndinni um loftslagsbreytingar og skulu vera í samræmi við starfrænar og tæknilegar forskriftir fyrir upplýsingaskiptastaðla fyrir skráningarkerfi samkvæmt Kýótóbókuninni sem útfærðar voru samkvæmt ákvörðun 12/CMP.1“

28) Ákvæðum 75. gr. er breytt sem hér segir:

a) Í stað 1. til 3. mgr. komi eftirfarandi:

„1. Upplýsingar, þ.m.t. um handhöfn allra reikninga, öll viðskipti sem fara fram, sérstakan einingarauðkenniskóða losunarheimildanna og sérstakan einingarauðkenniskóða fyrir einingaraðnúmer Kýótóeininganna, sem eru geymdar eða sem viðskipti eru höfð með, sem varðveittar eru í viðskiptadagbók ESB, skrá Sambandsins og öllum öðrum Kýótóbókunarskrám, skulu teljast trúnaðarupplýsingar nema gerð sé krafa um annað samkvæmt lögum Sambandsins eða með ákvæðum landslaga um lögmet markmið, sem stefnt er að, sem eru samrýmanleg við þessa reglugerð og hófleg.

2. Eftirfarandi aðilar geta fengið gögn sem eru varðveitt í skrá Sambandsins og viðskiptadagbók ESB:

a) löggæslu- og skattfyrvöld í aðildarríki,

b) Evrópuskrifstofan um aðgerðir gegn svikum,

c) Endurskoðunarrétturinn,

d) Evrópska réttaraðstoðin,

e) lögbær yfirvöld sem um getur í 11. gr. tilskipunar 2003/6/EB og í 1. mgr. 37. gr. tilskipunar 2005/60/EB,

f) landsbundin, lögbær eftirlitsyfirvöld,

g) landsstjórnendur aðildarríkja og lögbær yfirvöld sem um getur í 18. gr. tilskipunar 2003/87/EB.

3. Þeir aðilar, sem eru skráðir skv. 2. mgr., geta fengið gögn ef þeir fara fram á það við yfirstjórnandann eða landsstjórnandann ef slíkar beiðnir eru nauðsynlegar til að þeir geti sinnt starfi sínu.“

b) Eftirfarandi 5. mgr. a bætist við:

„5a. Evrópulögreglan skal fá varanlegan lesaðgang að gögnum sem eru geymd í skrá Sambandsins og viðskiptadagbók ESB til þess að sinna störfum sínum í samræmi við ákvörðun ráðsins 2009/371/DIM. Evrópulögreglan skal upplýsa framkvæmdastjórnina um notkun sína á gögnunum.“

c) Í stað 6. mgr. komi eftirfarandi:

„6. Landsstjórnendur skulu, á öruggan hátt, gera öllum öðrum landsstjórnendum og yfirstjórnandanum aðgengileg nöfn og auðkenni aðila, sem þeir hafa synjað um stofnun reiknings í samræmi við 3. mgr. 13. gr. eða 3. mgr. 14. gr., eða aðila sem þeir höfnuðu að tilnefna sem viðurkennda fulltrúa eða viðurkennda viðbótarfulltrúa í samræmi við 3. mgr. 20. gr. og nöfn og auðkenni reikningshafa, viðurkennds fulltrúa eða viðurkennds viðbótarfulltrúa reikninga sem aðgangi að hefur verið lokað tímabundið í samræmi við 64. gr. og 64. gr. a eða reikninga sem hefur verið lokað í samræmi við 28. gr.“

29) Eftirfarandi 2. mgr. a bætist við 77. gr.:

„2a. Landsstjórnandinn skal athuga einkavörslureikninga áður en flæði á sér stað til að tryggja að upplýsingamar, sem lagðar eru fram vegna opunar reikninga, séu fullnægjandi, uppfærðar, nákvæmar og réttar.“

30) Í stað IV. viðauka komi eftirfarandi:



## „IV. VIÐAUKI

UPPLÝSINGAR VARÐANDI EINKAVÖRSLUREIKNINGA OG VÖRSLUREIKNINGA FYRIR VIÐSKIPTAVETTIVANG SEM LEGGJA SKAL FYRIR  
LANDSSTJÓRNANDANN

1. Upplýsingar sem settar eru fram í töflu III-I (auðkenni reikningsins og alstafakennimerkið skulu vera ótvíræð innan skráningarkerfisins.)
2. Sönnun þess að aðilinn, sem óskar eftir stofnun reikningsins, að umráðendum loftfara undanskildum, eigi opinn bankareikning í aðildarríki Evrópska efnahagssvæðisins.
3. Gögn sem staðfesta auðkenni einstaklingsins sem óskar eftir stofnun reikningsins og sem geta verið afrit af öðru hvoru af eftirfarandi:
  - a) kennivottorði sem gefið er út af ríki sem er aðili að Evrópska efnahagssvæðinu eða Efnahags- og framfarastofnuninni,
  - b) vegabréfi.
4. Gögn sem staðfesta heimilisfang handhafa einkareiknings er hefur fasta búsetu og sem geta verið afrit af einhverju af eftirfarandi:
  - a) persónuskilríkjunum, sem lögð voru fram skv. 3. lið, ef þar er að finna heimilisfang þess sem hefur fasta búsetu,
  - b) einhverjum öðrum skilríkjum, sem hið opinbera gefur út, þar sem er að finna heimilisfang þess sem hefur fasta búsetu,
  - c) yfirlýsingu frá staðaryfirvöldum sem staðfesta fasta búsetu tilnefnda aðilans ef landið, þar sem fasta búsetan er, gefur ekki út persónuskilríki þar sem heimilisfang þess er hefur fasta búsetu er tilgreint,
  - d) einhverju öðru skjali sem er að öllu jöfnu tekið gilt í aðildarríki stjórnanda reiknings sem sönnun fyrir fastri búsetu tilnefnda aðilans.
5. Eftirfarandi skjöl ef um er að ræða lögaðila sem óskar eftir stofnun reiknings:
  - a) afrit af gemingunum sem viðurkenna lögaðilann og afrit af skjali sem sannar skráningu lögaðilans,
  - b) upplýsingar um bankareikning,
  - c) staðfesting á virðisaukaskattsnúmeri,
  - d) upplýsingar um raunverulegan eiganda lögaðilans eins og skilgreint er í tilskipun 2005/60/EB,
  - e) skrá yfir stjórnarmenn,
  - f) afrit af ársskýrslu eða af síðustu endurskoðuðu reikningsskilum eða, ef endurskoðuð reikningsskil liggja ekki fyrir, afrit af reikningsskilum sem skattýfirvöld eða fjármálastjórnin hafa stimplað.
6. Gögn sem staðfesta skráð heimilisfang handhafa lögaðilareiknings ef það er ekki skýrt samkvæmt skjalinu sem lagt var fram í samræmi við 5. lið.
7. Sakaskrá einstaklingsins sem óskar eftir stofnun reikningsins eða, ef það er lögaðili, sakaskrá stjórnarmanna lögaðilans.
8. Hvers kyns afrit af skjali, sem lagt er fram sem sönnun samkvæmt þessum viðauka, verður lögbókandi eða annar sambærilegur aðili, sem landsstjórnandinn tilgreinir, að votta sem staðfest afrit. Að því er varðar skjöl, sem eru gefin út utan aðildarríkisins sem fer fram á afritið, skal afritið vera löggilt. Dagsetningin á vottuninni eða löggildingunni má ekki vera meira en þremur mánuðum eldri en dagsetningin á umsókninni.
9. Stjórnandi reikningsins getur krafist þess að skjölunum, sem lögð eru fram, fylgi vottuð þýðing á tungumáli sem stjórnandinn tilgreinir.
10. Í stað þess að verða sér úti um skjöl á pappír getur stjórnandi reikningsins notað rafrænar aðferðir til að athuga gögnin sem leggja skal fram í samræmi við þennan viðauka.“

31) Í stað IX. viðauka komi eftirfarandi:

## IX. VIÐAUKI

UPPLÝSINGAR SEM LEGGJA SKAL FYRIR STJÓRNANDA REIKNINGSINS VARDANDI VIÐURKENNDA FULLTRÚA OG VIÐURKENNDA VIÐBÓTARFULLTRÚA

1. Upplýsingar sem settar eru fram í töflu IX-1.

Tafla IX-1: Upplýsingar um viðurkenndan fulltrúa						
	A	B	C	D	E	F
Númer	Reikningsupplýsingar	Skýldubundið eða valkvætt?	Tegund	Unnt að uppfæra?	þarf samþykki landsstjórnaranda fyrir uppfærslu?	Birt á opinberu vefsetri skrár Sambandsins?
1	Persónuskilríki	S	Frjáls	Nei	Á ekki við	Nei
2	Tegund viðurkennds fulltrúa	S	Val	Já	Nei	Já
3	Eiginnafn	S	Frjáls	Já	Já	Nei <sup>(*)</sup>
4	Kenninafn	S	Frjáls	Já	Já	Nei <sup>(*)</sup>
5	Titill	V	Frjáls	Já	Nei	Nei <sup>(*)</sup>
6	Starfsheiti	V	Frjáls	Já	Nei	Nei <sup>(*)</sup>
	Heiti fyrirtækis	V	Frjáls	Já	Nei	Nei <sup>(*)</sup>
	Deild fyrirtækis	V	Frjáls	Já	Nei	Nei <sup>(*)</sup>
7	Land	S	Fyrirfram ákveðin	Nei	Á ekki við	Nei <sup>(*)</sup>
8	Svæði eða ríki	V	Frjáls	Já	Já	Nei <sup>(*)</sup>
9	Borg	S	Frjáls	Já	Já	Nei <sup>(*)</sup>
10	Póstnúmer	S	Frjáls	Já	Já	Nei <sup>(*)</sup>
11	Heimilisfang — lína 1	S	Frjáls	Já	Já	Nei <sup>(*)</sup>
12	Heimilisfang — lína 2	V	Frjáls	Já	Já	Nei <sup>(*)</sup>
13	Sími 1	S	Frjáls	Já	Nei	Nei <sup>(*)</sup>
14	Farsími	S	Frjáls	Já	Já	Nei <sup>(*)</sup>
15	Tölvupóstfang	S	Frjáls	Já	Já	Nei
16	Fæðingardagur	S	Frjáls	Nei	Á ekki við	Nei
17	Fæðingarstaður — borg	S	Frjáls	Nei	Á ekki við	Nei

					við	
18	Fæðingarstaður — land	S				
18	Tungumál sem valið er	V	Val	Já	Nei	Nei
19	Stig trúnaðarkvaðar	V	Val	Já	Nei	Nei
20	Réttindi viðurkennds viðbótarfulltrúa	S	Margþætt val	Já	Nei	Nei

(\*) Þessar upplýsingar birtast einungis ef reikningshafinn óskar eftir því að þær séu gerðar opinberar í samræmi við 75. gr.

2. Undirrituð yfirlýsing frá reikningshafanum þar sem fram kemur að hann óski eftir að tilnefna tiltekinn aðila sem viðurkenndan fulltrúa eða viðurkenndan viðbótarfulltrúa og þar sem staðfest er að viðurkenndi fulltrúinn hafi rétt til að hefja viðskipti fyrir hönd reikningshafans eða að viðurkenndi viðbótarfulltrúinn hafi rétt til að samþykka viðskipti fyrir hönd reikningshafans og þar sem tilgreindar eru hvers kyns takmarkanir á þeim rétti.
  3. Gögn sem staðfesta auðkenni tilnefnda aðilans og sem geta verið afrit af öðru hvoru af eftirfarandi:
    - a) kennivottorði sem gefið er út af ríki sem er aðili að Evrópska efnahagssvæðinu eða Efnahags- og framfarastofnuninni,
    - b) vegabréfi.
  4. Gögn sem staðfesta heimilisfang tilnefnda aðilans er hefur fasta búsetu og sem geta verið afrit af einhverju af eftirfarandi:
    - a) persónuskilríkjunum, sem lögð voru fram skv. 3. lið, ef þar er að finna heimilisfang þess sem hefur fasta búsetu,
    - b) einhverjum öðrum skilríkjum, sem hið opinbera gefur út, þar sem er að finna heimilisfang þess sem hefur fasta búsetu,
    - c) yfirlýsingu frá staðaryfirvöldum sem staðfesta fasta búsetu tilnefnda aðilans ef landið, þar sem fasta búsetan er, gefur ekki út persónuskilríki þar sem heimilisfang þess er hefur fasta búsetu er tilgreint,
    - d) einhverju öðru skjali sem er að öllu jöfnu tekið gilt í aðildarríki stjórnanda reiknings sem sönnun fyrir fastri búsetu tilnefnda aðilans.
  5. Sakaskrá tilnefnda aðilans.
  6. Hvers kyns afrit af skjali, sem lagt er fram sem sönnun samkvæmt þessum viðauka, verður lögbókandi eða annar sambærilegur aðili, sem landsstjórnandinn tilgreinir, að votta sem staðfest afrit. Að því er varðar skjöl, sem eru gefin út utan aðildarríkisins sem fer fram á afritið, skal afritið vera löggilt. Dagsetningin á vottuninni eða löggildingunni má ekki vera meira en þremur mánuðum eldri en dagsetningin á umsókninni.
  7. Stjórnandi reikningsins getur krafist þess að skjölunum, sem lögð eru fram, fylgi vottuð þýðing á tungumáli sem landsstjórnandinn tilgreinir.
  8. Í stað þess að verða sér úti um skjöl á pappír getur stjórnandi reikningsins notað rafrænar aðferðir til að athuga gögnin sem leggja skal fram í samræmi við þennan viðauka.“
- 32) Ákvæðum XIII. viðauka er breytt sem hér segir:
- a) Í stað c-liðar 4. liðar komi eftirfarandi:
 

„c) magn losunarheimilda eða Kýótóeininga, sem tengdust viðskiptunum, án sérstaka einingarauðkenniskóða losunarheimildanna og sérstaka einingarauðkenniskóðans fyrir einingarraðnúmer Kýótóeininganna.“
  - b) Í stað a-liðar 5. liðar komi eftirfarandi:
 

„a) núverandi handhöfn losunarheimilda og Kýótóeininga án sérstaka einingarauðkenniskóða losunarheimildanna og sérstaka einingarauðkenniskóðans fyrir einingarraðnúmer Kýótóeininganna.“

Nr. 71

4. janúar 2013

*90. gr.*

**Gildistaka**

Reglugerð þessi öðlast gildi daginn eftir að hún birtist í *Stjórnartíðindum Evrópusambandsins*.

Reglugerð þessi er bindandi í heild sinni og gildir í öllum aðildarríkjunum án frekari lögfestingar.

Gjört í Brussel 18. nóvember 2011.

*Fyrir hönd framkvæmdastjórnarinnar,*

*forseti.*

José Manuel BARROSO

---

I. VIÐAUKI

Tafla I-I: Tegundir reikninga og tegundir eininga sem varðveita má í hverri tegund reikninga

Heiti reikningstegundar	Nafn reikningshafa	Stjórnandi reiknings	Fjöldi reikninga af þessari tegund	Losunarheimildir (ekki Kyótóeiningar)		Kyótóeiningar			
				Almenningar losunarheimildir	Losunarheimildir vegna flugs	Ein. úthl. magns (AAU)	Ein. vott. los.sk. (CER)	Los.sk.ein. (ERU)	Langt.ein. v. los.sk./bráðab.e in. v. los.sk./bind.ein. (CER/CER/R MU)
I. Rekstrarreikningar í skrá Sambandsins									
Reikningur ESB vegna heildarfjölda losunarheimilda	ESB	Y firstjórnandi	1	Já	Nei	Nei	Nei	Nei	Nei
Reikningur ESB fyrir heildarfjölda losunarheimilda vegna flugs	ESB	Y firstjórnandi	1	Nei	Já	Nei	Nei	Nei	Nei
Uppboðsreikningur ESB fyrir losunarheimildir	ESB	Y firstjórnandi	1	Já	Nei	Nei	Nei	Nei	Nei
Úthlutunarreikningur ESB fyrir losunarheimildir	ESB	Y firstjórnandi	1	Já	Nei	Nei	Nei	Nei	Nei
Reikningur ESB vegna varasiðs fyrir nýja aðila	ESB	Y firstjórnandi	1	Já	Nei	Nei	Nei	Nei	Nei
Uppboðsreikningur ESB fyrir losunarheimildir vegna flugs	ESB	Y firstjórnandi	1	Nei	Já	Nei	Nei	Nei	Nei
Reikningur ESB vegna sérstaks	ESB	Y firstjórnandi	1	Nei	Já	Nei	Nei	Nei	Nei

Heiti reikningstegundar	Nafn reikningshafa	Stjórnandi reiknings	Fjöldi reikninga af þessari tegund	Losunarheimildir (ekki Kyótócingar)		Kyótócingar							
				Almennar losunarheimildir	Losunarheimildir vegna flugs	Ein. úthl. magns (AAU)	Ein. vott. los.sk. (CER)	Los.sk.ein. (ERU)	Langt.ein. v. los.sk./bráðab.e in. v. los.sk./bind.ein. (CER/CER/R MU)				
varasjóðs													
Útlutunarreikningur ESB fyrir losunarheimildir vegna flugs	ESB	Yfirsjórnandi	1	Nei	Já	Nei	Nei	Nei	Nei	Nei			
Reikningur Sambandsins fyrir niðurfelldar losunarheimildir	ESB	Yfirsjórnandi	1	Já	Já	Nei	Nei	Nei	Nei	Nei			
Afhendingarreikningur fyrir uppboðnar losunarheimildir	Uppboðshaldari, uppboðsvettvangur, greiðslujöfnunarkerfi eða uppgöfskerfi	Landssjórnandi sem hefur opnað reikninginn	Einn eða fleiri fyrir hvern uppboðsvettvang	Já	Já	Nei	Nei	Nei	Nei	Nei			
II. Vörslureikningar í skrá Sambandsins													
Vörslureikningur rekstraraðila	Rekstraraðili	Landssjórnandi aðildarríkisins þar sem stöðin er	Einn fyrir hverja stöð	Já	Nei	Fer eftir aðildarríki(*)	Já	Já	Já	Fer eftir aðildarríki(*)			
Vörslureikningur umráðanda loftfars	Umráðandi loftfars	Landssjórnandi aðildarríkisins sem stjórnar umráðanda loftfars	Einn fyrir hvern umráðanda loftfars	Já	Já	Fer eftir aðildarríki(*)	Já	Já	Já	Fer eftir aðildarríki(*)			

Heiti reikningstegundar	Nafn reikningshafa	Stjórnandi reiknings	Fjöldi reikninga af þessari tegund	Losunarheimildir (ekki Kyótócingar)		Kyótócingar				
				Almenningar losunarheimildir	Losunarheimildir vegna flugs	Ein. úthl. magns (AAU)	Ein. vott. los.sk. (CER)	Los.sk.ein. (ERU)	Langt.ein. v. los.sk./bráðab.e in. v. los.sk./bind.ein. (CER/CER/R MU)	
Einkavörslureikningur	Aðili	Landssjórnandi eða yfirsjórnandi sem hefur opnað reikninginn	Eins og samþykkt er	<b>Já</b>	<b>Já</b>	<b>Já</b>	<b>Já</b>	<b>Já</b>	Fer eftir aðildarríki(*)	
Landsbundinn vörslureikningur	Aðildarríki	Landssjórnandi aðildarríkisins sem á reikninginn	I eða fleiri fyrir hvert aðildarríki	<b>Já</b>	<b>Já</b>	<b>Já</b>	<b>Já</b>	<b>Já</b>	<b>Já</b>	
III. Vöðskiptareikningar í skrá Sambandsins										
Vöðskiptareikningur	Aðili	Landssjórnandi eða yfirsjórnandi sem hefur opnað reikninginn	Eins og samþykkt er	<b>Já</b>	<b>Já</b>	<b>Já</b>	<b>Já</b>	<b>Já</b>	Fer eftir aðildarríki(*)	
IV. Aðrir reikningar í skrá Sambandsins										
Reikningur fyrir ytri vettvang	Ytri vettvangur	Landssjórnandi sem hefur opnað reikninginn	Einn fyrir hvert aðildarríki fyrir hvern ytri vettvang	<b>Já</b>	<b>Já</b>	<b>Já</b>	<b>Já</b>	<b>Já</b>	Fer eftir aðildarríki(*)	
Samþrófandareikningur	Samþrófandi	Landssjórnandi sem hefur opnað reikninginn	Einn fyrir hvert aðildarríki fyrir hvern samþrófanda	Nei	Nei	Nei	Nei	Nei	Nei	

(\*) Landssjórnandi aðildarríkis getur ákveðið hvort reikningurinn (eða tegund reiknings) getur geymt þessa tegund eininga.

## II. VIÐAUKI

## UPPLÝSINGAR SEM LEGGJA SKAL FRAM MEÐ BEIÐNUM FYRIR ALLA REIKNINGA

1. Upplýsingarnar sem settar eru fram í töflu II-I.

Tafla II-I:Reikningsupplýsingar fyrir alla reikninga

	A	B	C	D	E	F
Númer	Reikningsupplýsingar	Skuldubundið eða valkvætt?	Tegund	Unnt að uppfæra?	þarf samþykki landsstjórnanda fyrir uppfærslu?	Birt á opinberu vefsetri skrár Sambandsins?
1	Auðkenni reiknings (sem skrá Sambandsins gefur út)	S	Fyrirfram-ákveðin	Nei	Á ekki við	Nei
2	Tegund reiknings	S	Val	Nei	Á ekki við	Já
3	Skuldbindingartímabil	S	Val	Nei	Á ekki við	Já
4	Auðkenni reikningshafa (sem skrá Sambandsins gefur út)	S	Frjáls	Já	Já	Já
5	Nafn reikningshafa	S	Frjáls	Já	Já	Já
6	Kennimerki reikningsins (sem reikningshafi gefur út)	S	Frjáls	Já	Nei	Nei
7	Heimilisfang reikningshafa — land	S	Val	Já	Já	Já
8	Heimilisfang reikningshafa — svæði eða ríki	V	Frjáls	Já	Já	Já
9	Heimilisfang reikningshafa — borg	S	Frjáls	Já	Já	Já
10	Heimilisfang reikningshafa — póstnúmer	S	Frjáls	Já	Já	Já
11	Heimilisfang reikningshafa — lína 1	S	Frjáls	Já	Já	Já
12	Heimilisfang reikningshafa — lína 2	V	Frjáls	Já	Já	Já



	A	B	C	D	E	F
Númer	Reikningsupplýsingar	Skuldubundið eða valkvætt?	Tegund	Unnt að uppfæra?	þarf samþykki landsstjórnanda fyrir uppfærslu?	Birt á opinberu vefsetri skrár Sambandsins?
13	Skráningarnúmer eða auðkennisnúmer fyrirtækis reikningshafa	S	Frjáls	Já	Já	Já
14	Sími 1 hjá reikningshafa	S	Frjáls	Já	Nei	Nei
15	Sími 2 hjá reikningshafa	S	Frjáls	Já	Nei	Nei
16	Tölvupóstfang reikningshafa	S	Frjáls	Já	Nei	Nei
17	Fæðingardagur og -ár (einstaklingar)	S fyrir einstaklinga	Frjáls	Nei	Á ekki við	Nei
18	Fæðingarstaður — borg (einstaklingar)	S fyrir einstaklinga	Frjáls	Nei	Á ekki við	Nei
19	Fæðingarstaður — land	V	Frjáls	Nei	Á ekki við	Nei
20	Virðisaukaskattsnúmer ásamt landskóða	S ef úthlutað	Frjáls	Já	Já	Nei
21	Stofndagur reiknings	S	Fyrirfram-ákveðin	Nei	Á ekki við	Já
22	Lokunardagur reiknings	V	Fyrirfram-ákveðin	Já	Já	Já

2. Kennimerki reikningsins skal vera ótvírátt innan skráningarkerfisins.

## III. VIÐAUKI

## UPPLÝSINGAR SEM LEGGJA SKAL FRAM VARDANDI AFHENDINGARREIKNINGA FYRIR UPPBODNAR LOSUNARHEIMILIR, EINKAVÖRSLUREIKNINGA, VIÐSKIPTAREIKNINGA OG REIKNINGA FYRIR YTRI VETTVAंगा

1. Upplýsingar sem settar eru fram í töflu II-I. (auðkenni reikningsins og alstafakennimerkið skulu vera ótvíræð innan skráningarkerfisins.)
2. Sönnun þess að aðilinn, sem óskar eftir stofnun reikningsins, að umráðendum loftfara undanskildum, eigi opinn bankareikning í aðildarríki Evrópska efnahagssvæðisins.
3. Gögn sem staðfesta auðkenni einstaklingsins sem óskar eftir stofnun reikningsins og sem geta verið afrit af öðru hvoru af eftirfarandi:
  - a) kennivottorði sem gefið er út af ríki sem er aðili að Evrópska efnahagssvæðinu eða Efnahags- og framfarastofnuninni,
  - b) vegabréfi.
4. Gögn sem staðfesta heimilisfang handhafa einkareiknings er hefur fasta búsetu og sem geta verið afrit af einhverju af eftirfarandi:
  - a) persónuskilríkjunum, sem lögð voru fram skv. 3. lið, ef þar er að finna heimilisfang þess sem hefur fasta búsetu,
  - b) einhverjum öðrum skilríkjum, sem hið opinbera gefur út, þar sem er að finna heimilisfang þess sem hefur fasta búsetu,
  - c) yfirlýsingu frá staðaryfirvöldum sem staðfesta fasta búsetu tilnefnda aðilans ef landið, þar sem fasta búsetan er, gefur ekki út persónuskilríki þar sem heimilisfang þess er hefur fasta búsetu er tilgreint,
  - d) einhverju öðru skjali sem er að öllu jöfnu tekið gilt í aðildarríki stjórnanda reiknings sem sönnun fyrir fastri búsetu tilnefnda aðilans.
5. Eftirfarandi skjöl ef um er að ræða lögaðila sem óskar eftir stofnun reiknings:
  - a) afrit af gerningunum sem viðurkenna lögaðilann og afrit af skjali sem sannar skráningu lögaðilans,
  - b) upplýsingar um bankareikning,
  - c) staðfesting á virðisaukaskattsnúmeri,
  - d) upplýsingar um raunverulegan eiganda lögaðilans eins og skilgreint er í tilskipun 2005/60/EB,
  - e) skrá yfir stjórnarmenn,
  - f) afrit af ársskýrslu eða af síðustu endurskoðuðu reikningsskilum eða, ef endurskoðuð reikningsskil liggja ekki fyrir, afrit af reikningsskilum sem skattýfirvöld eða fjármálastjórninn hafa stimplað.
6. Gögn sem staðfesta skráð heimilisfang handhafa lögaðilareiknings ef það er ekki skýrt samkvæmt skjalinu sem lagt var fram í samræmi við 5. lið.
7. Sakaskrá einstaklingsins sem óskar eftir stofnun reikningsins eða, ef það er lögaðili, sakaskrá stjórnarmanna lögaðilans.

8. Hvers kyns afrit af skjali, sem lagt er fram sem sönnun samkvæmt þessum viðauka, verður lögboðandi eða annar sambærilegur aðili, sem landsstjórnandinn tilgreinir, að votta sem staðfest afrit. Að því er varðar skjöl, sem eru gefin út utan aðildarríkisins sem fer fram á afritið, skal afritið vera löggilt. Dagsetningin á vottuninni eða löggildingunni má ekki vera meira en þremur mánuðum eldri en dagsetningin á umsókninni.
9. Stjórnandi reikningsins getur krafist þess að skjölunum, sem lögð eru fram, fylgi vottuð þýðing á tungumáli sem stjórnandinn tilgreinir.
10. Í stað þess að verða sér úti um skjöl á pappír getur stjórnandi reikningsins notað rafrænar aðferðir til að athuga gögnin sem leggja skal fram í samræmi við þennan viðauka.

---

*IV. VIÐAUKI*

**VIÐBÓTARUPPLÝSINGAR VARÐANDI SANNSPRÓFENDAREIKNINGA SEM LEGGJA SKAL FYRIR LANDSSTJÓRNANDANN**

1. Skjal, sem staðfestir að aðilinn, sem óskar eftir stofnun reikningsins, sé viðurkenndur sem sannprófandi í samræmi við 15. gr. tilskipunar 2003/87/EB.

---

*V. VIÐAUKI*

**VIÐBÓTARUPPLÝSINGAR VARÐANDI HVERN ÞEIRRA VÖRSLUREIKNINGA FYRIR REKSTRARAÐILA SEM LEGGJA SKAL FYRIR LANDSSTJÓRNANDANN**

1. Upplýsingarnar sem settar eru fram í töflu II-I.
2. Í upplýsingunum, sem lagðar eru fram í samræmi við töflu II-I, skal rekstraraðili stöðvarinnar tilgreindur sem reikningshafi. Nafn reikningshafans skal vera hið sama og nafn einstaklingsins eða lögaðilans sem er handhafi viðkomandi leyfis fyrir losun gróðurhúsalofttegunda.
3. Upplýsingarnar sem settar eru fram í töflu V-I og töflu V-II

**Tafla V-I: Reikningsupplýsingar varðandi vörslureikninga rekstraraðila**

	A	B	C	D	E	F
Númer	Reikningsupplýsingar	Skyldubundið eða valkvætt?	Tegund	Unnt að uppfæra?	Þarf samþykki landsstjórnanda fyrir uppfærslu?	Birt á opinberu vefsetri skrár Sambandsins?
1	Auðkenni stöðvar	S	Fyrirfram-ákveðin	Nei	—	Já
2	Auðkenni leyfis	S	Frjáls	Já	Já	Já
3	Dagsetning gildistöku leyfisins	S	Frjáls	Nei	—	Já
4	Lokadagsetning gildistíma leyfisins	V	Frjáls	Já	Já	Já
5	Heiti stöðvar	S	Frjáls	Já	Já	Já

6	Tegund starfsemi í stöðinni	S	Val	Já	Já	Já
7	Heimilisfang stöðvar — land	S	Fyrirfram- ákveðin	Já	Já	Já
8	Heimilisfang stöðvar — svæði eða ríki	V	Frjáls	Já	Já	Já
9	Heimilisfang stöðvar — borg	S	Frjáls	Já	Já	Já
10	Heimilisfang stöðvar — póstnúmer	S	Frjáls	Já	Já	Já
11	Heimilisfang stöðvar — lína 1	S	Frjáls	Já	Já	Já
12	Heimilisfang stöðvar — lína 2	V	Frjáls	Já	Já	Já
13	Sími 1 hjá stöð	S	Frjáls	Já	Nei	Nei
14	Sími 2 hjá stöð	S	Frjáls	Já	Nei	Nei
15	Tölvupóstfang stöðvar	S	Frjáls	Já	Nei	Nei
16	Móðurfélag	V	Frjáls	Já	Nei	Já
17	Dótturfélag	V	Frjáls	Já	Nei	Já
18	EPRTR-kenninúmer	S ef úthlutað	Frjáls	Já	Nei	Já
19	Breiddargráða	V	Frjáls	Já	Nei	Já
20	Lengdargráða	V	Frjáls	Já	Nei	Já

Tafla V-II: Upplýsingar um tengilið stöðvar

	A	B	C	D	E	F
Númer	Reikningsupplýsingar	Skyldubundið eða valkvætt?	Tegund	Unnt að uppfæra?	Þarf samþykki landsstjórnanda fyrir uppfærslu?	Birt á opinberu vefsetri skrár Sambandsins?
1	Sannprófandi	V	Val	Já	Nei	Já
	Heiti fyrirtækis	V	Frjáls	Já	Nei	Já <sup>(*)</sup>
	Deild fyrirtækis	V	Frjáls	Já	Nei	Já <sup>(*)</sup>
2	Eiginnaframtengiliðar í aðildarríkinu	V	Frjáls	Já	Nei	Nei
3	Kenninaframtengiliðar í aðildarríkinu	V	Frjáls	Já	Nei	Nei
4	Heimilisfang tengiliðar — land	V	Fyrirfram-ákveðin	Já	Nei	Já <sup>(*)</sup>
5	Heimilisfang tengiliðar — svæði eða ríki	V	Frjáls	Já	Nei	Já <sup>(*)</sup>
6	Heimilisfang tengiliðar — borg	V	Frjáls	Já	Nei	Já <sup>(*)</sup>
7	Heimilisfang tengiliðar — póstnúmer	V	Frjáls	Já	Nei	Já <sup>(*)</sup>
8	Heimilisfang tengiliðar — lína 1	V	Frjáls	Já	Nei	Já <sup>(*)</sup>
9	Heimilisfang tengiliðar — lína 2	V	Frjáls	Já	Nei	Já <sup>(*)</sup>
10	Sími 1 hjá tengilið	V	Frjáls	Já	Nei	Nei
11	Sími 2 hjá tengilið	V	Frjáls	Já	Nei	Nei
12	Tölvupóstfang tengiliðar	V	Frjáls	Já	Nei	Nei

(\*) Þessar upplýsingar birtast ekki ef reikningshafinn óskar eftir því í samræmi við 83. gr.

## VI. VIÐAUKI

## UPPLÝSINGAR VARÐANDI HVERN ÞEIRRA VÖRSLUREIKNINGA FYRIR UMRÁÐENDUR LOFTFARA SEM LEGGJA SKAL FYRIR LANDSSTJÓRNANDA

1. Upplýsingarnar sem settar eru fram í töflu II-I og VI-I.
2. Í upplýsingunum, sem lagðar eru fram í samræmi við töflu II-I, skal umráðandi loftfars tilgreindur sem reikningshafni. Nafn reikningshafans, sem skráð er, skal vera hið sama og nafnið í vöktunaráætluninni. Sé nafnið í vöktunaráætluninni úrelt skal nota nafnið í viðskiptaskránni eða nafnið sem Evrópustofnun um öryggi flugleiðsögu notar.

**Tafla VI-I:Reikningsupplýsingar varðandi vörslureikninga fyrir umráðendur loftfara**

	A	B	C	D	E	F
Númer	Reikningsupplýsingar	Skuldubundið eða valkvætt?	Tegund	Unnt að uppfæra?	þarf samþykki landsstjórnanda fyrir uppfærslu?	Birt á opinberu vefsetri skrár Sambandsins?
1	Auðkenni umráðanda loftfars (sem skrá Sambandsins úthlutar)	S	Frjáls	Nei	—	Já
2	Sérstakur kóði samkvæmt reglugerð framkvæmdastjórnarinnar (EB) nr. 748/2009	S	Frjáls	Já	Já	Já
3	Kallmerki (kennimerki Alþjóðaflugmálastofnunarinnar)	V	Frjáls	Já	Já	Já
4	Auðkenni vöktunaráætlunar	S	Frjáls	Já	Já	Já
5	Vöktunaráætlun — fyrsta gildisár	S	Frjáls	Nei	—	Já
6	Vöktunaráætlun — síðasta gildisár	V	Frjáls	Já	Já	Já

3. Kallmerkið er kennimerki Alþjóðaflugmálastofnunarinnar í reit 7 á flugáætluninni eða, liggi það ekki fyrir, skrásetningamerki loftfarsins.

VII. VIÐAUKI

**UPPLÝSINGAR SEM LEGGJA SKAL FYRIR STJÓRNANDA REIKNINGSINS VARDANDI VIÐURKENNDA FULLTRÚA OG VIÐURKENNDA VIÐBÓTARFULLTRÚA**

1. Upplýsingamar sem settar eru fram í töflu VII-I.

**Tafla VII-I:Upplýsingar um viðurkenndan fulltrúa**

	A	B	C	D	E	F
Númer	Reikningsupplýsingar	Skuldubundið eða valkvætt?	Tegund	Unnt að uppfæra?	þarf samþykki landsstjórnanda fyrir uppfærslu?	Birt á opinberu vefsetri skrár Sambandsins?
1	Persónuskilríki	S	Frjáls	Nei	Á ekki við	Nei
2	Tegund viðurkennds fulltrúa	S	Val	Já	Nei	Já
3	Eiginnafn	S	Frjáls	Já	Já	Nei <sup>(*)</sup>
4	Kenninafn	S	Frjáls	Já	Já	Nei <sup>(*)</sup>

5	Titill	V	Frjáls	Já	Nei	Nei <sup>(*)</sup>
6	Starfsheiti	V	Frjáls	Já	Nei	Nei <sup>(*)</sup>
	Heiti fyrirtækis	V	Frjáls	Já	Nei	Nei <sup>(*)</sup>
	Deild fyrirtækis	V	Frjáls	Já	Nei	Nei <sup>(*)</sup>
7	Land	S	Fyrirfram- ákveðin	Nei	Á ekki við	Nei <sup>(*)</sup>
8	Svæði eða ríki	V	Frjáls	Já	Já	Nei <sup>(*)</sup>
9	Borg	S	Frjáls	Já	Já	Nei <sup>(*)</sup>
10	Póstnúmer	S	Frjáls	Já	Já	Nei <sup>(*)</sup>
11	Heimilisfang — lína 1	S	Frjáls	Já	Já	Nei <sup>(*)</sup>
12	Heimilisfang — lína 2	V	Frjáls	Já	Já	Nei <sup>(*)</sup>
13	Sími 1	S	Frjáls	Já	Nei	Nei <sup>(*)</sup>
14	Farsími	S	Frjáls	Já	Já	Nei <sup>(*)</sup>
15	Tölvupóstfang	S	Frjáls	Já	Já	Nei
16	Fæðingardagur	S	Frjáls	Nei	Á ekki við	Nei
17	Fæðingarstaður — borg	S	Frjáls	Nei	Á ekki við	Nei
18	Fæðingarstaður — land	S				
19	Tungumál sem valið er	V	Val	Já	Nei	Nei
20	Stig trúnaðarkvaðar	V	Val	Já	Nei	Nei
21	Réttindi viðurkennds viðbótarfulltrúa	S	Margþætt val	Já	Nei	Nei

(\*) Þessar upplýsingar birtast einungis ef reikningshafinn óskar eftir því að þær séu gerðar opinberar í samræmi við 83. gr.

2. Undirrituð yfirlýsing frá reikningshafanum þar sem fram kemur að hann óski eftir að tilnefna tiltekinn aðila sem viðurkenndan fulltrúa eða viðurkenndan viðbótarfulltrúa og þar sem staðfest er að viðurkenndi fulltrúinn hafi rétt til að hefja viðskipti fyrir hönd reikningshafans eða að viðurkenndi viðbótarfulltrúinn hafi rétt til að samþykkja viðskipti fyrir hönd reikningshafans og þar sem tilgreindar eru hvers kyns takmarkanir á þeim rétti.

3. Gögn sem staðfesta auðkenni tilnefnda aðilans og sem geta verið afrit af öðru hvoru af eftirfarandi:
  - a) kennivottorði sem gefið er út af ríki sem er aðili að Evrópska efnahagssvæðinu eða Efnahags- og framfarastofnuninni,
  - b) vegabréfi.
4. Gögn sem staðfesta heimilisfang tilnefnda aðilans er hefur fasta búsetu og sem geta verið afrit af einhverju af eftirfarandi:
  - a) persónuskilríkjum sem lögð voru fram skv. 3. lið ef þar er að finna heimilisfang þess sem hefur fasta búsetu,
  - b) einhverjum öðrum skilríkjum, sem hið opinbera gefur út, þar sem er að finna heimilisfang þess sem hefur fasta búsetu,
  - c) yfirlýsingu frá staðaryfirvöldum sem staðfesta fasta búsetu tilnefnda aðilans ef landið, þar sem fasta búsetan er, gefur ekki út persónuskilríki þar sem heimilisfang þess er hefur fasta búsetu er tilgreint,
  - d) einhverju öðru skjali sem er að öllu jöfnu tekið gilt í aðildarríki stjórnanda reiknings sem sönnun fyrir fastri búsetu tilnefnda aðilans.
5. Sakaskrá tilnefnda aðilans.
6. Hvers kyns afrit af skjali, sem lagt er fram sem sönnun samkvæmt þessum viðauka, verður lögbókandi eða annar sambærilegur aðili, sem landsstjórnandinn tilgreinir, að votta sem staðfest afrit. Að því er varðar skjöl, sem eru gefin út utan aðildarríkisins sem fer fram á afritið, skal afritið vera löggilt. Dagsetningin á vottuninni eða löggildingunni má ekki vera meira en þremur mánuðum eldri en dagsetningin á umsókninni.
7. Stjórnandi reikningsins getur krafist þess að skjölunum, sem lögð eru fram, fylgi vottuð þýðing á tungumáli sem landsstjórnandinn tilgreinir.
8. Í stað þess að verða sér úti um skjöl á pappír getur stjórnandi reikningsins notað rafrænar aðferðir til að athuga gögnin sem leggja skal fram í samræmi við þennan viðauka.

VIII. VIÐAUKI

**SNÍÐ SEM NOTA SKAL ÞEGAR UPPLÝSINGAR UM ÁRLEGA LOSUN ERU LAGÐAR FRAM**

1. Losunarypplýsingar fyrir rekstraraðila skulu fela í sér upplýsingarnar sem settar eru fram í töflu VIII-I.

<b>Tafla VIII-I: Losunarypplýsingar fyrir rekstraraðila</b>			
	A	B	C
1	Auðkenni stöðvar:		
2	Skýrslugjafarar		
<b>Losun gróðurhúsalofttegunda</b>			
		í tonnum	í tonnum koltvísýringsígilda (CO <sub>2</sub> eq)
3	CO <sub>2</sub> -losun		
4	N <sub>2</sub> O-losun		
5	losun á perfluorkolefni		
6	Heildarlosun	—	Σ (C2 + C3 + C4)

2. Lýsa skal rafræna sniðinu fyrir framlagningu upplýsinga um losun í upplýsingaskipta- og tækniforskriftunum sem kveðið er á um í 79. gr.



## IX. VIÐAUKI

Tafla yfir landsbundna úthlutun fyrir tímabilið 2013–2020

	Nafn	Fjöldi almennra losunarheimilda sem skal úthluta án endurgjalds				Samtals	
		Samkvæmt 7. mgr. 10. gr. a í tilskipun 2003/87/EB	Samkvæmt 10. gr. c í tilskipun 2003/87/EB (framseljanleg)	Samkvæmt 10. gr. c í tilskipun 2003/87/EB (ekki framseljanleg)	Samkvæmt öðru ákvæði í tilskipun 2003/87/EB		
	Landskóði aðildarríkis						Handvirk innfærsla
3	Auðkenni reiknings stöðvar A						Handvirk innfærsla
4	Fjöldi sem úthluta skal stöð A:						
5	árið 2013						Handvirk innfærsla
6	árið 2014						Handvirk innfærsla
7	árið 2015						Handvirk innfærsla
8	árið 2016						Handvirk innfærsla
9	...						Handvirk innfærsla
10	Auðkenni reiknings stöðvar B						Handvirk innfærsla
11	Fjöldi sem úthluta skal stöð B:						
12	árið 2013						Handvirk innfærsla
13	árið 2014						Handvirk innfærsla
14	árið 2015						Handvirk innfærsla
15	árið 2016						Handvirk innfærsla

## X. VIÐAUKI

Tafla yfir landsbundna úthlutun vegna flugs fyrir tímabilið 2013–2020

Lína nr.	Nafn		Fjöldi losunarheimilda vegna flugs sem skal úthluta án endurgjalds			
			Samkvæmt 3. gr. e í tilskipun 2003/87/EB	Samkvæmt 3. gr. f í tilskipun 2003/87/EB	Samtals	
	Landskóði aðildarríkis					Handvirk innfærsla
3		Auðkenni reiknings umráðanda loftfars A				Handvirk innfærsla
4		Fjöldi sem úthluta skal umráðanda loftfars A:				
5		árið 2013				Handvirk innfærsla
6		árið 2014				Handvirk innfærsla
7		árið 2015				Handvirk innfærsla
8		árið 2016				Handvirk innfærsla
9		...				Handvirk innfærsla
10		Auðkenni reiknings umráðanda loftfars B				Handvirk innfærsla
11		Fjöldi sem úthluta skal umráðanda loftfars B:				
12		árið 2013				Handvirk innfærsla
13		árið 2014				Handvirk innfærsla
14		árið 2015				Handvirk innfærsla
15		árið 2016				Handvirk innfærsla
16		árið 2017				Handvirk innfærsla



## XII. VIÐAUKI

## ÚPPLÝSINGASKYLDA YFIRSTRÁÐANDANS

## Upplýsingar aðgengilegar almenningi

1. Viðskiptadagbók ESB skal birta á opinberu vefsetri sínu eftirfarandi upplýsingar fyrir hvern reikning:
- allar upplýsingar sem eru tilgreindar þannig að þær skuli „birtar á opinberu vefsetri skrár Sambandsins“ í töflum II-I, V-I, V-II, VI-I og VII-I. Þessar upplýsingar skulu uppfærðar á sólarhrings fresti,
  - losunarheimildir sem úthlutaðar eru einstökum reikningshöfum skv. 40. og 41. gr. Þessar upplýsingar skulu uppfærðar á sólarhrings fresti,
  - stöðuna á reikningnum í samræmi við 1. mgr. 9. gr. Þessar upplýsingar skulu uppfærðar á sólarhrings fresti,
  - fjöldi losunarheimilda sem skilað er inn í samræmi við 62. gr.,
  - tölu yfir sannprófaða losun ásamt leiðréttingum fyrir stöðina, sem tengist vörslureikningi rekstraraðila fyrir árið X, sem skal liggja frammi frá og með 1. apríl ársins (X + 1),
  - tákn og yfirlýsingu þar sem tilgreint er hvort stöðin eða umráðandi loftfars, sem tengist viðkomandi vörslureikningi rekstraraðila, hafi skilað inn fjölda losunarheimilda eigi síðar en 30. apríl sem er a.m.k. jafn allri losun stöðvarinnar eða umráðandans á öllum undanförunum árum. Táknin og yfirlýsingarnar, sem leggja skal fram, eru sett fram í töflu XIII-I. Uppfæra skal táknid 1. maí og því skal ekki breytt fyrr en 1. maí á næsta ári, að frátalinni viðbót á \* í tilvikum sem tilgreind eru í 5. línu í töflu XIII-I.

Tafla XIII-I: Yfirlýsingar varðandi reglufylgni

Lína nr.	Tala um stöðu reglufylgni skv. 34. gr.	Hefur sannprófuð losun verið skráð fyrir síðasta heila ár?	Tákn	Yfirlýsing
			sem birta skal á opinberu vefsetri viðskiptadagbókar ESB	
1	0 eða jákvæð tala	Já	A	„Fjöldi losunarheimilda, sem skilað er inn eigi síðar en 30. apríl, er jafn eða meiri en sannprófuð losun“
2	neikvæð tala	Já	B	„Fjöldi losunarheimilda, sem skilað er inn eigi síðar en 30. apríl, er minni en sannprófuð losun“
3	tala	Nei	C	„Sannprófuð losun fyrir næstliðið ár var ekki skráð fyrr en 30. apríl“
4	tala	Nei (þar eð ferlið fyrir innskil losunarheimilda og/eða uppfærslu sannprófaðrar losunar var tímabundið stöðvað gagnvart skrá aðildarríkisins)	X	„Ekki var unnt að skrá og/eða skila inn sannprófaðri losun fyrir 30. apríl þar sem ferlið fyrir innskil losunarheimilda og/eða uppfærslu sannprófaðrar losunar var tímabundið stöðvað gagnvart skrá aðildarríkisins“
5	tala	Já eða nei (en síðar uppfært af lögbæru yfirvaldi)	* [bætt við upphaflegt tákn]	„Lögbært yfirvald mat eða leiðrétti sannprófaða losun.“

2. Viðskiptadagbók ESB skal birta á opinberu vefsetri sínu eftirfarandi, almennar upplýsingar og uppfæra þær á sólarhrings fresti:
- töflu yfir landsbundna úthlutun hvers aðildarríkis um sig, þ.m.t. vísbendingar um allar breytingar sem gerðar hafa verið á töflunni í samræmi við 50. gr.,
  - töflu yfir landsbundna úthlutun hvers aðildarríkis um sig vegna flugs, þ.m.t. vísbendingar um allar breytingar sem gerðar hafa verið á töflunni í samræmi við 54. gr.,

- c) uppboðstöflur hvers uppboðsvettvangs um sig, þ.m.t. vísbendingar um allar breytingar sem gerðar hafa verið á töflunum í samræmi við 58. gr.,
  - d) heildarfjöldi losunarheimilda, losunarskerðingareininga og eininga vottaðrar losunarskerðingar sem voru í skrá Sambandsins á öllum notendareikningum daginn áður,
  - e) skrá yfir einingarauðkenni allra losunarheimilda, sem skilað var inn, og skal merkja þær einingar sem færðar voru af reikningnum sem þeim var skilað inn á og sem eru nú á einkavörslureikningum eða vörslureikningum rekstraraðila,
  - f) skrá yfir tegundir Kýótóeininga, aðrar en einingar vottaðrar losunarskerðingar eða losunarskerðingareiningar, sem geyma má á notendareikningum sem tiltekinn landsstjórnandi stjórnar í samræmi við I. viðauka,
  - g) gjöldin sem landsstjórnendur innheimta í samræmi við 84. gr.
3. Viðskiptadagbók ESB skal birta á opinberu vefsetri sínu eftirfarandi, almennar upplýsingar hinn 30. apríl ár hvert:
- a) hundraðshluta losunarheimilda, sem skilað var inn í hverju aðildarríki á næstliðnu almanaksári, sem var skilað inn af reikningnum sem þeim var úthlutað á,
  - b) summu sannprófaðrar losunar í hverju aðildarríki sem skráð er fyrir næstliððu almanaksár sem hundraðshluti af summu sannprófaðrar losunar ársins þar á undan,
  - c) hundraðshlutann, sem tilheyrir reikningum sem tiltekið aðildarríki stjórnar, af fjölda og umfangi allra færsluviðskipta með losunarheimildir og Kýótóeiningar á næstliðnu almanaksári,
  - d) hundraðshlutann, sem tilheyrir reikningum sem tiltekið aðildarríki stjórnar, af fjölda og umfangi allra færsluviðskipta með losunarheimildir og Kýótóeiningar á næstliðnu almanaksári milli reikninga sem mismunandi aðildarríki stjórna.
4. Viðskiptadagbók ESB skal birta á opinberu vefsetri sínu eftirfarandi upplýsingar um sérhver viðskipti, sem lokið er og skráð hafa verið í viðskiptadagbók ESB, 1. janúar á fimmta ári eftir árið sem upplýsingarnar voru skráðar.
- a) nafn handhafa og auðkenni handhafa færslureikningsins,
  - b) nafn handhafa og auðkenni handhafa viðtökureikningsins,
  - c) magn losunarheimilda eða Kýótóeininga, sem tengdust viðskiptunum, án sérstaka einingarauðkenniskóða losunarheimildanna og sérstaka einingarauðkenniskóðans fyrir einingarráðnúmer Kýótóeininganna,
  - d) viðskiptauðkenniskóða,
  - e) dagsetningu og tíma þegar viðskiptunum lauk (Mið-Evróputími),
  - f) tegund viðskiptanna.
- Upplýsingar sem eru aðgengilegar reikningshöfum**
5. Skrá Sambandsins skal birta eftirfarandi upplýsingar á þeim hluta vefseturs síns sem reikningshafinn hefur einn aðgang að og uppfæra þær á rauntíma:
- a) núverandi handhöfn losunarheimilda og Kýótóeininga án sérstaka einingarauðkenniskóða losunarheimildanna og sérstaka einingarauðkenniskóðans fyrir einingarráðnúmer Kýótóeininganna,
  - b) skrá yfir tillögð viðskipti sem viðkomandi reikningshafi hefur hafið, með eftirfarandi upplýsingum um hver tillögð viðskipti:

- i. atriðin í 4. lið,
- ii. dagsetningu og tíma þegar viðskiptin voru lögð til (Mið-Evróputími),
- iii. núverandi stöðu tillögðu viðskiptanna,
- iv. alla svarkóða, sem skilað er inn í kjölfar athugunar á vegum skrárinnar og viðskiptadagbókar ESB,
- c) skrá yfir losunarheimildir eða Kýótóceiningar sem bæst hafa á reikninginn í kjölfar viðskipta sem lokið er og skulu atriðin í 4. lið tilgreind fyrir hver viðskipti,
- d) skrá yfir losunarheimildir eða Kýótóceiningar, sem færðar hafa verið af reikningnum í kjölfar viðskipta sem lokið er, og skulu atriðin í 4. lið tilgreind fyrir hver viðskipti.

**Upplýsingar sem eru aðgengilegar landsstjórnendum**

6. Skrá Sambandsins skal birta eftirfarandi upplýsingar á þeim hluta vefseturs síns sem landsstjórnendur hafa einir aðgang að: reikningshafa og viðurkennda fulltrúa sem hafa sætt því að tiltekinn landsstjórnandi hefur lokað fyrir aðgang þeirra að öllum reikningum í skrá Sambandsins í samræmi við 31. gr.