
Skýrsla regluvarðar Reykjavíkurborgar

fyrir tímabilið 1. mars 2021 til 1.
febrúar 2022

Ólöf Marín Úlfarsdóttir lögfræðingur,
regluvörður
Hrefna Þórsdóttir lögfræðingur, staðgengill
regluvarðar



Efnisyfirlit

Inngangur	- 2 -
1. Staða regluvarðar hjá Reykjavíkurborg	- 3 -
2. Aðgangur regluvarðar að upplýsingum og gögnum	- 4 -
3. Ágreiningur um mat á upplýsingum	- 5 -
4. Upplýsingar sem birtar voru opinberlega á tímabilinu	- 5 -
5. Frestun birtingu innherjaupplýsinga	- 6 -
6. Mat regluvarðar á viðmiðum um hverja skal setja á lista yfir fruminnherja og hverjir skulu teljast til stjórnenda útgefanda.....	- 7 -
7. Hversu margir leituðu til regluvarðar vegna rannsóknarskyldu sinnar vegna fyrirhugaðra viðskipta með fjármálagerninga Reykjavíkurborgar	- 8 -
8. Viðskipti fruminnherja sem regluvörður hefur mælt gegn	- 8 -
9. Viðskipti án þess að rannsóknar- og/eða tilkynningarskyldu hafi verið sinnt	- 9 -
10. Fræðsla regluvarðar	- 9 -
11. Samskipti regluvarðar við Fjármálaeftirlitið.....	- 10 -
12. Einstök tilvik sem upp hafa komið	- 10 -



Inngangur

Reykjavíkurborg er útgefandi fjármálagerninga sem eru til sölu á skipulegum fjármáلامarkaði og ber því lögum samkvæmt að hafa starfandi regluvörð og staðgengil hans. Regluvörður hefur umsjón með að reglum um meðferð innherjaupplýsinga og viðskipti innherja sé fylgt. Á fundi borgarráðs 15. september 2016 voru reglur um meðferð innherjaupplýsinga og viðskipti starfsmanna með fjármálagerninga (hér eftir reglur Reykjavíkurborgar um meðferð innherjaupplýsinga) samþykktar og öðluðust þær gildi sama dag. Þær voru uppfærðar með samþykki borgarráðs þann 24. maí 2018. Reglurnar voru settar í samræmi við ákvæði laga nr. 108/2007 um verðbréfavíðskipti og reglur Fjármálaeftirlitsins Seðlabanka Íslands (FME SÍ) nr. 1050/2012 um meðferð innherjaupplýsinga og viðskipti innherja. Tilgangur og markmið reglnanna er að tryggja að meðferð innherjaupplýsinga hjá Reykjavíkurborg sé í samræmi við lög og reglur sem gilda á verðbréfamarkaði og hefur regluvörður umsjón með framkvæmd reglnanna.

Þann 1. september 2021 tóku gildi lög nr. 60/2021 um aðgerðir gegn markaðssvikum en grundvöllur þeirra lagasetningar er innleiðing á svokallaðri MAR-reglugerð ESB nr. 596/2014 um markaðssvik og lög nr. 20/2021 um upplýsingaskyldu útgefenda verðbréfa og flöggunarskyldu. Með þeim breytingum féllu úr gildi ákvæði þágildandi laga um verðbréfavíðskipti nr. 108/2007 er varða innherja og markaðsmisnotkun. Búið er að uppfæra þau ákvæði sem nú eiga við, samkvæmt hinni nýju lagaskipan, í þessari skýrslu þrátt fyrir að hluti ársins 2021 hafi átt undir eldri lög. Þá eru reglur Reykjavíkurborgar um meðferð innherjaupplýsinga í heildarendurskoðun og verða lagðar fyrir borgarráð til samþykktar á næstunni. Helstu breytingar eru að nú er ekki lengur notað hugtakið fruminnherjar með tilheyrandi breytingu á skráningu þeirra hjá útgefendum verðbréfa.

Einnig er verið að endurskoða reglur FME SÍ nr. 1050/2012 að teknu tilliti til þeirra lagabreytinga sem orðið hafa en reglurnar gilda þó enn um sinn að því leyti sem við á þar til nýjar reglur verða gefnar út.

Regluverði ber eins oft og þurfa þykir, þó eigi sjaldnar en einu sinni á ári, að útbúa og kynna skýrslu um framkvæmd regluvörslu fyrir borgarráð í samræmi við 8. gr. reglna nr. 1050/2012 um meðferð innherjaupplýsinga og viðskipti innherja. Í 8. gr. reglna nr. 1050/2012 segir:



„Regluverði ber að leggja fyrir stjórn útgefanda skýrslu um framkvæmd regluvörslu svo oft sem þurfa þykir, þó eigi sjaldnar en árlega.

Í skýrslu regluvarðar gefur hann stjórn annars vegar yfirlit yfir störf sín og hins vegar greinir hann frá einstökum atriðum, ef tilefni er til. Í almennu yfirliti regluvarðar yfir störf hans skal m.a. getið um:

1. Stöðu regluvarðar hjá útgefanda,
2. aðgang regluvarðar að upplýsingum og gögnum,
3. ágreining sem verið hefur um mat á upplýsingum (m.t.t. innherjaupplýsinga), ef við á,
4. upplýsingar sem birtar voru opinberlega á tímabilinu,
5. hvort birtingu innherjaupplýsinga hafi verið frestað á tímabilinu og umfjöllun um mat regluvarðar frá frestunartíma, meðal annars m.t.t. varfærinnar meðferðar innherjaupplýsinga,
6. mat regluvarðar á viðmiðum stjórnar um hverja skal setja á lista yfir fruminnherja og hverjir skulu teljast til stjórnenda útgefanda,
7. hversu margir leituðu til regluvarðar vegna rannsóknarskyldu sinnar vegna fyrirhugaðra viðskipta,
8. hversu oft regluvörður hefur mælt gegn viðskiptum fruminnherja,
9. hvort einhver viðskipti hafi átt sér stað án þess að rannsóknar- og/eða tilkynningarskyldu hafi verið sinnt,
10. þá fræðslu sem regluvörður hefur sinnt og á hvaða hátt hún var veitt,
11. samskipti regluvarðar við Fjármálaeftirlitið,
12. einstök tilvik sem upp hafa komið, ef tilefni er til,
13. önnur atriði.

Þá getur regluvörður lagt fram skýrslu fyrir stjórn vegna einstakra álitaefna ef tilefni er til.

Í framhaldi af skýrslu regluvarðar til stjórnar um framkvæmd regluvörslu skal stjórn útgefanda sjá til þess að viðeigandi ráðstafanir séu gerðar hjá útgefanda ef þörf krefur.

Þegar regluvörður lætur af störfum, skal hann ávallt skila skýrslu til stjórnar um framkvæmd regluvörslu frá síðustu skýrslu fram til starfsloka.“

Í samræmi við ákvæði 8. gr. reglna nr. 1050/2012 getur hér að líta skýrslu regluvarðar frá 1. mars 2021 til 1. febrúar 2022 (hér eftir tímabilið). Efnistöð og uppbygging skýrslunnar er í samræmi við upptalningu 2. mgr. 8. gr. reglna nr. 1050/2012.

1. Staða regluvarðar hjá Reykjavíkurborg

Regluvörður Reykjavíkurborgar sinnir starfi sínu innan þess lagaramma sem gildir um Reykjavíkurborg sem útgefanda fjármálagerninga sem teknir hafa verið til viðskipta á skipulegum verðbréfamarkaði. Regluvörður hefur það hlutverk að hafa almenna umsjón með að reglum um



meðferð innherjaupplýsinga og viðskipti innherja sé fylgt og rækir hann það hlutverk sitt í umboði borgarráðs. Regluvörður sér um að setja saman, viðhalda og halda utan um skrá yfir varanlega og tímabundna innherja auk þess að hafa eftirlit með viðskiptum innherja samkvæmt II. kafla laga nr. 60/2021.

Þrátt fyrir að regluvörður starfi í umboði stjórnar er í reglum nr. 1050/2012 lögð höfuðáhersla á að regluvörður sé sjálfstæður í störfum sínum. Til að sjálfstæði regluvarðar í störfum sé tryggt er nauðsynlegt að hann hafi; aðgang að öllum nauðsynlegum gögnum; fullnægjandi þekkingu til að geta sinnt starfi sínu á fullnægjandi hátt, t.d. á því hvort upplýsingar teljist til innherjaupplýsinga út frá þeim lögum og reglum sem gilda; og að önnur störf regluvarðar samrýmist hlutverki regluvarðar.

Á fundi borgarráðs 27. febrúar 2020 var Ólöf Marín Úlfarsdóttir, lögfræðingur fjármála- og áhættustýringarsviðs, skipaður regluvörður og Hrefna Þórsdóttir lögfræðingur á skrifstofu borgarstjóra og borgarritara, skipaður staðgengill regluvarðar. Hvorug hefur með höndum starf sem tengist með beinum hætti vörslu eða gerð verðmyndandi fjárhagsupplýsinga hjá Reykjavíkurborg. Bæði regluvörður og staðgengill hans uppfylla hæfisiskilyrði og hafa fullnægjandi þekkingu til að geta sinnt starfi regluvarðar. Þá verður að telja að reglur Reykjavíkurborgar um meðferð innherjaupplýsingar tryggi að regluvörður hafi aðgang að öllum nauðsynlegum gögnum líkt og vikið verður að í næsta kafla.

Með samþykkt reglna Reykjavíkurborgar um meðferð innherjaupplýsinga er ljóst til hvers er ætlast af regluverði og er sjálfstæði regluvarðar tryggt með fullnægjandi hætti með þeim reglum (eru í endurskoðun).

2. Aðgangur regluvarðar að upplýsingum og gögnum

Með 6. gr. reglna Reykjavíkurborgar um meðferð innherjaupplýsinga hefur regluverði verið tryggður ótakmarkaður aðgangur að þeim upplýsingum og gögnum sem regluvörður telur nauðsynlegar til að hann geti sinnt starfi sínu. Þrátt fyrir að regluverði beri að hafa aðgang að öllum gögnum er ljóst að regluvörður getur ekki alltaf vitað um allt sem á sér stað sem talist gæti til



innherjaupplýsinga og hvílir því sú skylda á starfsmönnum, stjórnendum og kjörnum fulltrúum að greina regluverði frá slíkum atriðum og halda honum upplýstum. Í 6. gr. er sérstaklega tekið fram að greina skuli regluverði tímanlega frá slíkum upplýsingum.

Jafnframt er í 6. gr. skilgreindar skyldur um að upplýsa regluvörð um hverskonar breytingar sem verða á störfum hjá aðilum sem hlotið hafa stöðu fruminnherja (verður eftir breytingar innherja), s.s. ef starfsmaður lætur af störfum og/eða nýr aðili tekur við starfi sem fellur undir viðmið Reykjavíkurborgar um það hverjir skuli skilgreindir innherjar hjá Reykjavíkurborg. Jafnframt skal regluverði tilkynnt ef breytingar á starfi starfsmanna leiðir til þess að hann geti talist fruminnherji (innherji).

Í fyrri skýrslum regluvarða hefur komið til tals að misbrestur kunni að vera á að regluverði berist slíkar tilkynningar og er svo enn. Þannig mætti vera betur staðið að upplýsingagjöf til regluvarðar t.d. er varðar þá starfsmenn sem eru hættir starfi en einnig um breytingar á starfi sem gerir það að verkum að viðkomandi telst ekki lengur til innherja eða öfugt.

Að mati regluvarðar er aðgangur regluvarðar að upplýsingum og gögnum ágætlega tryggður. Þó mætti bæta í þar varðandi samskipti og upplýsingagjöf til regluvarðar um ákvarðanatökur teknar á fundum sem regluvörður sækir ekki alla jafna en þyrfti starfa sinna vegna að fá vitneskju um.

3. Ágreiningur um mat á upplýsingum

Í 13. gr. reglna Reykjavíkurborgar um meðferð innherjaupplýsinga (sbr. 7. gr. MAR-reglugerðar nr. 597 frá 2014) er að finna nokkuð tæmandi upptalningu á þeim upplýsingum sem geta talist innherjaupplýsingar hjá Reykjavíkurborg. Þar sem upptalningin er nær tæmandi ætti þeim sem vinna með fjárhagsupplýsingar að vera ljóst hvaða upplýsingar teljist innherjaupplýsingar. Hefur enginn ágreiningur komið upp um mat á upplýsingum á tímabilinu.

4. Upplýsingar sem birtar voru opinberlega á tímabilinu

Eftirfarandi upplýsingar voru birtar opinberlega á tímabilinu:



18.2.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg – Fjármögnun til 2-5 ára
26.2.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg – Útboð RVK 32 1 og RVKN 35 1
4.3.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg – Niðurstaða úr skuldabréfaútboði
25.3.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg - Samningur um viðskiptavakt á eftirmarkaði með skuldabréf Reykjavíkurborgar, RVK 53 1, RVK 32 1, RVKN 35 1 og RVKG 48 1
9.4.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavík hættir við fyrirhugað útboð 14. apríl 2021
16.4.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg semur við Arion banka um umsjón með skammtímafjármögnun
21.4.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg – Fyrirhugað útboð 5. maí 2021
29.4.2021	Ársreikningur	Reykjavíkurborg – Ársreikningur 2020
3.5.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg – Útboð á nýjum skammtíma skuldabréfaflokki RVKN 24 1
6.5.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg – Niðurstaða úr skuldabréfaútboði
14.5.2021	Ársreikningur	Reykjavíkurborg – Ársreikningur 2020
20.5.2021	Fjárhagsdagatal	Reykjavíkurborg – Útgáfuáætlun fyrir seinni hluta ársins 2021
28.5.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg – Útboð RVK 32 1 og RVKN 24 1
2.6.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg – Útboð RVK 32 1 og RVKN 24 1 í dag
3.6.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg – Niðurstaða úr skuldabréfaútboði
10.6.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg – Rekstraruppgjör A-hluta janúar – mars 2021
24.6.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg gefur út græn skuldabréf
1.7.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg gefur út óverðtryggð skuldabréf
9.8.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg – Útboð RVK 32 1 og RVKN 35 1
11.8.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg – Útboð RVK 32 1 og RVKN 35 1 í dag
12.8.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg - Niðurstaða úr skuldabréfaútboði
26.8.2021	Reikningsskil	Reykjavíkurborg - Árshlutareikningur janúar - júní 2021
6.9.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg – Útboð RVK 32 1 og RVKN 35 1
8.9.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg – Útboð RVK 32 1 og RVKN 35 1 í dag
9.9.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg - Niðurstaða úr skuldabréfaútboði
16.9.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg - Áætluð lántaka árið 2021
11.10.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg - Grænt útboð RVKNG40 1 og RVKG 48 1
13.10.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg - Grænt útboð RVKNG40 1 og RVKG 48 1 í dag
14.10.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg - Niðurstaða úr skuldabréfaútboði
2.11.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Fjárhagsáætlun Reykjavíkurborgar 2022 og fimm ára áætlun 2022-2026
8.11.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg – Útboð RVKN 35 1 og RVKNG 40 1
11.11.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg - Niðurstaða úr skuldabréfaútboði
25.11.2021	Reikningsskil	Reykjavíkurborg - Árshlutareikningur janúar - september 2021
1.12.2021	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg - Skuldabréfaútboð fellur niður
20.1.2022	Fjárhagsdagatal	Reykjavíkurborg - Útgáfuáætlun fyrri hluta árs 2022
24.1.2022	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg - Skuldabréfaútboð RVK 32 1 og RVKN 35 1
26.1.2022	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg - Skuldabréfaútboð RVK 32 1 og RVKN 35 1 í dag
27.1.2022	Aðrar uppl. birtar í samræmi við reglur Kauphallarinnar	Reykjavíkurborg - Niðurstaða úr skuldabréfaútboði



5. Frestun birtingu innherjaupplýsinga

Samkvæmt 35. gr. laga nr. 20/2021 um upplýsingaskyldu útgefanda verðbréfa og flöggunarskyldu, sbr. 9. gr. reglugerðar nr. 1267/2021 um upplýsingagjöf og tilkynningaskyldu svo og 17. gr. MAR-reglugerðarinnar er meginreglan sú að útgefandi skal birta almenningi á Evrópska efnahagssvæðinu upplýsingar eins fljótt og auðið er og á jafnræðisgrundvelli. Samhliða opinberri birtingu skal útgefandinn senda upplýsingarnar til Fjármálaeftirlits Seðlabanka Íslands. Þó getur útgefandi á eigin ábyrgð ákveðið, skv. 4. mgr. 17. gr. MAR, að fresta birtingu slíkra upplýsinga til að vernda lögmæta hagsmuni útgefanda að ákveðnum skilyrðum uppfylltum svo sem tiltekið er í a-c liðum málsgreinarinnar. Frestun birtingar skal tilkynna FME SÍ þegar heimild til frestunar er nýtt. Ekki kom til frestunar á birtingu upplýsinga á árinu 2021.

6. Mat regluvarðar á viðmiðum um hverja skal setja á lista yfir (frum)innherja og hverjir skulu teljast til stjórnenda útgefanda

Samkvæmt 4. gr. reglna Reykjavíkurborgar um meðferð innherjaupplýsinga skal borgarráð setja viðmið um hverjir skuli skilgreindir (frum)innherjar hjá Reykjavíkurborg. Samkvæmt greininni ber að endurskoða viðmiðið a.m.k. í upphafi hvers kjörtímabils. Núgildandi viðmið voru samþykkt 24. maí 2018 með uppfærðum reglum Reykjavíkurborgar um meðferð innherjaupplýsinga ásamt fylgiskjali 1 (viðmið Reykjavíkurborgar um hverjir skuli skilgreindir fruminnherjar). Þrátt fyrir gildandi viðmið skilgreindi regluvörður á síðasta ári að auki að stjórnendur, í skilningi laga um verðbréfavíðskipti, skyldu einnig ná til sviðsstjóra fagsviða og staðgengla þeirra svo og þeirra aðila sem hafa aðgang að svokölluðum „Saltfisk“ sem er fundaumsjónarkerfi Reykjavíkurborgar. Þar er hægt að nálgast m.a. viðkvæm fjárhagsleg gögn og öll þau gögn sem borgarfulltrúar, fulltrúar í ráðum og nefndum og þeir aðilar sem hér hafa verið tilgreindir hafa aðgang að.

Með gildistöku laga nr. 60/2021 eru áherslur breyttar og hugtakanotkun önnur en í tíð eldri laga t.d. er varðar fruminnherja sem nú heyra sögunni til. Útgefendum er ekki lengur skylt að leggja fram lista yfir varanlega innherja til FME SÍ nema að þeirra beiðni og frumkvæði. Aðeins er gert ráð fyrir að örfáir aðilar séu skilgreindir sem varanlegir innherjar þ.e. þeir sem hafa ávallt aðgang að öllum innherjaupplýsingum sem útgefandi býr yfir. Regluvörður leitað álits Fjármálaeftirlits



Seðlabanka Íslands vegna þessa sem taldi sig ekki geta gefið nákvæmar leiðbeiningar fyrir einstaka útgefendur um hverjir skyldu skilgreindir samkvæmt þessu. Er það mat regluvarðar að varanlegir innherjar skuli vera sviðsstjóri fjármála- og áhættustýringarsviðs, skrifstofustjóri fjárstýringar ásamt tveimur tilgreindum starfsmönnum sömu skrifstofu, regluvörður og lögfræðingur sviðsins, borgarstjórinn í Reykjavík og staðgengill hans. Að öðru leyti er meginreglan sú að útgefendur geri tímabundinn innherjalista þegar innherjaupplýsingar myndast og birti hverju sinni, tímabundið á meðan upplýsingar hafa ekki verið birtar opinberlega. Áfram verður skráning innherja í höndum regluvarðar sem sama hætti og áður.

Regluvörður mælir með að á tímabundnum innherjalista séu þeir aðilar sem tilgreindir eru í fylgiskjali 1 með reglum Reykjavíkurborgar um meðferð innherjaupplýsinga þó með þeim fyrirvara að þegar nýtt fundarkerfi Reykjavíkurborgar verður tekið í notkun með Hlöðunni og Saltfiskurinn ekki lengur í notkun skuli nokkrir aðilar teknir af innherjalistanum eins og hann er nú. Er þar aðallega um að ræða sviðsstjóra og skrifstofustjóra annarra sviða, auk nokkurra annarra, sem ekki munu eiga erindi á listann þegar hægt verður að aðgangsstýra gögnum betur en nú er. Það skal þó tekið fram að ekki eru gerðar minni kröfur til innherja um skyldur þeirra þrátt fyrir að opinberri skráningu hafi verið hætt og skulu þeir gæta ýtrustu varkárni í meðförum innherjaupplýsinga.

7. Hversu margir leituðu til regluvarðar vegna rannsóknarskyldu sinnar vegna fyrirhugaðra viðskipta með fjármálagerninga Reykjavíkurborgar

Á tímabilinu hefur enginn leitað til regluvarðar vegna rannsóknarskyldu sinnar vegna fyrirhugaðra viðskipta með fjármálagerninga Reykjavíkurborgar.

8. Viðskipti fruminnherja sem regluvörður hefur mælt gegn

Með vísan til þess að enginn hefur leitað til regluvarðar vegna rannsóknarskyldu sinnar vegna fyrirhugaðra viðskipta með fjármálagerninga Reykjavíkurborgar hefur regluvörður ekki mælt gegn viðskiptum fruminnherja á tímabilinu.



9. Viðskipti án þess að rannsóknar- og/eða tilkynningarskyldu hafi verið sinnt

Regluvörður hefur engar upplýsingar um að innherjar eða aðilar þeim fjárhagslega tengdir hafi átt viðskipti með skráða fjármálagerninga Reykjavíkurborgar án þess að rannsóknar- og/eða tilkynningarskyldu hafi verið sinnt. Ekki er til staðar opinber skrá um viðskipti með skráða fjármálagerninga og því getur regluvörður ekki sannreynt hvort nokkur viðskipti hafi átt sér stað án þess að rannsóknar- og/eða tilkynningarskyldu hafi verið sinnt.

10. Fræðsla regluvarðar

Í 2. mgr. 23. gr. reglna nr. 1050/2012 segir að regluvörður skuli sjá um fræðslu um lög og reglur er gilda um meðferð innherjaupplýsinga og viðskipti innherja. Auk þess að regluvörður skuli sérstaklega fræða fruminnherja útgefanda um meðferð innherjaupplýsinga og viðskipti fruminnherja, annars vegar þegar viðkomandi aðilar fara á lista yfir fruminnherja og síðan reglulega þar á eftir. Þá skal regluvörður meta hvaða starfsmenn, aðrir en fruminnherjar, skulu fá fræðslu um meðferð innherjaupplýsinga og viðskipti innherja m.t.t. meðferðar innherjaupplýsinga hjá útgefanda og hugsanlegrar stöðu þeirra síðar sem tímabundnir innherjar.

Í hvert sinn sem regluvörður hefur skráð aðila á lista yfir fruminnherja hefur viðkomandi fengið bréf þar sem tilkynnt er um áhrif þess að vera skráður innherji og þeim skyldum sem því fylgir. Engin breyting verður þar á eftir lagabreytingar.

Á dagskrá er að kynna hin nýju lög og reglugerðir fyrir starfsmönnum fjárstýringar en síðasti fræðslufundur var haldinn í janúar á sl. ári. Þá verður haldinn fræðslufundi um efnið fyrir aðra starfsmenn sviðsins sem skráðir eru sem innherjar og kynntar þær breytingar sem orðið hafa. Þá hefur regluvörður Reykjavíkurborgar það verkefni með höndum að fræða nýja borgarfulltrúa um gildandi regluverk við upphaf nýs kjörtímabils sem verður nú í vor 2022. Nú eru reglur Reykjavíkurborgar um meðferð innherjaupplýsinga og viðskipti starfsmanna með fjármálagerninga í endurskoðun og verða kynntar viðeigandi starfsmönnum þegar þær hafa fengið staðfestingu borgarráðs.



11. Samskipti regluvarðar við Fjármálaeftirlitið

Regluvörður hefur nokkrum sinnum á tímabilinu sent FME SÍ uppfærðan lista yfir fruminnherja og aðila fjárhagslega tengda fruminnherjum. Enginn hefur verið skráður sem tímabundinn innherji á tímabilinu. Regluvörður hefur verið í nokkrum samskiptum við FME SÍ vegna hinnar nýju lagasetningar og fengið ýmsar leiðbeiningar auk þess að hafa setið námskeið um nýtt skráningar- og upplýsingakerfi FME SÍ sem tekið var í notkun nýlega.

12. Einstök tilvik sem upp hafa komið

Engin einstök tilvik eða frávik komu upp á árinu 2021 sem þurftu sérstakrar skoðunar.

Reykjavík, 28. febrúar 2022

Ólöf Marín Úlfarsdóttir regluvörður