Euroopa Liidu
Teataja

ET
L-seeria

2024/1706

18.6.2024

KOMISJONI DELEGEERITUD MÄÄRUS (EL) 2024/1706,

11. märts 2024,

millega muudetakse delegeeritud määrust (EL) nr 272/2012 seoses Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve poolt reitinguagentuuridelt võetavate tasude teatavate aspektide ühtlustamisega

(EMPs kohaldatav tekst)

EUROOPA KOMISJON,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 16. septembri 2009. aasta määrust (EÜ) nr 1060/2009 reitinguagentuuride kohta, ([1]) eriti selle artikli 19 lõiget 2,

ning arvestades järgmist:

(1) Komisjoni delegeeritud määruses (EL) nr 272/2012 ([2]) on kindlaks määratud selliste tasude liigid, arvutamine ja maksmise kord, mida Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve (ESMA) võtab reitinguagentuuridelt.

(2) 2018. aastal jõuti nii komisjoni siseauditi talituse tehtud läbivaatamisel kui ka Euroopa Kontrollikoja auditis ([3]) järeldusele, et ESMA tasudega rahastamise süsteem on tarbetult keeruline. Tasude kogumise lihtsustamiseks ja nende ebakorrektse arvutamise või ebatõhusa jaotamisega seotud riskide vähendamiseks tuleb tagada tehniliste aspektide järjepidevus eri delegeeritud õigusaktides, milles käsitletakse tasusid, mida ESMA võtab otsese järelevalve alla kuuluvatelt üksustelt.

(3) Selleks et katta täielikult ESMA kulud, mis on seotud reitinguagentuuride üle järelevalve tegemisega, tuleks aastased järelevalvetasud kindlaks määrata ESMA järelevalveülesannete täitmiseks vajalike otseste kulude aastase hinnangu ning ESMA püsivate ja muutuvate üldkulude mõistliku jaotuse alusel.

(4) Selleks et tagada ESMA-le makstavaid tasusid käsitlevate delegeeritud õigusaktide järjepidevus ja võimaldada ESMA-l saada õigeaegselt auditeeritud käibeandmeid, mille alusel hinnata tasusid, mida reitinguagentuurid peavad ESMA-le maksma, peaks arvesse võetava käibe kindlaksmääramiseks kasutatavate auditeeritud raamatupidamisaruannete alusaasta olema kaks aastat enne aastat, mille eest ESMA reitinguagentuurilt tasu võtab.

(5) ESMA-l peaks olema võimalik koostada oma aastaeelarve õigeaegselt, tuginedes tõendatud käibeandmetele. Selleks et ESMA-l oleks lihtsam tasusid arvutada, peaksid reitinguagentuurid esitama auditeeritud raamatupidamisaruanded nii, et seal on eraldi andmed põhi- ja kõrvalteenuste kohta. Tuleks kehtestada tähtaeg, mille jooksul peavad reitinguagentuurid esitama ESMA-le oma auditeeritud raamatupidamisaruanded.

(6) Reitinguagentuuride arvesse võetav käive arvutatakse eurodes. Seepärast tuleb kindlaks määrata mehhanism muudes valuutades saadud tulu eurodesse ümberarvestamiseks.

(7) Selleks et tagada ESMA-le makstavaid tasusid käsitlevate delegeeritud õigusaktide järjepidevus, peaks ESMA arvutama hilinenud maksete eest määratava karistusmakse kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL, Euratom) 2018/1046 ([4]) artikli 99 viivist käsitlevate sätetega.

([1]) ELT L 302, 17.11.2009, lk 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2009/1060/oj.

([2]) Komisjoni 7. veebruari 2012. aasta delegeeritud määrus (EL) nr 272/2012, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EÜ) nr 1060/2009 seoses Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve poolt reitinguagentuuridelt võetavate tasudega (ELT L 90, 28.3.2012, lk 6, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2012/272/oj).

([3]) Euroopa Kontrollikoda, aastaaruanne ELi ametite eelarveaasta 2018 kohta (ELT C 417, 11.12.2019, lk 29 ja 85ff1).

([4]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 18. juuli 2018. aasta määrus (EL, Euratom) 2018/1046, mis käsitleb liidu üldeelarve suhtes kohaldatavaid finantsreegleid ja millega muudetakse määrusi (EL) nr 1296/2013, (EL) nr 1301/2013, (EL) nr 1303/2013, (EL) nr 1304/2013, (EL) nr 1309/2013, (EL) nr 1316/2013, (EL) nr 223/2014 ja (EL) nr 283/2014 ja otsust nr 541/2014/EL ning tunnistatakse kehtetuks määrus (EL, Euratom) nr 966/2012 (ELT L 193, 30.7.2018, lk 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).

(8) Kooskõlas komisjoni delegeeritud määrusega (EL) 2019/715 ([5]) tuleks reitinguagentuuridelt võetavad tasud kehtestada tasemel, mis tagab, et täielikult kaetakse ESMA osutatavate teenuste kulud ja välditakse puudujääki, kuid samal ajal hoitakse ära märkimisväärse ülejäägi teke. Kui hakkab korduma olukord, et eelarve täitmise tulemus on märkimisväärselt positiivne või negatiivne, tuleks tasude suurus läbi vaadata.

(9) Selleks et tasude haldamist veelgi lihtsustada ja tagada, et ESMA-l on kavandatud järelevalvetegevuseks vajalikud vahendid, tuleks aastane järelevalvetasu maksta ühe maksena sellise kalendriaasta esimese kolme kuu jooksul, mille eest sellist tasu makstakse. Aastast järelevalvetasu ei tuleks tagasi maksta.

(10) Registreerimistasu eesmärk on katta kulud, mis ESMA-l tekivad selle uurimisel, kas asjaomane reitinguagentuur vastab kõigile tingimustele. Kui taotluse esitanud reitinguagentuur võtab oma taotluse tagasi, on ESMA juba kandnud kulusid ja seepärast ei peaks ta selle taotlusega seotud tasusid tagasi maksma.

(11) Selleks et vältida ülemäärast järelevalvetasu registreerimise aastal, peaks registreeritud reitinguagentuur maksma esmast järelevalvetasu, mille summa peaks olema proportsionaalne esimese aasta ajavahemikuga, mil reitinguagentuur oli registreeritud.

(12) Detsembris registreeritud reitinguagentuuri esimese aasta järelevalvetasuga seotud halduskulud ei ole selle tasuga proportsionaalsed. Seepärast tuleks detsembris registreeritud reitinguagentuur vabastada nõudest maksta aastast järelevalvetasu selle aasta eest, mil ta registreeriti.

(13) Sertifitseerimistasude maksmise lihtsustamiseks tuleks 50 % tasust tagasi maksta juhul, kui reitinguagentuur võtab oma taotluse tagasi enne, kui ESMA on teatanud, et taotlus on täielik. Kui reitinguagentuur võtab oma taotluse tagasi pärast seda, kui ESMA on teatanud reitinguagentuurile, et taotlus on täielik, ei tuleks sertifitseerimistasu tagasi maksta. Sertifitseeritud reitinguagentuurid ei peaks maksma aastast järelevalvetasu vastavalt delegeeritud määruse (EL) nr 272/2012 artikli 7 lõikele 1 aastal, mil sertifitseerimine jõustub.

(14) Selleks et vältida õiguskindlusetust seoses käimasoleva tasude kogumise protsessiga, tuleks käesolevat määrust kohaldada alates 1. jaanuarist 2025.

(15) Seepärast tuleks delegeeritud määrust (EL) nr 272/2012 vastavalt muuta,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Delegeeritud määruse (EL) nr 272/2012 muutmine

Delegeeritud määrust (EL) nr 272/2012 muudetakse järgmiselt.

1) Artikkel 2 asendatakse järgmisega:

„*Artikkel 2*

Järelevalvekulude täielik hüvitamine

Reitinguagentuuridelt võetavad tasud peavad katma järgmise:

a) kõik otsesed ja kaudsed kulud, mis on seotud ESMA poolt reitinguagentuuride üle tehtava järelevalvega vastavalt määrusele (EÜ) nr 1060/2009, sealhulgas kulud, mis tulenevad reitinguagentuuride registreerimisest ja sertifitseerimisest;

([5]) Komisjoni 18. detsembri 2018. aasta delegeeritud määrus (EL) 2019/715 raamfinantsmääruse kohta asutustele, mis on asutatud Euroopa Liidu toimimise lepingu ja Euroopa Aatomienergiaühenduse asutamislepingu alusel ning millele osutatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL, Euratom) 2018/1046 artiklis 70 (ELT L 122, 10.5.2019, lk 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

b) kõik kulud, mis on seotud selliste pädevate asutuste otseste ja kaudsete kulude hüvitamisega, kellele ESMA on delegeerinud ülesanded vastavalt määruse (EÜ) nr 1060/2009 artiklile 30;

c) kõik kulud, mis on seotud selliste pädevate asutuste otseste ja kaudsete kulude hüvitamisega, kes on ESMAt abistanud vastavalt määruse (EÜ) nr 1060/2009 artikli 23c lõikele 4 ja artikli 23d lõikele 5.“

2) Artikkel 3 asendatakse järgmisega:

„*Artikkel 3*

Arvesse võetav käive

1. Artiklis 5, artikli 7 lõikes 1 ning artikli 11 lõigetes 1 ja 2 osutatud tasude arvutamisel asjaomase majandusaasta (n) puhul arvesse võetav käive on reitinguagentuuri tulud, nagu need on avaldatud tema aasta (n–2) auditeeritud raamatupidamisaruannetes, ning mis on saadud reitingute andmisest ja kõrvalteenustest.

2. Kui reitinguagentuur ei tegutsenud kogu aasta (n–2) jooksul, ekstrapoleeritakse see summa kogu majandusaastale, et arvutada arvesse võetav käive.

3. Reitinguagentuurid esitavad ESMA-le igal aastal lõikes 1 osutatud auditeeritud raamatupidamisaruanded. Nendes raamatupidamisaruannetes eristatakse reitingute andmisest ja kõrvalteenustest saadud tulusid ning need esitatakse ESMA-le elektrooniliselt iga aasta (n–1) 30. septembriks.

4. Kui lõikes 1 osutatud tulud on kajastatud muus valuutas kui euro, arvestab ESMA need tulud eurodesse ümber, kasutades nende tulude kajastamise perioodil kohaldatud keskmist euro vahetuskurssi. Selleks kasutab ESMA Euroopa Keskpanga avaldatud ametlikku euro valuutakurssi.“

3) Artikli 4 lõike 3 teine lõik asendatakse järgmisega:

„Hilinenud maksetelt arvestatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL, Euratom) 2018/1046 (*) artiklis 99 sätestatud viivist.“

_____

(*) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 18. juuli 2018. aasta määrus (EL, Euratom) 2018/1046, mis käsitleb liidu üldeelarve suhtes kohaldatavaid finantsreegleid ja millega muudetakse määrusi (EL) nr 1296/2013, (EL) nr 1301/2013, (EL) nr 1303/2013, (EL) nr 1304/2013, (EL) nr 1309/2013, (EL) nr 1316/2013, (EL) nr 223/2014 ja (EL) nr 283/2014 ja otsust nr 541/2014/EL ning tunnistatakse kehtetuks määrus (EL, Euratom) nr 966/2012 (ELT L 193, 30.7.2018, lk 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).“

4) Artiklit 5 muudetakse järgmiselt:

a) lõike 2 punkt b asendatakse järgmisega:

„b) asjakohane summa asjaomase majandusaasta järelevalvetasu arvutamiseks on punktis a osutatud kulude kalkulatsioon, mida on vähendatud artiklis 7 osutatud aastase järelevalvetasu võrra;“;

b) lõige 3 asendatakse järgmisega:

„3. Aastane järelevalvetasu makstakse ühe maksena, mis tuleb tasuda hiljemalt selle aasta märtsi lõpuks, mille eest tasu võetakse.

ESMA saadab deebetarved kõigile asjaomastele reitinguagentuuridele, märkides aastase järelevalvetasu suuruse, vähemalt 30 kalendripäeva enne aastatasu maksmise tähtaega.

Aastast järelevalvetasu ei maksta tagasi.“

5) Artikli 6 lõiked 7 ja 8 asendatakse järgmisega:

„7. ESMA ei maksa makstud registreerimistasu tagasi, kui reitinguagentuur võtab oma registreerimistaotluse tagasi enne, kui ESMA on võtnud vastu põhjendatud otsuse registreerimise või sellest keeldumise kohta.

8. Erandina artiklist 5 maksab registreeritud reitinguagentuur, kes peab artikli 5 lõike 1 kohaselt maksma aastast järelevalvetasu, registreerimise aastal esmase järelevalvetasu, mis arvutatakse järgmiselt:

*registreeritud reitinguagentuuri esimese aasta tasu = registreerimistasu * koefitsient*

$$\text{Koefitsient} = \frac{\text{kalendripäevade arv alates registreerimise kuupäevast kuni aasta (n) 31. detsembrini}}{\text{kalendripäevade arv aastal (n)}}$$

Reitinguagentuur maksab järelevalvetasu esimese aasta eest pärast seda, kui ESMA on talle teatanud, et tema registreerimine õnnestus, ja 30 kalendripäeva jooksul alates ESMA deebetarve väljastamise kuupäevast.

Kui reitinguagentuur registreeriti detsembrikuu jooksul, ei pea see reitinguagentuur maksma aastast järelevalvetasu selle aasta eest, mil ta registreeriti.“

6) Artikli 7 lõige 2 asendatakse järgmisega:

„2. Sertifitseeritud reitinguagentuuri aastane järelevalvetasu tuleb maksta selle aasta märtsi lõpuks, mille eest seda tasu makstakse. ESMA saadab sertifitseeritud reitinguagentuurile arve, milles on kindlaks määratud aastase järelevalvetasu summa, vähemalt 30 kalendripäeva enne kõnealust kuupäeva.“

7) Artikli 8 lõiked 3 ja 4 asendatakse järgmisega:

„3. Kui reitinguagentuur võtab oma sertifitseerimistaotluse tagasi enne, kui ESMA on vastavalt määruse (EÜ) nr 1060/2009 artikli 15 lõike 4 teisele lõigule teatanud, et taotlus on täielik, maksab ESMA tagasi poole sertifitseerimistasust. Kui taotlus võetakse tagasi pärast kõnealust kuupäeva, kuid enne, kui ESMA võtab vastu põhjendatud otsuse sertifitseerimise või sellest keeldumise kohta, ei maksa ESMA sertifitseerimistasu tagasi.

4. Erandina artiklist 7 vabastatakse sertifitseeritud reitinguagentuur, kes peab artikli 7 lõike 1 kohaselt maksma aastast järelevalvetasu, järelevalvetasu maksmisest aastal, mil tema sertifitseerimine jõustub.

Sertifitseeritud reitinguagentuur hakkab aastast järelevalvetasu maksma alates aastast, mis järgneb tema sertifitseerimisele Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve poolt vastavalt artiklile 7.“

Artikkel 2

Jõustumine

Käesolev määrus jõustub kahekümnendal päeval pärast selle avaldamist *Euroopa Liidu Teatajas*. Seda kohaldatakse alates 1. jaanuarist 2025.

Käesolev määrus on tervikuna siduv ja vahetult kohaldatav kõikides liikmesriikides.

Brüssel, 11. märts 2024

Komisjoni nimel
president
Ursula VON DER LEYEN