2024/1706

2024.6.18.

A BIZOTTSÁG (EU) 2024/1706 FELHATALMAZÁSON ALAPULÓ RENDELETE

(2024. március 11.)

a 272/2012/EU felhatalmazáson alapuló rendeletnek az Európai Értékpapírpiaci Hatóság által a hitelminősítő intézeteknek felszámított díjak egyes vonatkozásainak harmonizációja tekintetében történő módosításáról

(EGT-vonatkozású szöveg)

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel a hitelminősítő intézetekről szóló, 2009. szeptember 16-i 1060/2009/EK európai parlamenti és tanácsi rendeletre ([1]) és különösen annak 19. cikke (2) bekezdésére,

mivel:

(1) A 272/2012/EU felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet ([2]) meghatározza az Európai Értékpapírpiaci Hatóság (ESMA) által a hitelminősítő intézeteknek felszámított díjak típusait, számítását és megfizetésének módját.

(2) A Bizottság Belső Ellenőrzési Szolgálata által végzett felülvizsgálat és az Európai Számvevőszék által végzett ellenőrzés ([3]) 2018-ban egybehangzóan megállapította, hogy az ESMA díjalapú finanszírozási rendszere szükségtelenül bonyolult. A díjbeszedés egyszerűsítése és a díjak helytelen számításával vagy nem hatékony allokálásával kapcsolatos kockázatok csökkentése érdekében biztosítani kell az ESMA által a közvetlen felügyelete alá tartozó szervezeteknek felszámított díjakat szabályozó felhatalmazáson alapuló jogi aktusok technikai elemeinek következetességét.

(3) A hitelminősítő intézetek felügyeletével összefüggésben az ESMA-nál jelentkező kiadások teljes fedezése érdekében az éves felügyeleti díjat az ESMA felügyeleti feladatainak elvégzéséhez szükséges összes közvetlen költség éves becslése, valamint az ESMA állandó és változó általános költségeinek észszerű felosztása alapján indokolt meghatározni.

(4) Az ESMA-nak fizetendő díjakat szabályozó felhatalmazáson alapuló jogi aktusok következetességének biztosítása érdekében, valamint abból a célból, hogy az ESMA időben hozzájusson a hitelminősítő intézetek által az ESMA-nak fizetendő díjak becsléséhez szükséges auditált árbevételadatokhoz, úgy kell rendelkezni, hogy a figyelembe veendő árbevétel meghatározásához alapul vett auditált beszámolók referenciaéve az ESMA által a hitelminősítő intézeteknek felszámított díj tárgyévét két évvel megelőző év legyen.

(5) Az ESMA-nak képesnek kell lennie arra, hogy az éves költségvetését időben, hitelesített árbevételadatok alapján állapítsa meg. Az ESMA által felszámított díjak meghatározásának megkönnyítése érdekében a hitelminősítő intézeteknek olyan auditált beszámolókat kell benyújtaniuk, amelyek elkülönítik egymástól az alapvető és a kiegészítő szolgáltatásokat. Meg kell határozni azt a határidőt, ameddig a hitelminősítő intézeteknek be kell nyújtaniuk auditált beszámolóikat az ESMA-hoz.

(6) A hitelminősítő intézetek figyelembe veendő árbevételének számítása euróban történik. Ezért meg kell határozni azt a mechanizmust, amelynek segítségével a más pénznemben elért árbevétel átváltható euróra.

(7) Az ESMA-nak fizetendő díjakat szabályozó felhatalmazáson alapuló jogi aktusok következetességének biztosítása érdekében az ESMA-nak a késedelmes fizetés esetén alkalmazandó késedelmi kamatot az (EU, Euratom) 2018/1046 európai parlamenti és tanácsi rendelet ([4]) 99. cikkében foglalt, a késedelmi kamatra vonatkozó rendelkezésekkel összhangban kell számítania.

([1]) HL L 302., 2009.11.17., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2009/1060/oj

([2]) A Bizottság 272/2012/EU felhatalmazáson alapuló rendelete (2012. február 7.) az 1060/2009/EK európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az Európai Értékpapírpiaci Hatóság által a hitelminősítő intézeteknek felszámított díjak tekintetében történő kiegészítéséről (HL L 90., 2012.3.28., 6. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2012/272/oj).

([3]) Európai Számvevőszék, Éves jelentés az uniós ügynökségekről a 2018. évi pénzügyi évre vonatkozóan (HL C 417., 2019.12.11., 29. o., valamint 85. és köv. o.).

([4]) Az Európai Parlament és a Tanács (EU, Euratom) 2018/1046 rendelete (2018. július 18.) az Unió általános költségvetésére alkalmazandó pénzügyi szabályokról, az 1296/2013/EU, az 1301/2013/EU, az 1303/2013/EU, az 1304/2013/EU, az 1309/2013/EU, az 1316/2013/EU, a 223/2014/EU és a 283/2014/EU rendelet és az 541/2014/EU határozat módosításáról, valamint a 966/2012/EU, Euratom rendelet hatályon kívül helyezéséről (HL L 193., 2018.7.30., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).

(8) Az (EU) 2019/715 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelettel ([5]) összhangban a hitelminősítő intézeteknek felszámított díjakat olyan összegben kell meghatározni, amely fedezi az ESMA által nyújtott szolgáltatások teljes költségét, és kizárja mind a hiány keletkezését, mind pedig a számottevő többlet felhalmozódását. Ha a költségvetési mérleg rendszeresen jelentős többletet vagy hiányt mutat, a díjak mértékét felül kell vizsgálni.

(9) A díjak kezelésének további egyszerűsítése érdekében, valamint annak biztosítása céljából, hogy az ESMA rendelkezzen a tervezett felügyeleti tevékenységének elvégzéséhez szükséges forrásokkal, az éves felügyeleti díjat egy összegben, a díj tárgyévét képező naptári év első három hónapjában kell megfizetni. Az éves felügyeleti díjat nem helyénvaló visszatéríteni.

(10) A nyilvántartásbavételi díj célja az ESMA azon költségeinek fedezése, amelyek annak vizsgálatával kapcsolatban merülnek fel, hogy az érintett hitelminősítő intézet teljesíti-e az összes feltételt. Abban az esetben, ha a kérelmező hitelminősítő intézet visszavonja kérelmét, az ESMA-nál a visszavonásig már jelentkeztek költségek, ezért az ESMA nem kötelezhető arra, hogy a megfizetett díjat visszatérítse.

(11) Annak érdekében, hogy a nyilvántartásba vétel évében ne kelljen túlzott mértékű felügyeleti díjat fizetni, helyénvaló, hogy a nyilvántartásba vett hitelminősítő intézet az első évben olyan induló felügyeleti díjat fizessen, amelynek összege arányos az első év azon időszakának hosszával, amelyben szerepel a nyilvántartásban.

(12) A decemberben nyilvántartásba vett hitelminősítő intézet első évi felügyeleti díjához kapcsolódó igazgatási kiadások nem arányosak a díj összegével. Ezért a decemberben nyilvántartásba vett hitelminősítő intézetet mentesíteni kell a nyilvántartásba vétel időpontja szerinti évre vonatkozó éves felügyeleti díj megfizetése alól.

(13) A hitelesítési díjak megfizetésének egyszerűsítése érdekében abban az esetben, ha a hitelminősítő intézet visszavonja a kérelmét, mielőtt az ESMA értesítette volna kérelmének hiánytalanságáról, helyénvaló, hogy az ESMA a díj összegének 50 %-át térítse vissza. Ha azonban a hitelminősítő intézet azt követően vonja vissza kérelmét, hogy az ESMA értesítette a kérelem hiánytalanságáról, a hitelesítési díjat nem kell visszatéríteni. Helyénvaló, hogy a hitelesített hitelminősítő intézetek a hitelesítésük hatályosulásának évében ne a 272/2012/EU felhatalmazáson alapuló rendelet 7. cikkének (1) bekezdése szerinti éves felügyeleti díjat fizessék.

(14) A folyamatban lévő díjbeszedési eljárással kapcsolatos bizonytalan jogi helyzet elkerülése érdekében e rendelet alkalmazását 2025. január 1-jén indokolt megkezdeni.

(15) A 272/2012/EU felhatalmazáson alapuló rendeletet ezért ennek megfelelően módosítani kell,

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

1. cikk

A 272/2012/EU felhatalmazáson alapuló rendelet módosítása

A 272/2012/EU felhatalmazáson alapuló rendelet a következőképpen módosul:

1. A 2. cikk helyébe a következő szöveg lép:

„*2. cikk*

A felügyeleti költségek teljes megtérülése

A hitelminősítő intézeteknek felszámított díjaknak fedezniük kell az alábbiakat:

a) a hitelminősítő intézeteknek az 1060/2009/EK rendelet szerinti, az ESMA által végzett felügyeletével összefüggésben felmerülő összes közvetlen és közvetett költség, ideértve a hitelminősítő intézetek nyilvántartásba vételéből és hitelesítéséből adódó költségeket is;

([5]) A Bizottság (EU) 2019/715 felhatalmazáson alapuló rendelete (2018. december 18.) az Európai Unió működéséről szóló szerződés és az Euratom-Szerződés keretében létrehozott és az (EU, Euratom) 2018/1046 európai parlamenti és tanácsi rendelet 70. cikkében említett szervekre vonatkozó pénzügyi keretszabályzatról (HL L 122., 2019.5.10., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

b) az azon illetékes hatóságok közvetlen és közvetett költségeinek megtérítéséből adódó összes költség, amelyekre az ESMA az 1060/2009/EK rendelet 30. cikkével összhangban feladatokat ruházott át;

c) az azon illetékes hatóságok közvetlen és közvetett költségeinek megtérítéséből adódó összes költség, amelyek az 1060/2009/EK rendelet 23c. cikkének (4) bekezdésével és 23d. cikkének (5) bekezdésével összhangban segítséget nyújtanak az ESMA-nak."

2. A 3. cikk helyébe a következő szöveg lép:

„*3. cikk*

A figyelembe veendő árbevétel

(1) Az 5. cikk, a 7. cikk (1) bekezdése és a 11. cikk (1) és (2) bekezdése szerinti díj számításához egy adott (n.) pénzügyi év tekintetében figyelembe veendő árbevétel a hitelminősítő intézetnek az n–2. évre vonatkozó auditált beszámolója szerinti, a hitelminősítési tevékenységből és a kiegészítő szolgáltatásokból származó bevételével egyezik meg.

(2) Ha a hitelminősítő intézet nem működött az n–2. év teljes egészében, a figyelembe veendő bevételt a pénzügyi év egészére extrapolálva kell meghatározni.

(3) A hitelminősítő intézetek évente megküldik az ESMA-nak az (1) bekezdésben említett auditált beszámolókat. A beszámolóknak el kell különíteniük a hitelminősítési tevékenységből és a kiegészítő szolgáltatásokból származó bevételt, és a beszámolókat minden n–1. év szeptember 30-áig kell elektronikus úton benyújtani az ESMA-nak.

(4) Ha az (1) bekezdésben említett bevételekről az eurótól eltérő pénznemben számolnak be, az ESMA a bevételek könyvelésének időszaka során alkalmazandó átlagos euroárfolyam használatával átváltja azokat euróra. Az ESMA erre a célra az Európai Központi Bank által közzétett euro-referenciaárfolyamot használja."

3. A 4. cikk (3) bekezdésének második albekezdése helyébe a következő szöveg lép:

„Minden késedelmes fizetés után az (EU, Euratom) 2018/1046 európai parlamenti és tanácsi rendelet (*) 99. cikkében meghatározott késedelmi kamatot kell fizetni.

_____

(*) Az Európai Parlament és a Tanács (EU, Euratom) 2018/1046 rendelete (2018. július 18.) az Unió általános költségvetésére alkalmazandó pénzügyi szabályokról, az 1296/2013/EU, az 1301/2013/EU, az 1303/2013/EU, az 1304/2013/EU, az 1309/2013/EU, az 1316/2013/EU, a 223/2014/EU és a 283/2014/EU rendelet és az 541/2014/EU határozat módosításáról, valamint a 966/2012/EU, Euratom rendelet hatályon kívül helyezéséről (HL L 193., 2018.7.30., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj)."

4. Az 5. cikk a következőképpen módosul:

a) a (2) bekezdés b) pontja helyébe a következő szöveg lép:

„b) az adott pénzügyi évre vonatkozó éves felügyeleti díj számításához irányadó összeg megállapításához az a) pont szerinti költségszámítás eredményét csökkenteni kell a felügyeleti díjnak a 7. cikk szerinti éves összegével;"

b) a (3) bekezdés helyébe a következő szöveg lép:

„(3) Az éves felügyeleti díjat egy összegben, legkésőbb a tárgyév márciusának végéig kell megfizetni.

Az ESMA az éves díj megfizetésének határnapja előtt legalább 30 naptári nappal terhelési értesítést küld az érintett hitelminősítő intézeteknek, amelyben megjelöli az éves felügyeleti díj összegét.

Az ESMA az éves felügyeleti díjat nem téríti vissza."

5. A 6. cikk (7) és (8) bekezdése helyébe a következő szöveg lép:

„(7) Ha a hitelminősítő intézet visszavonja a nyilvántartásba vétel iránti kérelmét, mielőtt az ESMA elfogadta volna a nyilvántartásba vételt vagy annak elutasítását kimondó, indokolással ellátott határozatát, az ESMA a megfizetett nyilvántartásbavételi díjat nem téríti vissza.

(8) Az 5. cikktől eltérően az 5. cikk (1) bekezdése alapján éves felügyeleti díj fizetésére kötelezett, nyilvántartásba vett hitelminősítő intézet a nyilvántartásba vételének évében a következőképpen meghatározott összegű induló felügyeleti díjat fizeti:

*a nyilvántartásba vett hitelminősítő intézet által fizetendő első évi díj = nyilvántartásbavételi díj * együttható,*

$$\text{Együttható} = \frac{\text{naptári napok száma a nyilvántartásba vétel napjától az n. év december 31 – éig}}{\text{az n. év naptári napjainak száma}}$$

A hitelminősítő intézet az első évi felügyeleti díjat azt követően fizeti meg, hogy az ESMA értesítette a hitelminősítő intézetet arról, hogy nyilvántartásba vétele sikeresen megtörtént; a hitelminősítő intézet a kifizetést az ESMA terhelési értesítésének kibocsátásától számított 30 naptári napon belül teljesíti.

Ha azonban a hitelminősítő intézet nyilvántartásba vétele december hónapban történik, a hitelminősítő intézet a nyilvántartásba vételének éve tekintetében nem kötelezhető éves felügyeleti díj fizetésére.”

6. A 7. cikk (2) bekezdése helyébe a következő szöveg lép:

„(2) A hitelesített hitelminősítő intézet az éves felügyeleti díjat legkésőbb a tárgyév márciusának végéig fizeti meg. Az ESMA az éves felügyeleti díjról kiállított számlát legalább 30 naptári nappal ezen időpont előtt megküldi a hitelesített hitelminősítő intézetnek.”

7. A 8. cikk (3) és (4) bekezdése helyébe a következő szöveg lép:

„(3) Ha a hitelminősítő intézet visszavonja a hitelesítés iránti kérelmét, mielőtt az ESMA az 1060/2009/EK rendelet 15. cikke (4) bekezdésének második albekezdésével összhangban értesítette volna kérelmének hiánytalanságáról, az ESMA a hitelesítési díj felét visszatéríti. Ha a hitelminősítő intézet ezt követően, de még azt megelőzően vonja vissza kérelmét, hogy az ESMA elfogadta volna a hitelesítést vagy annak elutasítását kimondó, indokolással ellátott határozatát, az ESMA a hitelesítési díjat nem téríti vissza.

(4) A 7. cikktől eltérően a 7. cikk (1) bekezdése alapján éves felügyeleti díj fizetésére kötelezett, hitelesített hitelminősítő intézet a hitelesítés hatályosulásának évében mentesül a hitelesítési díj fizetése alól.

A hitelesített hitelminősítő intézet a 7. cikkel összhangban éves felügyeleti díjat először az ESMA általi hitelesítését követő évben fizet.”

2. cikk

Hatálybalépés

Ez a rendelet az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő huszadik napon lép hatályba. Rendelkezéseit 2025. január 1-jétől kell alkalmazni.

Ez a rendelet teljes egészében kötelező és közvetlenül alkalmazandó valamennyi tagállamban.

Kelt Brüsszelben, 2024. március 11-én.

a Bizottság részéről
az elnök
Ursula VON DER LEYEN