2024/1703

18.6.2024

KOMISJONI DELEGEERITUD MÄÄRUS (EL) 2024/1703,

11. märts 2024,

millega muudetakse delegeeritud määrust (EL) 2020/1732 seoses Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve poolt väärtpaberistamise registritelt võetavate tasude teatavate aspektide ühtlustamisega

(EMPs kohaldatav tekst)

EUROOPA KOMISJON,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 12. detsembri 2017. aasta määrust (EL) 2017/2402, millega kehtestatakse väärtpaberistamise üldnormid ning luuakse lihtsa, läbipaistva ja standarditud väärtpaberistamise erinormid ning millega muudetakse direktiive 2009/65/EÜ, 2009/138/EÜ ja 2011/61/EL ning määrusi (EÜ) nr 1060/2009 ja (EL) nr 648/2012, ([1]) eriti selle artikli 16 lõiget 2,

ning arvestades järgmist:

(1) Komisjoni delegeeritud määruses (EL) 2020/1732 ([2]) on kindlaks määratud Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve (ESMA) poolt väärtpaberistamise registritelt võetavate tasude liik ja summa ning nende tasude maksmise kord.

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

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

(4) Kooskõlas komisjoni delegeeritud määrusega (EL) 2019/715 ([4]) tuleks väärtpaberistamise registritelt 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.

(5) ESMA-l peaks olema võimalik koostada oma aastaeelarve õigeaegselt, tuginedes tõendatud käibeandmetele. Selleks et ESMA saaks arvutada aastased järelevalvetasud, tuleks kehtestada tähtaeg, mille jooksul väärtpaberistamise registrid peavad esitama ESMA-le oma auditeeritud raamatupidamisaruanded.

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

([1]) ELT L 347, 28.12.2017, lk 35, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2017/2402/oj.
([2]) Komisjoni 18. septembri 2020. aasta delegeeritud määrus (EL) 2020/1732, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) 2017/2402 seoses tasudega, mida Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve võtab väärtpaberistamise registritelt (ELT L 390, 20.11.2020, lk 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2020/1732/oj).
([3]) Euroopa Kontrollikoda, aastaaruanne ELi ametite eelarveaasta 2018 kohta (ELT C 417, 11.12.2019, lk 29 ja 85ff).
([4]) 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).

(7) Registreerimise ja registreeringu laiendamise tasu eesmärk on katta kulud, mis ESMA-l tekivad selle uurimisel, kas asjaomane väärtpaberistamise register vastab kõigile registreerimise või registreeringu laiendamise tingimustele. Kui taotluse esitanud väärtpaberistamise register võtab oma taotluse tagasi, on ESMA juba kandnud kulusid ja ta ei pea sellise registreerimise või registreeringu laiendamisega seotud tasusid tagasi maksma.

(8) Detsembris registreeritud väärtpaberistamise registri esimese aasta järelevalvetasuga seotud halduskulud ei ole tasu endaga proportsionaalsed. Seepärast tuleks detsembris registreeritud väärtpaberistamise register vabastada nõudest maksta aastast järelevalvetasu selle aasta eest, mil ta registreeriti.

(9) 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 ([5]) artikli 99 viivist käsitlevate sätetega.

(10) Selleks et veelgi lihtsustada tasude haldamist ja tagada, et ESMA-l on kavandatud järelevalvetegevuseks vajalikud vahendid, ei tohiks ESMA aastaseid järelevalvetasusid tagasi maksta.

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

(12) Seepärast tuleks delegeeritud määrust (EL) 2020/1732 vastavalt muuta,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Delegeeritud määruse (EL) 2020/1732 muutmine

Delegeeritud määrust (EL) 2020/1732 muudetakse järgmiselt.

1) Artikkel 1 asendatakse järgmisega

„*Artikkel 1*

Järelevalvekulude täielik hüvitamine

Väärtpaberistamise registritelt võetavad tasud peavad katma:

a) kõik otsesed ja kaudsed kulud, mis on seotud väärtpaberistamise registrite registreerimisega ESMAs ja järelevalvega vastavalt määrusele (EL) 2017/2402, sealhulgas kulud, mis tulenevad selliste kauplemisteabehoidlate registreeringu laiendamisest, mis on juba registreeritud määruse (EL) nr 648/2012 VI jaotise 1. peatüki või määruse (EL) 2015/2365 III peatüki alusel;

b) kõik kulud selliste pädevate asutuste otseste ja kaudsete kulude hüvitamiseks, kes on teinud tööd määruse (EL) 2017/2402 kohaselt, ja seoses ülesannete delegeerimisega vastavalt käesoleva määruse artikli 14 lõikele 1.“;

2) artiklit 2 muudetakse järgmiselt:

a) lisatakse lõige 4a:

„4a. Väärtpaberistamise registrid esitavad ESMA-le igal aastal lõikes 1 osutatud auditeeritud raamatupidamisaruanded. Dokumendid esitatakse ESMA-le elektrooniliselt iga aasta (n–1) 30. septembriks.“;

([5]) 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).

b) lisatakse lõige 5a:

„5a. Kui käesolevas lõikes 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 lõiked 2 ja 3 asendatakse järgmisega:

„2. Väärtpaberistamise registri makstav aastane järelevalvetasu selle aasta eest, mil see väärtpaberistamise register registreeriti, on võrdne artikli 3 kohaselt tasumisele kuuluva registreerimistasuga, mis on korrutatud väärtpaberistamise registri registreerimise kuupäevast kõnealuse aasta lõpuni järelejäänud kalendripäevade arvuga ja jagatud kõnealuse aasta päevade koguarvuga.

Erandina esimesest lõigust, kui väärtpaberistamise register registreeriti detsembrikuu jooksul, ei pea see register maksma aastast järelevalvetasu selle aasta eest, mil ta registreeriti.

3. Sellise väärtpaberistamise registri makstav järelevalvetasu teataval aastal n, mis registreeriti eelmise aasta 1. oktoobril või pärast seda, on võrdne artikli 3 kohaselt tasumisele kuuluva registreerimistasuga.“;

4) artikli 5 lõige 2 asendatakse järgmisega:

„2. 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).“;

5) artiklit 6 muudetakse järgmiselt:

a) pealkiri asendatakse järgmisega:

„**Registreerimistasude maksmine**“;

b) lõige 2 asendatakse järgmisega:

„2. ESMA ei maksa registreerimistasusid ega registreeringu laiendamise tasusid tagasi, kui taotleja võtab oma registreerimis- või registreeringu laiendamise taotluse tagasi.“;

c) lõige 3 jäetakse välja;

6) artiklisse 7 lisatakse järgmine lõige:

„ESMA ei maksa aastast järelevalvetasu tagasi.“

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