Euroopa Liidu
Teataja

ET
L-seeria

2024/1702

18.6.2024

KOMISJONI DELEGEERITUD MÄÄRUS (EL) 2024/1702,

11. märts 2024,

millega muudetakse delegeeritud määrust (EL) nr 1003/2013 seoses Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve poolt kauplemisteabehoidlatelt võetavate tasude teatavate aspektide ühtlustamisega

(EMPs kohaldatav tekst)

EUROOPA KOMISJON,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 4. juuli 2012. aasta määrust (EL) nr 648/2012 börsiväliste tuletisinstrumentide, kesksete vastaspoolte ja kauplemisteabehoidlate kohta, ([1]) eriti selle artikli 72 lõiget 3,

ning arvestades järgmist:

(1) Komisjoni delegeeritud määruses (EL) nr 1003/2013 ([2]) on kindlaks määratud selliste tasude liigid, arvutamine ja maksmise kord, mida Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve (ESMA) võtab kauplemisteabehoidlatelt.

(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 asjakohasel juhul ja võimaluse korral tagada tehniliste aspektide järjepidevus eri delegeeritud õigusaktides, milles käsitletakse ESMA võetavaid tasusid.

(3) Selleks et tagada järjepidevus ESMA poolt kauplemisteabehoidlatelt võetavate tasude puhul, tuleks delegeeritud määrus (EL) nr 1003/2013 viia kooskõlla komisjoni delegeeritud määrusega (EL) 2019/360 ([4]).

(4) Selleks et katta täielikult ESMA kulud, mis on seotud kauplemisteabehoidlate 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.

(5) Selleks et tagada selliste andmete järjepidevus ja võrreldavus, mille alusel määrab ESMA kindlaks kauplemisteabehoidlatelt võetava järelevalvetasu, tuleks aastane järelevalvetasu arvutada üksnes kauplemisteabehoidla põhitegevusest ja kõrvalteenustest tuleneva käibe põhjal.

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

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

([1]) ELT L 201, 27.7.2012, lk 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2012/648/oj.
([2]) Komisjoni 12. juuli 2013. aasta delegeeritud määrus (EL) nr 1003/2013, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 648/2012 seoses Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve poolt kauplemisteabehoidlatelt võetavate tasudega (ELT L 279, 19.10.2013, lk 4; ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2013/1003/oj).
([3]) Euroopa Kontrollikoda, aastaaruanne ELi ametite eelarveaasta 2018 kohta (ELT C 417, 11.12.2019, lk 29 ja lk 85).
([4]) Komisjoni 13. detsembri 2018. aasta delegeeritud määrus (EL) 2019/360, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) 2015/2365 seoses Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve poolt kauplemisteabehoidlatelt võetavate tasudega (ELT L 81, 22.3.2019, lk 58, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/360/oj).

(8) Kooskõlas komisjoni delegeeritud määrusega (EL) 2019/715 ([5]) tuleks kauplemisteabehoidlatelt võetavad tasud kehtestada tasemel, mis tagab, et ESMA osutatavate teenuste kulud kaetakse täielikult 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 vältida ülemäärast järelevalvetasu registreerimise aastal, peaks registreeritud kauplemisteabehoidla maksma esmast järelevalvetasu, mille summa peaks olema proportsionaalne esimese aasta ajavahemikuga, mil kauplemisteabehoidla oli registreeritud.

(10) Kui kauplemisteabehoidla, kes ei ole veel määruse (EL) nr 648/2012 kohaselt registreeritud, esitab korraga taotluse registreerimiseks nii Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 648/2012 kui ka määruse (EL) 2015/2365 ([6]) kohaselt, peaksid taotluste täpseks hindamiseks ja läbivaatamiseks vajalikud kulud olema samuti väiksemad, kuna sama liiki dokumentide korraga läbivaatamisel tekib sünergia. Samal ajal esitatud taotluste korral peaks kauplemisteabehoidla maksma täismahus registreerimistasu, mis kuulub maksmisele määruse (EL) nr 648/2012 kohaselt, ja vähendatud tasu määruse (EL) 2015/2365 kohase registreeringu laiendamise eest.

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

(12) 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 ([7]) artikli 99 viivist käsitlevate sätetega.

(13) Kauplemisteabehoidlate puhul tasude maksmise tingimuste ja korra läbipaistvuse suurendamiseks tuleb kindlaks määrata, millise ajavahemiku jooksul või millisel kuupäeval peavad kauplemisteabehoidlad tasuma ESMA poolt tasude kohta esitatud arve. Aastaste järelevalvetasude puhul tuleb kindlaks määrata summa ja viimane kuupäev, mil ESMA peab asjaomase arve kauplemisteabehoidlatele saatma.

(14) Selleks et tagada registreerimis- ja tunnustamistasude õigeaegne maksmine, tuleks need tasud igal juhul maksta 30 kalendripäeva jooksul alates ESMA arve väljastamise kuupäevast.

(15) Selleks et tasude maksmist 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.

(16) Selleks et anda piisavalt aega ja hõlbustada asutusesisest heakskiitmisprotsessi, peaks ESMA saatma aastaste järelevalvetasude kohta arved vähemalt 30 kalendripäeva enne asjaomast maksetähtaega.

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

(18) Seepärast tuleks delegeeritud määrust (EL) nr 1003/2013 vastavalt muuta,

([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).

([6]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 25. novembri 2015. aasta määrus (EL) 2015/2365, mis käsitleb väärtpaberitega finantseerimise tehingute ja uuesti kasutamise läbipaistvust ning millega muudetakse määrust (EL) nr 648/2012 (ELT L 337, 23.12.2015, lk 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2015/2365/oj).

([7]) 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).

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Delegeeritud määruse (EL) nr 1003/2013 muutmine

Delegeeritud määrust (EL) nr 1003/2013 muudetakse järgmiselt.

1) Artikkel 2 asendatakse järgmisega:

„*Artikkel 2*

Järelevalvekulude täielik hüvitamine

Kauplemisteabehoidlatelt võetavad tasud peavad katma järgmise:

a) kõik otsesed ja kaudsed kulud, mis on seotud ESMA poolt kauplemisteabehoidlate registreerimise ja nende üle tehtava järelevalvega vastavalt määrusele (EL) nr 648/2012, sealhulgas kulud, mis tulenevad kauplemisteabehoidlate tunnustamisest;

b) kõik otsesed ja kaudsed kulud, mis tuleb hüvitada pädevatele asutustele, kes on täitnud määruse (EL) nr 648/2012 kohaseid ülesandeid, eelkõige ülesandeid, mis on neile delegeeritud määruse (EL) nr 648/2012 artikli 74 kohaselt.“

2) Artikkel 3 asendatakse järgmisega:

„*Artikkel 3*

Arvesse võetav käive

1. Käesoleva määruse kohaldamisel peavad määruse (EL) nr 648/2012 kohaselt registreeritud kauplemisteabehoidlatel olema auditeeritud raamatupidamisaruanded, milles on eraldi esitatud järgmine:

a) põhitegevusest, milleks on määruse (EL) nr 648/2012 kohane tuletisinstrumentide andmete keskne kogumine ja säilitamine, saadud tulud;

b) määruse (EL) nr 648/2012 kohase tuletisinstrumentide andmete keskse kogumise ja säilitamisega otseselt seotud kõrvalteenustest saadud tulud.

Teatava aasta (n) puhul arvesse võetavad kauplemisteabehoidla kõrvalteenustest saadavad tulud on punktis b määratletud teenustest saadavad tulud.

2. Käesoleva määruse kohaldamisel peavad sellistel kauplemisteabehoidlatel, kes on registreeritud nii määruse (EL) nr 648/2012 kui ka määruse (EL) 2015/2365 kohaselt, olema auditeeritud raamatupidamisaruanded, milles on eraldi toodud järgmine:

a) põhitegevusest, milleks on määruse (EL) nr 648/2012 kohane tuletisinstrumentide andmete keskne kogumine ja säilitamine, saadud tulud;

b) põhitegevusest, milleks on määruse (EL) 2015/2365 kohane väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute andmete keskne kogumine ja säilitamine, saadud tulud;

c) määruse (EL) nr 648/2012 kohase tuletisinstrumentide andmete keskse kogumise ja säilitamisega otseselt seotud kõrvalteenustest saadud tulud;

d) nii määruse (EL) nr 648/2012 kohase tuletisinstrumentide andmete keskse kogumise ja säilitamise kui ka määruse (EL) 2015/2365 kohase väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute andmete keskse kogumise ja säilitamisega otseselt seotud kõrvalteenustest saadud tulud.

Teatava aasta (n) puhul arvesse võetavad kauplemisteabehoidla kõrvalteenustest saadavad tulud on järgmiste summa:

a) esimese lõigu punktis c osutatud tulud;

b) osa esimese lõigu punktis d osutatud tuludest.

Selleks et saada osa esimese lõigu punktis d osutatud tuludest, jagatakse esimese lõigu punktis a osutatud tulu järgmiste summaga:

a) esimese lõigu punktis a osutatud tulud;

b) esimese lõigu punktis b osutatud tulud.

3. Asjaomase kauplemisteabehoidla arvesse võetav käive asjaomasel aastal (n) on käesoleva lõike punktides a ja b osutatud summade summa jagatuna käesoleva lõike punktides c ja d osutatud summade summaga:

a) põhitegevusest, milleks on määruse (EL) nr 648/2012 kohane tuletisinstrumentide andmete keskne kogumine ja säilitamine, saadud tulu aasta (n–2) auditeeritud raamatupidamisaruannete alusel;

b) kõrvalteenustest saadud arvesse võetav tulu, mis määratakse kindlaks vastavalt lõigetele 1 ja 2 (nagu see on asjakohane) aasta (n–2), auditeeritud raamatupidamisaruannete alusel;

c) kõigi registreeritud kauplemisteabehoidlate põhitegevusest, milleks on määruse (EL) nr 648/2012 kohane tuletisinstrumentide andmete keskne kogumine ja säilitamine, saadud kogutulu aasta (n–2) auditeeritud raamatupidamisaruannete alusel;

d) kõigi registreeritud kauplemisteabehoidlate kõrvalteenustest saadud arvesse võetav kogutulu, mis määratakse kindlaks vastavalt lõigetele 1 ja 2 (nagu see on asjakohane) aasta (n–2), auditeeritud raamatupidamisaruannete alusel.

4. Kauplemisteabehoidlad esitavad ESMA-le igal aastal lõigetes 1 ja 2 osutatud auditeeritud raamatupidamisaruanded. Kauplemisteabehoidlad esitavad need raamatupidamisaruanded ESMA-le elektrooniliselt iga aasta (n–1) 30. septembriks.

5. Kui kauplemisteabehoidla ei tegutsenud kogu aasta (n–2) jooksul, hindab ESMA arvesse võetavat käivet vastavalt lõikele 3 ja ekstrapoleerides selliste kuude arvu kohta arvutatud väärtuse, mille jooksul kauplemisteabehoidla aastal (n–2) tegutses, kogu aastale (n–2).

6. Kui aasta (n–2) auditeeritud raamatupidamisaruanded ei ole kättesaadavad, kasutab ESMA aasta (n–1) auditeeritud raamatupidamisaruandeid.

7. Kui lõikes 3 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) Artikkel 4 jäetakse välja.

4) Artiklisse 6 lisatakse lõige 6a:

„6a. Kui kauplemisteabehoidla, kes ei ole määruse (EL) 2015/2365 kohaselt juba registreeritud, esitab korraga taotluse registreerimiseks nii määruse (EL) 2015/2365 kui ka määruse (EL) nr 648/2012 kohaselt, peab kauplemisteabehoidla maksma täismahus registreerimistasu, mis kuulub maksmisele määruse (EL) nr 648/2012 kohaselt, ja tasu registreeringu laiendamise eest vastavalt määruse (EL) 2015/2365 artikli 5 lõikele 5.“

5) Artikli 7 lõiked 2, 3 ja 4 asendatakse järgmisega:

„2. Aastase järelevalvetasu kogusumma ja konkreetse kauplemisteabehoidla aastane järelevalvetasu teataval aastal (n) arvutatakse järgmiselt:

a) aastase järelevalvetasu kogusumma teataval aastal (n) on määruse (EL) nr 648/2012 kohase registreeritud kauplemisteabehoidlate tegevuse järelevalvega seotud kulude hinnang, mis on esitatud ESMA asjaomase aasta eelarves;

b) registreeritud kauplemisteabehoidla aastane järelevalvetasu teataval aastal (n) on punkti a kohaselt arvutatud aastase järelevalvetasu kogusumma kõigi aastal (n–1) registreeritud kauplemisteabehoidlate puhul proportsionaalselt nende arvesse võetava käibega, mis arvutatakse artikli 3 lõike 3 kohaselt.

3. Mingil juhul ei tohi määruse (EL) nr 648/2012 artikli 55 lõike 1 kohaselt registreeritud kauplemisteabehoidla makstav aastane järelevalvetasu olla vähem kui 30 000 eurot.

4. Erandina lõigetest 1, 2 ja 3 tasub registreeritud kauplemisteabehoidla registreerimise aastal (aasta (n)) esmase järelevalvetasu (JT(n)), mis on võrdne järgmisega:

$$JT(n) = RT \bullet k$$

kus:

RT = artikli 6 kohaselt arvutatud registreerimistasu;

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

Registreeritud kauplemisteabehoidla maksab järelevalvetasu esimese aasta eest pärast seda, kui ESMA on talle teatanud, et tema taotlus on rahuldatud, ja 30 kalendripäeva jooksul alates ESMA arve väljastamise kuupäevast.

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

6) Artikli 9 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).“

7) Artikli 10 lõige 1 asendatakse järgmisega:

„1. Artiklis 6 osutatud registreerimistasu kuulub maksmisele hetkest, kui kauplemisteabehoidla esitab määruse (EL) nr 648/2012 artikli 55 lõike 1 kohase registreerimistaotluse, ja makstakse täies ulatuses 30 kalendripäeva jooksul alates ESMA arve väljastamise kuupäevast.“

8) Artiklid 11 ja 12 asendatakse järgmisega:

„*Artikkel 11*

Aastase järelevalvetasu maksmine

1. Artiklis 7 osutatud aastane järelevalvetasu asjaomase aasta (n) eest makstakse ühe maksena asjaomase aasta märtsi lõpuks.

ESMA ei maksa aastast järelevalvetasu tagasi.

2. ESMA saadab kauplemisteabehoidlale arve, milles on kindlaks määratud aastase järelevalvetasu summa, vähemalt 30 kalendripäeva enne maksetähtaega.

Artikkel 12

Tunnustamistasu maksmine

1. Artikli 8 lõikes 1 osutatud tunnustamistasud kuuluvad tasumisele hetkest, kui kauplemisteabehoidla taotleb määruse (EL) nr 648/2012 artikli 77 lõike 1 kohaselt tunnustamist, ja makstakse täies ulatuses 30 päeva jooksul alates ESMA arve väljastamise kuupäevast.

ESMA ei maksa tunnustamistasu tagasi.

2. Tunnustatud kauplemisteabehoidla aastane järelevalvetasu asjaomasel aastal (n) makstakse sellise kalendriaasta kolmanda kuu lõpuks, mille eest sellist tasu makstakse. ESMA saadab tunnustatud kauplemisteabehoidlale arve, milles on kindlaks määratud aastase järelevalvetasu summa, vähemalt 30 kalendripäeva enne maksetähtaega.“

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