2024/1702

2024.6.18.

A BIZOTTSÁG (EU) 2024/1702 FELHATALMAZÁSON ALAPULÓ RENDELETE

(2024. március 11.)

az 1003/2013/EU felhatalmazáson alapuló rendeletnek az Európai Értékpapírpiaci Hatóság által a kereskedési adattáraknak felszámított díjak egyes vonatkozásainak harmonizációja tekintetében történő módosításáról

(EGT-vonatkozású szöveg)

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel a tőzsdén kívüli származtatott ügyletekről, a központi szerződő felekről és a kereskedési adattárakról szóló, 2012. július 4-i 648/2012/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletre ([1]) és különösen annak 72. cikke (3) bekezdésére,

mivel:

(1) Az 1003/2013/EU felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet ([2]) meghatározza az Európai Értékpapírpiaci Hatóság (ESMA) által a kereskedési adattáraknak 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 – annyiban, amennyiben az helyénvaló és indokolt – biztosítani kell az ESMA által felszámított díjakat szabályozó felhatalmazáson alapuló jogi aktusok technikai elemeinek következetességét.

(3) Az ESMA által a kereskedési adattáraknak felszámított díjak következetességének biztosítása érdekében meg kell teremteni az 1003/2013/EU felhatalmazáson alapuló rendelet és az (EU) 2019/360 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet ([4]) összhangját.

(4) A kereskedési adattárak 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.

(5) Annak érdekében, hogy az egyes kereskedési adattárak adatai az ESMA felügyeleti díjainak meghatározása szempontjából következetesek és egymással összehasonlíthatók legyenek, az éves felügyeleti díjat kizárólag a kereskedési adattár alaptevékenységéből és kiegészítő szolgáltatásaiból származó bevétel alapján kell számítani.

(6) Az ESMA-nak fizetendő díjakat szabályozó felhatalmazáson alapuló jogi aktusok következetességének biztosítása érdekében, valamint abból a célból, hogy az ESMA kellő időben megkapja a kereskedési adattárak által az ESMA-nak fizetendő díjak becsléséhez szükséges auditált árbevételadatokat, úgy kell rendelkezni, hogy a figyelembe veendő árbevétel meghatározásához alapul vett auditált beszámolók referenciaéve az ESMA által a kereskedési adattárnak felszámított díj tárgyévét két évvel megelőző év legyen.

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

([1]) HL L 201., 2012.7.27., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2012/648/oj.

([2]) A Bizottság 1003/2013/EU felhatalmazáson alapuló rendelete (2013. július 12.) a 648/2012/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az Európai Értékpapírpiaci Hatóság által a kereskedési adattáraknak felszámított díjak tekintetében történő kiegészítéséről (HL L 279., 2013.10.19., 4. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2013/1003/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]) A Bizottság (EU) 2019/360 felhatalmazáson alapuló rendelete (2018. december 13.) az (EU) 2015/2365 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az Európai Értékpapírpiaci Hatóság által a kereskedési adattáraknak felszámított díjak tekintetében történő kiegészítéséről (HL L 81., 2019.3.22., 58. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/360/oj).

(8) Az (EU) 2019/715 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelettel ([5]) összhangban a kereskedési adattáraknak 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) Annak érdekében, hogy a nyilvántartásba vétel évében ne kelljen túlzott mértékű felügyeleti díjat fizetni, helyénvaló, hogy a nyilvántartásba vett kereskedési adattár az első évben olyan induló felügyeleti díjat fizessen, amelynek összege arányos az első év azon időszakának hosszával, amelyben szerepel a nyilvántartásban.

(10) Amennyiben egy, a 648/2012/EU rendelet szerint még nyilvántartásba nem vett kereskedési adattár a 648/2012/EU rendelet és az (EU) 2015/2365 európai parlamenti és tanácsi rendelet ([6]) alapján egyidejűleg nyújt be nyilvántartásba vétel iránti kérelmet, a kérelmek alapos értékeléséhez és vizsgálatához szükséges kiadások alacsonyabbak lesznek amiatt, hogy az ugyanolyan típusú dokumentumok vizsgálata során szinergia jön létre. Ennek megfelelően helyénvaló, hogy az egyidejű kérelmezés esetén a kereskedési adattárnak a 648/2012/EU rendelethez kapcsolódó nyilvántartásba vétel teljes díját, valamint a nyilvántartásba vételnek az (EU) 2015/2365 rendelet szerinti kiterjesztéséért fizetendő csökkentett díjat kelljen megfizetnie.

(11) A decemberben nyilvántartásba vett kereskedési adattár első évi felügyeleti díjához kapcsolódó igazgatási kiadások nem arányosak a díj összegével. Ezért a decemberben nyilvántartásba vett kereskedési adattárat mentesíteni kell a nyilvántartásba vétel időpontja szerinti évre vonatkozó éves felügyeleti díj megfizetése alól.

(12) 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 ([7]) 99. cikkében foglalt, a késedelmi kamatra vonatkozó rendelkezésekkel összhangban kell számítania.

(13) A kereskedési adattárak díjfizetési kötelezettségével kapcsolatos feltételek és eljárások átláthatóságának biztosítása érdekében meg kell határozni, hogy a kereskedési adattáraknak az ESMA által kiállított számlák alapján milyen határidőkhöz vagy határnapokhoz igazodva kell megfizetniük a díjakat. Az éves felügyeleti díjak tekintetében meg kell határozni a díj összegét, valamint azt a napot, amikor az ESMA-nak legkésőbb el kell küldenie a számlát a kereskedési adattár részére.

(14) A felügyeleti díj és az elismerési díj időben történő megfizetésének biztosítása érdekében úgy kell rendelkezni, hogy a szóban forgó díjakat minden esetben az ESMA számlájának kibocsátási napját követő 30 naptári napon belül meg kell fizetni.

(15) A megfizetett díjakkal kapcsolatos pénzmozgások 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.

(16) A kellő idő biztosítása és a belső jóváhagyási eljárások megkönnyítése érdekében az ESMA-nak az éves felügyeleti díjról kiállított számlákat legkésőbb a díjfizetés határidejének lejárta előtt 30 naptári nappal el kell küldenie.

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

(18) Az 1003/2013/EU felhatalmazáson alapuló rendeletet ezért ennek megfelelően módosítani kell,

([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).

([6]) Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2015/2365 rendelete (2015. november 25.) az értékpapír-finanszírozási ügyletek és az újrafelhasználás átláthatóságáról, valamint a 648/2012/EU rendelet módosításáról (HL L 337., 2015.12.23., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2015/2365/oj).

([7]) 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).

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

1. cikk

Az 1003/2013/EU felhatalmazáson alapuló rendelet módosítása

Az 1003/2013/EU felhatalmazáson alapuló rendelet a következőképpen módosul:

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

„*2. cikk*

A felügyeleti költségek teljes megtérülése

A kereskedési adattáraknak felszámított díjaknak fedezniük kell az alábbiakat:

a) a kereskedési adattáraknak a 648/2012/EU rendelet szerinti, az ESMA általi nyilvántartásba vételével és felügyeletével összefüggésben felmerülő összes közvetlen és közvetett költség, ideértve a kereskedési adattárak elismeréséből adódó költségeket is;

b) a 648/2012/EU rendelet alapján – és különösen a feladatoknak a 648/2012/EU rendelet 74. cikkével összhangban történő átruházása következtében – tevékenységet folytató illetékes nemzeti hatóságok közvetlen és közvetett költségeinek megtérítéséből adódó összes költség.”

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

„*3. cikk*

A figyelembe veendő árbevétel

(1) A 648/2012/EU rendelet szerint nyilvántartásba vett kereskedési adattárak e rendelet alkalmazásában olyan auditált beszámolókat készítenek, amelyekben elkülönítik a következőket:

a) a származtatott ügyletek adatainak a 648/2012/EU rendelet szerinti központosított gyűjtéséből és kezeléséből mint alapvető tevékenységből származó bevételek;

b) a származtatott ügyletek adatainak a 648/2012/EU rendelet szerinti központosított gyűjtéséhez és kezeléséhez közvetlenül kapcsolódó kiegészítő szolgáltatásokból származó bevételek.

A kereskedési adattár kiegészítő szolgáltatásokból származó, adott (n.) évi figyelembe veendő bevétele a b) pontban meghatározott szolgáltatásokból származó bevételekkel egyezik meg.

(2) A 648/2012/EU rendelet és az (EU) 2015/2365 rendelet szerint egyaránt nyilvántartásba vett kereskedési adattárak e rendelet alkalmazásában olyan auditált beszámolókat készítenek, amelyek elkülönítik a következőket:

a) a származtatott ügyletek adatainak a 648/2012/EU rendelet szerinti központosított gyűjtéséből és kezeléséből mint alapvető tevékenységből származó bevételek;

b) az értékpapír-finanszírozási ügyletek adatainak az (EU) 2015/2365 rendelet szerinti központosított gyűjtéséből és kezeléséből mint alapvető tevékenységből származó bevételek;

c) a származtatott ügyletek adatainak a 648/2012/EU rendelet szerinti központosított gyűjtéséhez és kezeléséhez közvetlenül kapcsolódó kiegészítő szolgáltatásokból származó bevételek;

d) a származtatott ügyletek adatainak a 648/2012/EU rendelet szerinti központosított gyűjtéséhez és kezeléséhez, valamint az értékpapír-finanszírozási ügyletek adatainak az (EU) 2015/2365 rendelet szerinti központosított gyűjtéséhez és kezeléséhez egyaránt közvetlenül kapcsolódó kiegészítő szolgáltatásokból származó bevételek.

A kereskedési adattár adott (n.) évre vonatkozó, a kiegészítő szolgáltatásokból származó figyelembe veendő bevétele a következő két érték összegével egyezik meg:

a) az első albekezdés c) pontja szerinti bevételek;

b) az első albekezdés d) pontja szerinti bevételek meghatározott hányada.

Az első albekezdés d) pontja szerinti bevételek meghatározott hányada az ugyanazon albekezdés a) pontja szerinti bevételekből és a következő két érték összegéből képzett hányadossal egyezik meg:

a) az első albekezdés a) pontja szerinti bevételek;

b) az első albekezdés b) pontja szerinti bevételek.

(3) Az adott (n) évben a kereskedési adattár figyelembe veendő árbevétele az e bekezdés a) és b) pontja szerinti értékek összegéből és az e bekezdés c) és d) pontja szerinti értékek összegéből képzett hányadossal egyezik meg:

a) az n–2. évre vonatkozó auditált beszámoló szerint a származtatott ügyletekre vonatkozó adatoknak a 648/2012/EU rendelet szerinti központosított gyűjtéséből és kezeléséből mint alapvető tevékenységből származó bevételek;

b) az n–2. évre vonatkozó auditált beszámoló szerint a kiegészítő szolgáltatásokból származó, az adott esetnek megfelelően az (1) vagy a (2) bekezdéssel összhangban meghatározott figyelembe veendő bevétel;

c) az n–2. évre vonatkozó auditált beszámolók szerint az összes nyilvántartásba vett kereskedési adattár által a származtatott ügyletekre vonatkozó adatoknak a 648/2012/EU rendelet szerinti központosított gyűjtéséből és kezeléséből mint alapvető tevékenységből realizált összesített bevétel;

d) az n–2. évre vonatkozó auditált beszámolók szerint az összes nyilvántartásba vett kereskedési adattár által a kiegészítő szolgáltatásokból realizált, az adott esetnek megfelelően az (1) vagy a (2) bekezdéssel összhangban meghatározott teljes figyelembe veendő bevétel.

(4) A kereskedési adattárak évente megküldik az ESMA-nak az (1) és a (2) bekezdésben említett auditált beszámolókat. A kereskedési adattárak ezeket a beszámolókat minden n–1. év szeptember 30-áig, elektronikus úton küldik meg az ESMA-nak.

(5) Ha a kereskedési adattár nem működött az n–2. év teljes egészében, az ESMA a figyelembe veendő árbevételt a (3) bekezdéssel összhangban, az adott kereskedési adattár n–2. évi működésének időtartamára vonatkozóan kiszámított értéket az n–2. év egészére extrapolálva becsli meg.

(6) Ha az n–2. évre vonatkozó auditált beszámoló nem áll rendelkezésre, az ESMA az n–1. évre vonatkozó auditált beszámoló alapján jár el.

(7) Ha a (3) 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. cikket el kell hagyni.

4. A 6. cikk a következő (6a) bekezdéssel egészül ki:

„(6a) Amennyiben egy, az (EU) 2015/2365 rendelet szerint még nyilvántartásba nem vett kereskedési adattár az (EU) 2015/2365 rendelet és a 648/2012/EU rendelet alapján egyidejűleg nyújt be nyilvántartásba vétel iránti kérelmet, a kereskedési adattár a 648/2012/EU rendelet szerinti teljes nyilvántartásbavételi díjat, valamint az (EU) 2015/2365 rendelet 5. cikkének (5) bekezdése szerinti, a nyilvántartásba vétel kiterjesztéséért fizetendő díjat fizeti meg.”

5. A 7. cikk (2), (3) és (4) bekezdése helyébe a következő szöveg lép:

„(2) Az adott (n) évre vonatkozó éves felügyeleti díj teljes összegét és a kereskedési adattár adott (n) évre vonatkozó éves felügyeleti díját a következőképpen kell kiszámítani:

a) az adott (n) évre vonatkozó éves felügyeleti díj teljes összege a nyilvántartásba vett kereskedési adattárak által az (EU) 648/2012 rendelet alapján végzett tevékenység felügyeletével kapcsolatban felmerülő, az ESMA-nak az adott évre vonatkozó költségvetésébe belefoglalt tervezett kiadással egyezik meg;

b) a nyilvántartásba vett kereskedési adattár adott (n) évre vonatkozó éves felügyeleti díjának meghatározása érdekében az éves felügyeleti díjnak az a) pont szerint meghatározott teljes összegét – a 3. cikk (3) bekezdése szerint kiszámított figyelembe veendő árbevételek arányában – fel kell osztani az n–1. évben a nyilvántartásban szereplő összes kereskedési adattár között.

(3) A 648/2012/EU rendelet 55. cikkének (1) bekezdése alapján nyilvántartásba vett kereskedési adattár semmilyen körülmények között nem fizethet 30 000 EUR-nál alacsonyabb összegű éves felügyeleti díjat.

(4) Az (1), a (2) és a (3) bekezdéstől eltérően a nyilvántartásba vett kereskedési adattár a nyilvántartásba vételének évében (n év) a következőképpen meghatározott SF(n) induló felügyeleti díjat fizeti:

$$SF(n) = RF \bullet k$$

ahol:

RF = a 6. cikk szerinti nyilvántartásbavételi díj;

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

A nyilvántartásba vett kereskedési adattár az első évi felügyeleti díjat azt követően fizeti meg, hogy az ESMA értesítette a kereskedési adattárat arról, hogy kérelmének helyt adott; a kereskedési adattár a díjfizetést az ESMA számlájának kibocsátásától számított 30 naptári napon belül teljesíti.

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

6. A 9. cikk (2) bekezdése helyébe a következő szöveg lép:

„(2) 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).”

7. A 10. cikk (1) bekezdése helyébe a következő szöveg lép:

„(1) A 6. cikk szerinti nyilvántartásbavételi díj akkor válik esedékessé, amikor a kereskedési adattár a 648/2012/EU rendelet 55. cikkének (1) bekezdése szerinti nyilvántartásba vétel iránti kérelmét benyújtja, és egy összegben, legkésőbb 30 naptári nappal azt követően kell megfizetni, hogy az ESMA kibocsátja a számláját.”

8. A 11. és a 12. cikk helyébe a következő szöveg lép:

„*11. cikk*

Az éves felügyeleti díjak megfizetése

(1) A 7. cikk szerinti, adott (n.) évre vonatkozó éves felügyeleti díjat egy összegben, legkésőbb a tárgyév márciusának végéig kell megfizetni.

Az ESMA az éves felügyeleti díjat nem téríti vissza.

(2) Az ESMA az éves felügyeleti díjról kiállított számlát legalább 30 naptári nappal a fizetési határidő lejárta előtt megküldi a kereskedési adattárnak.

12. cikk

Az elismerési díjak megfizetése

(1) A 8. cikk (1) bekezdése szerinti elismerési díj akkor válik esedékessé, amikor a kereskedési adattár kérelmezi a 648/2012/EU rendelet 77. cikkének (1) bekezdése szerinti elismerését, és egy összegben, legkésőbb 30 naptári nappal azt követően kell megfizetni, hogy az ESMA kibocsátja a számláját.

Az ESMA az elismerési díjat nem téríti vissza.

(2) Az elismert kereskedési adattár az adott (n.) évre vonatkozó éves felügyeleti díjat legkésőbb a díj tárgyévét képező naptári év harmadik hónapjának végéig fizeti meg. Az ESMA az éves felügyeleti díjról kiállított számlát legalább 30 naptári nappal a fizetési határidő lejárta előtt megküldi az elismert kereskedési adattárnak.”

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