Επίσημη Εφημερίδα
της Ευρωπαϊκής Ένωσης

EL
Σειρά L

2024/1705

18.6.2024

ΚΑΤ' ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 2024/1705 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 11ης Μαρτίου 2024

για την τροποποίηση του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2022/805 όσον αφορά την εναρμόνιση ορισμένων πτυχών των τελών που επιβάλλει η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών σε ορισμένους διαχειριστές δεικτών αναφοράς

(Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ)

Η ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη τον κανονισμό (ΕΕ) 2016/1011 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 8ης Ιουνίου 2016, σχετικά με τους δείκτες που χρησιμοποιούνται ως δείκτες αναφοράς σε χρηματοπιστωτικά μέσα και χρηματοπιστωτικές συμβάσεις ή για τη μέτρηση της απόδοσης επενδυτικών κεφαλαίων, και για την τροποποίηση των οδηγιών 2008/48/ΕΚ και 2014/17/ΕΕ και του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 ([1]), και ιδίως το άρθρο 48ιβ παράγραφος 3,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

(1) Ο κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2022/805 της Επιτροπής ([2]) προσδιορίζει το είδος των τελών, τον υπολογισμό και τους όρους πληρωμής όσον αφορά τα τέλη που χρεώνονται από την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών (ΕΑΚΑΑ) σε ορισμένους διαχειριστές δεικτών αναφοράς.

(2) Το 2018, τόσο η επανεξέταση της Υπηρεσίας Εσωτερικού Λογιστικού Ελέγχου της Επιτροπής όσο και ο έλεγχος του Ευρωπαϊκού Ελεγκτικού Συνεδρίου ([3]) κατέληξαν στο συμπέρασμα ότι το σύστημα χρηματοδότησης με τέλη της ΕΑΚΑΑ είναι αδικαιολόγητα πολύπλοκο. Για να απλουστευθεί η είσπραξη των τελών και να μειωθούν οι κίνδυνοι που συνδέονται με τον εσφαλμένο υπολογισμό ή τη μη αποδοτική κατανομή των τελών, είναι αναγκαίο να διασφαλιστεί η συνέπεια των τεχνικών πτυχών μεταξύ των διαφόρων κατ' εξουσιοδότηση πράξεων για τα τέλη που επιβάλλει η ΕΑΚΑΑ στις άμεσα εποπτευόμενες οντότητες.

(3) Για να καλύπτονται πλήρως οι δαπάνες της ΕΑΚΑΑ που σχετίζονται με την εποπτεία ορισμένων διαχειριστών δεικτών αναφοράς, τα ετήσια εποπτικά τέλη θα πρέπει να καθορίζονται με βάση την ετήσια εκτίμηση όλων των άμεσων δαπανών που απαιτούνται για τα εποπτικά καθήκοντα που ασκεί η ΕΑΚΑΑ και έναν εύλογο επιμερισμό των πάγιων και μεταβλητών γενικών εξόδων της ΕΑΚΑΑ.

(4) Σύμφωνα με τον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2019/715 της Επιτροπής ([4]), τα τέλη που χρεώνονται στους διαχειριστές δεικτών αναφοράς θα πρέπει να καθορίζονται σε επίπεδο που να διασφαλίζει την κάλυψη του πλήρους κόστους των υπηρεσιών που παρέχει η ΕΑΚΑΑ και την αποφυγή ελλείμματος, αλλά ταυτόχρονα να αποτρέπει τη συσσώρευση σημαντικού πλεονάσματος. Όταν εμφανίζεται επανειλημμένα σημαντικό θετικό ή αρνητικό αποτέλεσμα του προϋπολογισμού, το επίπεδο των τελών θα πρέπει να αναθεωρείται.

(5) Το αρχικό εποπτικό τέλος που οφείλει να καταβάλλει κάθε διαχειριστής δείκτη αναφοράς κατά το έτος αναγνώρισης ή αδειοδότησης, κατά περίπτωση, θα πρέπει να είναι ανάλογο προς το χρονικό διάστημα του πρώτου έτους κατά το οποίο ο διαχειριστής δεικτών αναφοράς ήταν αναγνωρισμένος ή διέθετε άδεια.

(6) Για να διασφαλιστεί η συνέπεια μεταξύ των κατ' εξουσιοδότηση πράξεων για τα τέλη που πρέπει να καταβάλλονται στην ΕΑΚΑΑ και για να μπορεί η ΕΑΚΑΑ να λαμβάνει εγκαίρως ελεγμένα δεδομένα του κύκλου εργασιών για την εκτίμηση των τελών που της οφείλουν οι διαχειριστές δεικτών αναφοράς, το έτος αναφοράς των ελεγμένων λογαριασμών για τον καθορισμό του εφαρμοστέου κύκλου εργασιών θα πρέπει να είναι 2 έτη πριν από το έτος για το οποίο η ΕΑΚΑΑ επιβάλλει τέλη στον διαχειριστή δείκτη αναφοράς.

([1]) ΕΕ L 171 της 29.6.2016, σ. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2016/1011/oj.

([2]) Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2022/805 της Επιτροπής, της 16ης Φεβρουαρίου 2022, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2016/1011 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου με τον προσδιορισμό τελών που εφαρμόζονται κατά την εποπτεία ορισμένων διαχειριστών δεικτών αναφοράς από την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών (ΕΕ L 145 της 24.5.2022, σ. 14, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2022/805/oj).

([3]) Ελεγκτικό Συνέδριο, Ετήσια έκθεση σχετικά με τους οργανισμούς της ΕΕ για το οικονομικό έτος 2018 (ΕΕ C 417 της 11.12.2019, σ. 29 και 85 και επ.).

([4]) Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2019/715 της Επιτροπής, της 18ης Δεκεμβρίου 2018, για τη θέσπιση του δημοσιονομικού κανονισμού-πλαισίου για τους οργανισμούς που δημιουργούνται δυνάμει της ΣΛΕΕ και της Συνθήκης Ευρατόμ και αναφέρονται στο άρθρο 70 του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) 2018/1046 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (ΕΕ L 122 της 10.5.2019, σ. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

(7) Ο εφαρμοστέος κύκλος εργασιών των διαχειριστών δεικτών αναφοράς υπολογίζεται σε ευρώ. Ως εκ τούτου, είναι αναγκαίο να καθοριστεί μηχανισμός για τη μετατροπή σε ευρώ των εσόδων που παράγονται σε άλλα νομίσματα.

(8) Για να διασφαλιστεί η συνέπεια μεταξύ των κατ' εξουσιοδότηση πράξεων για τα τέλη που πρέπει να καταβάλλονται στην ΕΑΚΑΑ, η ΕΑΚΑΑ θα πρέπει να υπολογίζει την ποινή σε περίπτωση καθυστερημένων πληρωμών σύμφωνα με τις διατάξεις για τους τόκους υπερημερίας που καθορίζονται στο άρθρο 99 του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) 2018/1046 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ([5]).

(9) Για να αποφευχθεί η ανασφάλεια δικαίου όσον αφορά την τρέχουσα διαδικασία συλλογής τελών, ο κανονισμός θα πρέπει να εφαρμόζεται από την 1η Ιανουαρίου 2025.

(10) Συνεπώς, ο κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2022/805 θα πρέπει να τροποποιηθεί αναλόγως,

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

Άρθρο 1

Τροποποιήσεις του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2022/805

Ο κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2022/805 τροποποιείται ως εξής:

1) προστίθεται το ακόλουθο άρθρο 2α:

«*Άρθρο 2α*

Πλήρης ανάκτηση του εποπτικού κόστους

Τα τέλη που επιβάλλονται στους διαχειριστές δεικτών αναφοράς καλύπτουν τα εξής:

α) όλες τις άμεσες και έμμεσες δαπάνες που σχετίζονται με την εποπτεία διαχειριστών δεικτών αναφοράς από την ΕΑΚΑΑ σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) 2016/1011, περιλαμβανομένου του κόστους που προκύπτει από την αναγνώριση, την αδειοδότηση ή την παράταση των αδειών·

β) όλες τις δαπάνες για την επιστροφή των άμεσων και έμμεσων δαπανών των αρμόδιων αρχών στις οποίες η ΕΑΚΑΑ έχει αναθέσει καθήκοντα σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) 2016/1011.»·

2) στο άρθρο 5, το πρώτο εδάφιο αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Κατά παρέκκλιση από το άρθρο 4, κατά τη διάρκεια του πρώτου έτους το ετήσιο εποπτικό τέλος που ισχύει για τους αναγνωρισμένους διαχειριστές τρίτων χωρών και για τους αδειοδοτημένους διαχειριστές δεικτών αναφοράς κρίσιμης σημασίας, όσον αφορά το έτος κατά το οποίο αναγνωρίστηκαν ή έλαβαν άδεια, υπολογίζεται με την εφαρμογή του ακόλουθου συντελεστή στο τέλος αναγνώρισης ή αδειοδότησης, ανάλογα με την περίπτωση:

$$Συντελεστής = \frac{Αριθμός\ ημερολογιακών\ ημερών\ από\ την\ ημερομηνία\ καταχώρισης\ έως\ τις\ 31\ Δεκεμβρίου}{Αριθμός\ ημερολογιακών\ ημερών\ του\ έτους\ n}$$».

3) το άρθρο 6 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«*Άρθρο 6*

Εφαρμοστέος κύκλος εργασιών

1. Ο εφαρμοστέος κύκλος εργασιών αναγνωρισμένου διαχειριστή δεικτών αναφοράς τρίτης χώρας για ένα δεδομένο έτος n συνίσταται στα έσοδα που αποκτά σε σχέση με τη χρήση των δεικτών αναφοράς του από εποπτευόμενες οντότητες στην Ένωση όπως αναφέρονται στους ελεγμένους λογαριασμούς του έτους n − 2.

([5]) Κανονισμός (ΕΕ, Ευρατόμ) 2018/1046 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 18ης Ιουλίου 2018, σχετικά με τους δημοσιονομικούς κανόνες που εφαρμόζονται στον γενικό προϋπολογισμό της Ένωσης, την τροποποίηση των κανονισμών (ΕΕ) αριθ. 1296/2013, (ΕΕ) αριθ. 1301/2013, (ΕΕ) αριθ. 1303/2013, (ΕΕ) αριθ. 1304/2013, (ΕΕ) αριθ. 1309/2013, (ΕΕ) αριθ. 1316/2013, (ΕΕ) αριθ. 223/2014, (ΕΕ) αριθ. 283/2014 και της απόφασης αριθ. 541/2014/ΕΕ και για την κατάργηση του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 966/2012 (ΕΕ L 193 της 30.7.2018, σ. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).

2. Ο αναγνωρισμένος διαχειριστής δεικτών αναφοράς τρίτης χώρας παρέχει σε ετήσια βάση στην ΕΑΚΑΑ ελεγμένα αριθμητικά στοιχεία με τα οποία επιβεβαιώνονται τα έσοδα που αποκτά σε σχέση με τη χρήση των δεικτών αναφοράς του στην Ένωση. Τα αριθμητικά στοιχεία πιστοποιούνται από εξωτερικούς ελεγκτές και υποβάλλονται στην ΕΑΚΑΑ με ηλεκτρονικά μέσα έως τις 30 Σεπτεμβρίου κάθε έτους (n – 1). Κάθε διαχειριστής τρίτης χώρας που αναγνωρίζεται μετά την 30ή Σεπτεμβρίου παρέχει τα αριθμητικά στοιχεία αμέσως μετά την αναγνώριση και έως το τέλος του ημερολογιακού έτους κατά το οποίο πραγματοποιείται η αναγνώριση. Κάθε αναγνωρισμένος διαχειριστής δεικτών αναφοράς τρίτης χώρας υποβάλλει τα έγγραφα που περιέχουν ελεγμένα αριθμητικά στοιχεία σε γλώσσα που χρησιμοποιείται συνήθως στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών.

3. Σε περίπτωση που ο αναγνωρισμένος διαχειριστής δεικτών αναφοράς τρίτης χώρας δεν λειτουργούσε καθ' όλη τη διάρκεια του έτους (n – 2), η ΕΑΚΑΑ εκτιμά τον εφαρμοστέο κύκλο εργασιών με παρέκταση της τιμής που υπολογίστηκε για τον αριθμό των μηνών κατά τους οποίους ο αναγνωρισμένος διαχειριστής δεικτών αναφοράς τρίτης χώρας λειτουργούσε το έτος (n – 2) σε ολόκληρο το έτος (n – 2).

4. Εάν δεν υπάρχουν διαθέσιμοι ελεγμένοι λογαριασμοί για το έτος (n – 2), η ΕΑΚΑΑ χρησιμοποιεί τους ελεγμένους λογαριασμούς του έτους (n – 1).

5. Όταν τα δηλωθέντα έσοδα εκφράζονται σε νόμισμα διαφορετικό από το ευρώ, η ΕΑΚΑΑ μετατρέπει τα εν λόγω έσοδα σε ευρώ χρησιμοποιώντας τη μέση συναλλαγματική ισοτιμία του ευρώ που ισχύει κατά την περίοδο στην οποία καταγράφονται τα έσοδα. Για αυτόν τον σκοπό, η ΕΑΚΑΑ χρησιμοποιεί τη συναλλαγματική ισοτιμία αναφοράς του ευρώ που δημοσιεύει η Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα.»·

4) στο άρθρο 7, η παράγραφος 2 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«2. Οι καθυστερημένες πληρωμές επιβαρύνονται με τον τόκο υπερημερίας που ορίζεται στο άρθρο 99 του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) 2018/1046 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (*).

_____

(*) Κανονισμός (ΕΕ, Ευρατόμ) 2018/1046 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 18ης Ιουλίου 2018, σχετικά με τους δημοσιονομικούς κανόνες που εφαρμόζονται στον γενικό προϋπολογισμό της Ένωσης, την τροποποίηση των κανονισμών (ΕΕ) αριθ. 1296/2013, (ΕΕ) αριθ. 1301/2013, (ΕΕ) αριθ. 1303/2013, (ΕΕ) αριθ. 1304/2013, (ΕΕ) αριθ. 1309/2013, (ΕΕ) αριθ. 1316/2013, (ΕΕ) αριθ. 223/2014, (ΕΕ) αριθ. 283/2014 και της απόφασης αριθ. 541/2014/ΕΕ και για την κατάργηση του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 966/2012 (ΕΕ L 193 της 30.7.2018, σ. 1, ELI:http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).».

Άρθρο 2

Έναρξη ισχύος

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την εικοστή ημέρα από τη δημοσίευσή του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

Εφαρμόζεται από την 1η Ιανουαρίου 2025.

Ο παρών κανονισμός είναι δεσμευτικός ως προς όλα τα μέρη του και ισχύει άμεσα σε κάθε κράτος μέλος.

Βρυξέλλες, 11 Μαρτίου 2024.

Για την Επιτροπή
Η Πρόεδρος
Ursula VON DER LEYEN