2024/1705

18.6.2024

KOMISJONI DELEGEERITUD MÄÄRUS (EL) 2024/1705,

11. märts 2024,

millega muudetakse delegeeritud määrust (EL) 2022/805 seoses Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve poolt teatavatelt võrdlusaluste halduritelt võetavate tasude teatavate aspektide ühtlustamisega

(EMPs kohaldatav tekst)

EUROOPA KOMISJON,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 8. juuni 2016. aasta määrust (EL) 2016/1011, mis käsitleb indekseid, mida kasutatakse võrdlusalustena finantsinstrumentide ja -lepingute puhul või investeerimisfondide tootluse mõõtmiseks, ning millega muudetakse direktiive 2008/48/EÜ ja 2014/17/EL ning määrust (EL) nr 596/2014, ([1]) eriti selle artikli 48l lõiget 3,

ning arvestades järgmist:

(1) Komisjoni delegeeritud määruses (EL) 2022/805 ([2]) on kindlaks määratud selliste tasude liigid, arvutamine ja maksmise kord, mida Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve (ESMA) võtab teatavatelt võrdlusaluste halduritelt.

(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 tasusid, mida ESMA võtab otsese järelevalve alla kuuluvatelt üksustelt.

(3) Selleks et katta täielikult ESMA kulud, mis on seotud teatavate võrdlusaluste haldurite 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.

(4) Kooskõlas komisjoni delegeeritud määrusega (EL) 2019/715 ([4]) tuleks võrdlusaluste halduritelt 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) Esmane järelevalvetasu, mida võrdlusaluse haldur peab maksma tunnustamise või tegevusloa andmise aastal, peaks olema proportsionaalne esimese aasta ajavahemikuga, mil võrdlusaluse haldur oli tunnustatud või oli saanud tegevusloa.

(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 võrdlusaluse haldurid peavad ESMA-le maksma, peaks arvesse võetava käibe kindlaksmääramiseks kasutatavate auditeeritud raamatupidamisaruannete alusaasta olema kaks aastat enne aastat, mille eest ESMA võrdlusaluse haldurilt tasu võtab.

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

([2]) Komisjoni 16. veebruari 2022. aasta delegeeritud määrus (EL) 2022/805, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) 2016/1011, määrates kindlaks tasud, mida kohaldatakse Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve poolt teatavate võrdlusaluste haldurite üle järelevalve tegemisel (ELT L 145, 24.5.2022, lk 14, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2022/805/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) Võrdlusaluste haldurite arvesse võetav käive arvutatakse eurodes. Seepärast tuleb kindlaks määrata mehhanism muudes valuutades saadud tulu eurodesse ümberarvestamiseks.

(8) 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.

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

(10) Seepärast tuleks delegeeritud määrust (EL) 2022/805 vastavalt muuta,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Delegeeritud määruse (EL) 2022/805 muutmine

Delegeeritud määrust (EL) 2022/805 muudetakse järgmiselt.

1) Lisatakse järgmine artikkel 2a:

„*Artikkel 2a*

Järelevalvekulude täielik hüvitamine

Võrdlusaluse halduritelt võetavad tasud peavad katma:

a) kõik otsesed ja kaudsed kulud, mis on seotud järelevalvega, mida ESMA teeb võrdlusaluste haldurite üle vastavalt määrusele (EL) 2016/1011, sealhulgas tunnustamisest ja tegevusloa andmisest või laiendamisest tulenevad kulud;

b) kõik kulud, mis on seotud selliste pädevate asutuste otseste ja kaudsete kulude hüvitamisega, kellele ESMA on delegeerinud ülesanded vastavalt määrusele (EL) 2016/1011.“

2) Artikli 5 esimene lõik asendatakse järgmisega:

„Erandina artiklist 4 vähendatakse tunnustatud kolmanda riigi haldurite ja tegevusloa saanud kriitilise tähtsusega võrdlusaluste haldurite esimese aasta järelevalvetasu (võttes aluseks aasta, mil neid tunnustati või neile anti tegevusluba), kohaldades tunnustamise või tegevusloa andmise tasu suhtes järgmist koefitsienti:

$$Koefitsient = \frac{Kalendripäevade\ arv\ registreerimise\ kuupäevast\ 31.\ detsembrini}{Kalendripäevade\ arv\ aastal\ n}$$ “.

3) Artikkel 6 asendatakse järgmisega:

„*Artikkel 6*

Arvesse võetav käive

1. Tunnustatud kolmanda riigi võrdlusaluse halduri arvesse võetav käive asjaomasel aastal on tema tulu, mis on saadud seoses tema võrdlusaluste kasutamisega liidus järelevalve alla kuuluvate üksuste poolt, nagu on märgitud aasta n–2 auditeeritud raamatupidamisaruannetes.

([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).

2. Tunnustatud kolmanda riigi võrdlusaluse haldur esitab ESMA-le igal aastal auditeeritud andmed, mis kinnitavad tema tulu, mis on saadud seoses tema võrdlusaluste kasutamisega liidus. Andmed kinnitatakse välisauditiga ja esitatakse ESMA-le elektrooniliselt igal aastal (n–1) 30. septembriks. Kolmanda riigi haldur, keda tunnistati pärast 30. septembrit, esitab andmed kohe pärast tunnustamist ja tunnustamise kalendriaasta lõpuks. Tunnustatud kolmanda riigi võrdlusaluse haldur esitab auditeeritud andmeid sisaldavad dokumendid finantsteenuste valdkonnas üldkasutatavas keeles.

3. Kui tunnustatud kolmanda riigi võrdlusaluse haldur ei tegutsenud kogu aasta (n–2) jooksul, hindab ESMA arvesse võetavat käivet, ekstrapoleerides tunnustatud kolmanda riigi võrdlusaluse halduri puhul selliste kuude arvu kohta arvutatud väärtuse, mille jooksul kolmanda riigi tunnustatud võrdlusaluse haldur aastal (n–2) tegutses, kogu aastale (n–2).

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

5. Kui esitatud tulud on väljendatud 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.“

4) Artikli 7 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).“

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