Euroopan unionin
virallinen lehti

FI
L-sarja

2024/1705

18.6.2024

KOMISSION DELEGOITU ASETUS (EU) 2024/1705,

annettu 11 päivänä maaliskuuta 2024,

delegoidun asetuksen (EU) 2022/805 muuttamisesta Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen tietyiltä vertailuarvojen hallinnoijilta perimien maksujen tiettyjen näkökohtien yhdenmukaistamiseksi

(ETA:n kannalta merkityksellinen teksti)

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon rahoitusvälineissä ja rahoitussopimuksissa vertailuarvoina tai sijoitusrahastojen arvonkehityksen mittaamisessa käytettävistä indekseistä ja direktiivien 2008/48/EY ja 2014/17/EU sekä asetuksen (EU) N:o 596/2014 muuttamisesta 8 päivänä kesäkuuta 2016 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2016/1011 ([1]) ja erityisesti sen 48 l artiklan 3 kohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

(1) Komission delegoidussa asetuksessa (EU) 2022/805 ([2]) täsmennetään Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen (ESMA) tietyiltä vertailuarvojen hallinnoijilta perimien maksujen tyyppi ja laskenta sekä maksamiseen sovellettavat säännökset.

(2) Sekä komission sisäisen tarkastuksen tekemässä tarkastelussa että Euroopan tilintarkastustuomioistuimen tekemässä tarkastuksessa ([3]) todettiin vuonna 2018, että arvopaperimarkkinaviranomaisen maksuperusteinen rahoitusjärjestelmä on tarpeettoman monimutkainen. Maksujen perimisen yksinkertaistamiseksi sekä maksujen virheelliseen laskentaan tai tehottomaan jakautumiseen liittyvien riskien vähentämiseksi on tarpeen varmistaa, että tekniset näkökohdat ovat johdonmukaiset eri delegoiduissa säädöksissä, jotka koskevat arvopaperimarkkinaviranomaisen suoraan valvotuilta yhteisöiltä perimiä maksuja.

(3) Jotta tiettyjen vertailuarvojen hallinnoijien valvontaan liittyvät arvopaperimarkkinaviranomaisen menot voitaisiin kattaa täysimääräisesti, vuotuiset valvontamaksut olisi määritettävä arvopaperimarkkinaviranomaisen suorittamista valvontatehtävistä aiheutuvista kaikista suorista kustannuksista tehdyn vuotuisen arvion sekä arvopaperimarkkinaviranomaisen kiinteiden ja muuttuvien yleiskustannusten kohtuullisen jaon perusteella.

(4) Vertailuarvojen hallinnoijilta perittävät maksut olisi komission delegoidun asetuksen (EU) 2019/715 ([4]) mukaisesti vahvistettava tasolle, jolla varmistetaan, että arvopaperimarkkinaviranomaisen tarjoamien palvelujen kustannukset katetaan kokonaisuudessaan ja vältetään alijäämä, mutta vältetään samalla merkittävän ylijäämän kertyminen. Jos talousarvion toteutuma on toistuvasti huomattavasti yli- tai alijäämäinen, maksujen tasoa on tarkistettava.

(5) Ensimmäisen valvontamaksun, joka vertailuarvon hallinnoijan on maksettava tapauksen mukaan tunnustamisvuonna tai toimiluvan myöntämisvuonna, olisi ensimmäisenä vuonna oltava oikeassa suhteessa sen ajanjakson pituuteen, jona vertailuarvon hallinnoija on ollut tunnustettuna tai sillä on ollut toimilupa.

(6) Jotta voidaan varmistaa arvopaperimarkkinaviranomaiselle suoritettavia maksuja koskevien delegoitujen säädösten keskinäinen johdonmukaisuus ja jotta arvopaperimarkkinaviranomainen saisi tarkastetut liikevaihtotiedot oikea-aikaisesti niin, että se voi arvioida maksut, jotka vertailuarvojen hallinnoijien on sille maksettava, tarkastetun tilinpäätöksen viitevuodeksi olisi sovellettavan liikevaihdon määrittämiseksi vahvistettava kaksi vuotta ennen sitä vuotta, jolta arvopaperimarkkinaviranomainen perii maksuja vertailuarvon hallinnoijalta.

([1]) EUVL L 171, 29.6.2016, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2016/1011/oj.
([2]) Komission delegoitu asetus (EU) 2022/805, annettu 16 päivänä helmikuuta 2022, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2016/1011 täydentämisestä määrittämällä maksut, joita sovelletaan Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen harjoittamaan tiettyjen vertailuarvojen hallinnoijien valvontaan (EUVL L 145, 24.5.2022, s. 14, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2022/805/oj).
([3]) Tilintarkastustuomioistuin, Vuosikertomus EU:n virastoista varainhoitovuodelta 2018 (EUVL C 417, 11.12.2019, s. 29 ja 85 ff).
([4]) Komission delegoitu asetus (EU) 2019/715, annettu 18 päivänä joulukuuta 2018, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU, Euratom) 2018/1046 70 artiklassa tarkoitettuja, SEUT-sopimuksen ja Euratomin perustamissopimuksen nojalla perustettuja elimiä koskevasta varainhoidon puiteasetuksesta (EUVL L 122, 10.5.2019, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

(7) Vertailuarvojen hallinnoijien sovellettava liikevaihto lasketaan euroina. Sen vuoksi on tarpeen määritellä mekanismi, jolla muun valuutan määräiset tulot muunnetaan euroiksi.

(8) Arvopaperimarkkinaviranomaiselle suoritettavia maksuja koskevien delegoitujen säädösten keskinäisen johdonmukaisuuden varmistamiseksi arvopaperimarkkinaviranomaisen olisi laskettava viivästysseuraamus Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU, Euratom) 2018/1046 ([5]) 99 artiklassa vahvistettujen viivästyskorkoja koskevien säännösten mukaisesti.

(9) Jotta vältettäisiin oikeudellinen epävarmuus meneillään olevassa maksujen keruussa, tätä asetusta olisi sovellettava 1 päivästä tammikuuta 2025.

(10) Sen vuoksi delegoitua asetusta (EU) 2022/805 olisi muutettava,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

1 artikla

Delegoidun asetuksen (EU) 2022/805 muutokset

Muutetaan delegoitu asetus (EU) 2022/805 seuraavasti:

1) Lisätään 2 a artikla seuraavasti:

"*2 a artikla*

Valvontakustannusten kattaminen kokonaan

Vertailuarvojen hallinnoijilta perittävillä maksuilla katetaan:

a) kaikki suorat ja välilliset kustannukset, jotka liittyvät arvopaperimarkkinaviranomaisen suorittamaan asetuksen (EU) 2016/1011 mukaiseen vertailuarvojen hallinnoijien valvontaan, mukaan luettuina tunnustamisesta, toimiluvan myöntämisestä tai sen jatkamisesta aiheutuvat kustannukset;

b) kaikki kustannukset, jotka aiheutuvat suorien ja välillisten kustannusten korvaamisesta toimivaltaisille viranomaisille, joille arvopaperimarkkinaviranomainen on siirtänyt tehtäviä asetuksen (EU) 2016/1011 mukaisesti.".

2) Korvataan 5 artiklan ensimmäinen alakohta seuraavasti:

"Poiketen siitä, mitä 4 artiklassa säädetään, tunnustettujen kolmansien maiden hallinnoijien ja toimiluvan saaneiden kriittisten vertailuarvojen hallinnoijien ensimmäisen vuoden valvontamaksu sen vuoden osalta, jona ne on tunnustettu tai ne ovat saaneet toimiluvan, lasketaan soveltamalla tunnustamis- ja toimilupamaksuun seuraavaa kerrointa:

$$Kerroin = \frac{Kalanteripäivien\ määrä\ rekisteröintipäivästä\ 31.\ joulukuuta\ saakka}{Kalenteripäivien\ määrä\ vuonna\ n}$$ ".

3) Korvataan 6 artikla seuraavasti:

"*6 artikla*

Sovellettava liikevaihto

1. Tunnustetun kolmannen maan vertailuarvojen hallinnoijan vuoden n sovellettava liikevaihto muodostuu vuoden n-2 tarkastettuun tilinpäätökseen kirjatuista tuloista, jotka kertyvät unionissa sijaitsevien valvottujen yhteisöjen käyttäessä sen vertailuarvoja.

([5]) Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU, Euratom) 2018/1046, annettu 18 päivänä heinäkuuta 2018, unionin yleiseen talousarvioon sovellettavista varainhoitosäännöistä, asetusten (EU) N:o 1296/2013, (EU) N:o 1301/2013, (EU) N:o 1303/2013, (EU) N:o 1304/2013, (EU) N:o 1309/2013, (EU) N:o 1316/2013, (EU) N:o 223/2014, (EU) N:o 283/2014 ja päätöksen N:o 541/2014/EU muuttamisesta sekä asetuksen (EU, Euratom) N:o 966/2012 kumoamisesta (EUVL L 193, 30.7.2018, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).

2. Tunnustetun kolmannen maan vertailuarvojen hallinnoijan on toimitettava arvopaperimarkkinaviranomaiselle vuosittain tarkastetut luvut, jotka vahvistavat sen vertailuarvojen käytöstä unionissa kertyneet tulot. Lukujen on oltava ulkopuolisen tarkastajan vahvistamia, ja ne on toimitettava arvopaperimarkkinaviranomaiselle sähköisesti viimeistään kunkin vuoden (n–1) syyskuun 30 päivänä. Jos kolmannen maan hallinnoija on tunnustettu syyskuun 30 päivän jälkeen, sen on toimitettava luvut heti tunnustamisen jälkeen ja viimeistään sen kalenterivuoden päättyessä, jona se on tunnustettu. Tunnustetun kolmannen maan vertailuarvon hallinnoijan on toimitettava tarkastettuja lukuja sisältävät asiakirjat rahoituspalvelualalla yleisesti käytössä olevalla kielellä.

3. Jos tunnustettu kolmannen maan vertailuarvon hallinnoija ei ollut toiminnassa koko vuotta (n–2), arvopaperimarkkinaviranomainen arvioi sovellettavan liikevaihdon ekstrapoloimalla tunnustetun kolmannen maan vertailuarvon hallinnoijan osalta koko vuodelle (n–2) arvot, jotka on laskettu niin monelta kuukaudelta kuin tunnustettu kolmannen maan vertailuarvon hallinnoija on ollut toiminnassa vuonna (n–2).

4. Jos vuoden (n–2) tarkastettua tilinpäätöstä ei ole saatavilla, arvopaperimarkkinaviranomainen käyttää vuoden (n–1) tarkastettua tilinpäätöstä.

5. Jos tulot ilmoitetaan muuna valuuttana kuin euroina, arvopaperimarkkinaviranomainen muuntaa ne euroiksi käyttäen euron keskimääräistä valuuttakurssia, jota sovellettiin kaudella, jonka aikana tulot kirjattiin. Tätä varten arvopaperimarkkinaviranomainen käyttää Euroopan keskuspankin julkaisemaa euron valuuttaviitekurssia.”.

4) Korvataan 7 artiklan 2 kohta seuraavasti:

”2. Kaikista myöhästyneistä maksuista veloitetaan Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU, Euratom) 2018/1046 (*) 99 artiklassa säädetty viivästyskorko.

(*) Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU, Euratom) 2018/1046, annettu 18 päivänä heinäkuuta 2018, unionin yleiseen talousarvioon sovellettavista varainhoitosäännöistä, asetusten (EU) N:o 1296/2013, (EU) N:o 1301/2013, (EU) N:o 1303/2013, (EU) N:o 1304/2013, (EU) N:o 1309/2013, (EU) N:o 1316/2013, (EU) N:o 223/2014, (EU) N:o 283/2014 ja päätöksen N:o 541/2014/EU muuttamisesta sekä asetuksen (EU, Euratom) N:o 966/2012 kumoamisesta (EUVL L 193, 30.7.2018, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).”.

2 artikla

Voimaantulo

Tämä asetus tulee voimaan kahdentenakymmenentenä päivänä sen jälkeen, kun se on julkaistu *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*.

Sitä sovelletaan 1 päivästä tammikuuta 2025.

Tämä asetus on kaikilta osiltaan velvoittava, ja sitä sovelletaan sellaisenaan kaikissa jäsenvaltioissa.

Tehty Brysselissä 11 päivänä maaliskuuta 2024.

Komission puolesta
Puheenjohtaja
Ursula VON DER LEYEN