2024/1705

2024.6.18.

A BIZOTTSÁG (EU) 2024/1705 FELHATALMAZÁSON ALAPULÓ RENDELETE

(2024. március 11.)

az (EU) 2022/805 felhatalmazáson alapuló rendeletnek az Európai Értékpapírpiaci Hatóság által egyes referenciamutató-kezelőknek felszámított díjak egyes vonatkozásainak harmonizációja tekintetében történő módosításáról

(EGT-vonatkozású szöveg)

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel a pénzügyi eszközökben és pénzügyi ügyletekben referenciamutatóként vagy a befektetési alapok teljesítményének méréséhez felhasznált indexekről, valamint a 2008/48/EK és a 2014/17/EU irányelv, továbbá az 596/2014/EU rendelet módosításáról szóló, 2016. június 8-i (EU) 2016/1011 európai parlamenti és tanácsi rendeletre [1] és különösen annak 48 l. cikke (3) bekezdésére,

mivel:

(1) Az (EU) 2022/805 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet [2] meghatározza az Európai Értékpapírpiaci Hatóság (ESMA) által egyes referenciamutató-kezelőknek 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 biztosítani kell az ESMA által a közvetlen felügyelete alá tartozó szervezeteknek felszámított díjakat szabályozó felhatalmazáson alapuló jogi aktusok technikai elemeinek következetességét.

(3) Az egyes referenciamutató-kezelők 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.

(4) Az (EU) 2019/715 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelettel [4] összhangban a referenciamutató-kezelőknek 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.

(5) A referenciamutató-kezelő által az elismerés, illetve engedélyezés évében fizetendő induló felügyeleti díjnak arányosnak kell lennie azon, a szóban forgó éven belüli időszak hosszával, amelyben a referenciamutató-kezelő elismert vagy engedélyezett referenciamutató-kezelőként működött.

(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 referenciamutató-kezelők által az ESMA-nak fizetendő díjak becsléséhez szükséges auditált árbevételadatokat, úgy kell rendelkezni, hogy az alkalmazandó árbevétel meghatározásához alapul vett auditált beszámolók referenciaéve az ESMA által a referenciamutató-kezelőnek felszámított díj tárgyévét két évvel megelőző év legyen.

[1] HL L 171., 2016.6.29., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2016/1011/oj

[2] A Bizottság (EU) 2022/805 felhatalmazáson alapuló rendelete (2022. február 16.) az (EU) 2016/1011 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az egyes referenciamutató-kezelők Európai Értékpapírpiaci Hatóság általi felügyeletére alkalmazandó díjak meghatározása tekintetében történő kiegészítéséről (HL L 145., 2022.5.24., 14. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2022/805/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) 2019/715 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).

(7) A referenciamutató-kezelők alkalmazandó árbevételének számítása euróban történik. Ezért meg kell határozni azt a mechanizmust, amelynek segítségével a más pénznemben elért árbevétel átváltható euróra.

(8) 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 ([5]) 99. cikkében foglalt, a késedelmi kamatra vonatkozó rendelkezésekkel összhangban kell számítania.

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

(10) Az (EU) 2022/805 felhatalmazáson alapuló rendeletet ezért ennek megfelelően módosítani kell,

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

1. cikk

Az (EU) 2022/805 felhatalmazáson alapuló rendelet módosítása

Az (EU) 2022/805 felhatalmazáson alapuló rendelet a következőképpen módosul:

1. A rendelet a következő 2a. cikkel egészül ki:

„*2a. cikk*

A felügyeleti költségek teljes megtérülése

A referenciamutató-kezelőknek felszámított díjaknak fedezniük kell az alábbiakat:

a) a referenciamutató-kezelőknek az (EU) 2016/1011 rendelet szerinti, az ESMA által végzett felügyeletével összefüggésben felmerülő összes közvetlen és közvetett költség, ideértve a referenciamutató-kezelők elismeréséből, engedélyezéséből és engedélyének kiterjesztéséből adódó költségeket is;

b) az azon illetékes hatóságok közvetlen és közvetett költségeinek megtérítéséből adódó összes költség, amelyekre az ESMA az (EU) 2016/1011 rendelettel összhangban feladatokat ruházott át.”

2. Az 5. cikk első bekezdése helyébe a következő szöveg lép:

„A 4. cikktől eltérően az elismert harmadik országbeli referenciamutató-kezelők és az engedélyezett kritikus referenciamutató-kezelők által az elismerés vagy engedélyezés évében fizetendő éves felügyeleti díjat úgy kell kiszámítani, hogy az elismerési vagy engedélyezési díjra alkalmazni kell a következő együtthatót:

$$Együttható = \frac{Naptári\ napok\ száma\ a\ nyilvántartásba\ vétel\ napjától\ december\ 31-ig}{Az\ n.\ év\ naptári\ napjainak\ száma}.$$ ”

3. A 6. cikk helyébe a következő szöveg lép:

„*6. cikk*

Az alkalmazandó árbevétel

(1) Az elismert harmadik országbeli referenciamutató-kezelő adott n. évi alkalmazandó árbevétele a referenciamutató-kezelőnek az n–2. évre vonatkozó auditált beszámolóban feltüntetett, a referenciamutatónak az Unióban felügyelt szervezetek általi használatával összefüggésben keletkező bevételével egyezik meg.

([5]) 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).

(2) Az elismert harmadik országbeli referenciamutató-kezelő évente olyan auditált adatokat nyújt be az ESMA-nak, amelyek megerősítik a referenciamutatóinak az Unióban történő használatával összefüggésben keletkező bevételeit. Az adatokat külső audit keretében hitelesíteni kell, és minden n–1. év szeptember 30-áig kell elektronikus úton benyújtani az ESMA-nak. Az a harmadik országbeli referenciamutató-kezelő, amelynek elismerése szeptember 30. után történik, az adatokat az elismerést követően azonnal, és legkésőbb az elismerés időpontja szerinti naptári év végéig nyújtja be. Az elismert harmadik országbeli referenciamutató-kezelő az auditált adatokat tartalmazó dokumentumokat a pénzügyi szolgáltatások területén szokásos nyelven nyújtja be.

(3) Ha az elismert harmadik országbeli referenciamutató-kezelő nem működött az n–2. év teljes egészében, az ESMA az alkalmazandó árbevételt úgy becsli meg, hogy az adott elismert harmadik országbeli referenciamutató-kezelő tekintetében az adott elismert harmadik országbeli referenciamutató-kezelő n–2. évi működésének időtartamára vonatkozóan kiszámított értéket extrapolálja az n–2. év egészére.

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

(5) Ha a bejelentett bevételeket az eurótól eltérő pénznemben fejezik ki, az ESMA a bevételeket a bevételek könyvelésének időszaka során alkalmazandó átlagos euroárfolyam használatával átváltja euróra. Az ESMA erre a célra az Európai Központi Bank által közzétett euro-referenciaárfolyamot használja.”

4. A 7. 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).”

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