II

(Μη νομοθετικές πράξεις)

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΙ

ΚΑΤ' ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 2021/822 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 24ης Μαρτίου 2021

για την τροποποίηση των κατ' εξουσιοδότηση κανονισμών (ΕΕ) αριθ. 1003/2013 και (ΕΕ) 2019/360 σε σχέση με τα ετήσια εποπτικά τέλη που επιβάλλει η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών στα αρχεία καταγραφής συναλλαγών για το 2021

(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) αριθ. 648/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 4ης Ιουλίου 2012, για τα εξωχρηματιστηριακά παράγωγα, τους κεντρικούς αντισυμβαλλομένους και τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών ([1]), και ιδίως το άρθρο 72 παράγραφος 3,

Έχοντας υπόψη τον κανονισμό (ΕΕ) 2015/2365 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 25ης Νοεμβρίου 2015, περί διαφάνειας των συναλλαγών χρηματοδότησης τίτλων και επαναχρησιμοποίησης, και περί τροποποιήσεως του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 ([2]), και ιδίως το άρθρο 11 παράγραφος 2,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

(1) Τα τέλη που καταβάλλονται στην ΕΑΚΑΑ από τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών υπολογίζονται με τη μεθοδολογία που καθορίζεται στον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1003/2013 της Επιτροπής ([3]) και στον κανονισμό (ΕΕ) 2019/360 της Επιτροπής ([4]). Η περίοδος αναφοράς για τον ισχύοντα κύκλο εργασιών στους εν λόγω κατ' εξουσιοδότηση κανονισμούς είναι το έτος που προηγείται του έτους κατά το οποίο καταβλήθηκαν τα έσοδα.

(2) Την 1η Φεβρουαρίου 2020 το Ηνωμένο Βασίλειο αποχώρησε από την Ευρωπαϊκή Ένωση και από την Ευρωπαϊκή Κοινότητα Ατομικής Ενέργειας. Σύμφωνα με τη μεταβατική περίοδο που καθορίζεται στο άρθρο 126 της συμφωνίας για την αποχώρηση του Ηνωμένου Βασιλείου της Μεγάλης Βρετανίας και της Βόρειας Ιρλανδίας από την Ευρωπαϊκή Ένωση και την Ευρωπαϊκή Κοινότητα Ατομικής Ενέργειας, το δίκαιο της Ένωσης έπαψε να εφαρμόζεται στο Ηνωμένο Βασίλειο και εντός αυτού από τις 31 Δεκεμβρίου 2020.

(3) Δύο αρχεία καταγραφής συναλλαγών εγκατεστημένα στο Ηνωμένο Βασίλειο μετέφεραν μέρος των υπηρεσιών και των δραστηριοτήτων τους στην Ένωση προκειμένου να συνεχίσουν να παρέχουν τις υπηρεσίες και τις δραστηριότητές τους σε αντισυμβαλλομένους που είναι εγκατεστημένοι στην Ένωση. Αυτό άλλαξε σημαντικά τον αριθμό των αρχείων καταγραφής συναλλαγών που δραστηριοποιούνται στην Ένωση.

([1]) ΕΕ L 201 της 27.7.2012, σ. 1.
([2]) ΕΕ L 337 της 23.12.2015, σ. 1.
([3]) Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1003/2013 της Επιτροπής, της 12ης Ιουλίου 2013, που συμπληρώνει τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 648/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα τέλη που επιβάλλει η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών στα αρχεία καταγραφής συναλλαγών (ΕΕ L 279 της 19.10.2013, σ. 4).
([4]) Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2019/360 της Επιτροπής, της 13ης Δεκεμβρίου 2018, που συμπληρώνει τον κανονισμό (ΕΕ) 2015/2365 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα τέλη που επιβάλλει η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών στα αρχεία καταγραφής συναλλαγών (ΕΕ L 81 της 22.3.2019, σ. 58).

(4) Τα νέα αρχεία καταγραφής συναλλαγών της Ένωσης ξεκίνησαν πράγματι τη δραστηριότητά τους στην Ένωση τον Ιανουάριο του 2021, ενώ το επίπεδο της δραστηριότητάς τους το 2020 ήταν σχεδόν μηδενικό. Συνεπώς, τα ετήσια εποπτικά τους τέλη για το 2021 θα είναι αμελητέα, παρόλο που η δραστηριότητές τους ενδέχεται να είναι σημαντικές. Προκειμένου να διασφαλιστεί ότι θα καταβάλουν τέλος ανάλογο προς τον πραγματικό κύκλο εργασιών τους στην Ένωση, τα ετήσια εποπτικά τους τέλη για το 2021 θα πρέπει να υπολογιστούν βάσει του ισχύοντος κύκλου εργασιών τους κατά το πρώτο εξάμηνο του 2021.

(5) Προκειμένου η ΕΑΚΑΑ να έχει τη δυνατότητα να επιβάλει τέλη με αναλογικό τρόπο στα αρχεία καταγραφής συναλλαγών το 2021 και να καλύψει όλες τις δαπάνες της που σχετίζονται με την εποπτεία τους, είναι αναγκαίο να αλλάξει η περίοδος αναφοράς για τον υπολογισμό των ετήσιων τελών που καταβάλλονται από τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών στην ΕΑΚΑΑ το 2021. Δεδομένου ότι τα σχετικά αρχεία καταγραφής συναλλαγών είναι καταχωρισμένα στην ΕΑΚΑΑ βάσει τόσο του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 όσο και του κανονισμού (ΕΕ) 2015/2365, οι τροποποιήσεις στην εν λόγω περίοδο αναφοράς θα πρέπει να γίνουν ταυτόχρονα.

(6) Κατά συνέπεια, οι κατ' εξουσιοδότηση κανονισμοί (ΕΕ) αριθ. 1003/2013 και (ΕΕ) 2019/360 θα πρέπει να τροποποιηθούν αναλόγως.

(7) Για να διευκολυνθεί άμεσα η άσκηση αποτελεσματικών και αποδοτικών δραστηριοτήτων εποπτείας και επιβολής, ο παρών κανονισμός θα πρέπει να αρχίσει να ισχύει επειγόντως,

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

Άρθρο 1

Τροποποίηση του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1003/2013

Στον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1003/2013 παρεμβάλλεται το ακόλουθο άρθρο 15α:

«Άρθρο 15α

Ετήσιο εποπτικό τέλος για το 2021 για αρχεία καταγραφής συναλλαγών που έχουν καταχωριστεί την 31η Δεκεμβρίου 2020

1. Τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών που έχουν ήδη καταχωριστεί στην ΕΑΚΑΑ την 31η Δεκεμβρίου 2020 χρεώνονται με ετήσιο εποπτικό τέλος για το 2021 το οποίο υπολογίζεται σύμφωνα με το άρθρο 7. Ωστόσο, για τους σκοπούς του άρθρου 7 παράγραφος 2 στοιχείο γ), ο ισχύων κύκλος εργασιών των αρχείων καταγραφής συναλλαγών υπολογίζεται σύμφωνα με την παράγραφο 2.

2. Για τους σκοπούς της παραγράφου 1, ο ισχύων κύκλος εργασιών ενός αρχείου καταγραφής συναλλαγών είναι το άθροισμα του ενός τρίτου καθενός εκ των ακόλουθων δεικτών:

α) των εσόδων που προκύπτουν από τις βασικές λειτουργίες της κεντρικής συλλογής και τήρησης αρχείων παραγώγων του αρχείου καταγραφής συναλλαγών κατά την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου 2021 έως την 30ή Ιουνίου 2021, διαιρεμένων διά του συνόλου των εσόδων που προκύπτουν από τις βασικές λειτουργίες της κεντρικής συλλογής και τήρησης αρχείων παραγώγων του συνόλου των καταχωρισμένων αρχείων καταγραφής συναλλαγών κατά την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου 2021 έως την 30ή Ιουνίου 2021·

β) του αριθμού των συμβάσεων που αναφέρθηκαν στο αρχείο καταγραφής συναλλαγών κατά την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου 2021 έως την 30ή Ιουνίου 2021, διαιρεμένου διά του συνολικού αριθμού των συμβάσεων που αναφέρθηκαν στο σύνολο των καταχωρισμένων αρχείων καταγραφής συναλλαγών κατά την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου 2021 έως την 30ή Ιουνίου 2021·

γ) του αριθμού των καταγεγραμμένων άληκτων συμβάσεων την 30ή Ιουνίου 2021, διαιρεμένου διά του συνολικού αριθμού των καταγεγραμμένων άληκτων συμβάσεων την 30ή Ιουνίου 2021 στο σύνολο των καταχωρισμένων αρχείων καταγραφής συναλλαγών.

3. Το ποσό του ετήσιου εποπτικού τέλους που αναφέρεται στην παράγραφο 1 μειώνεται κατά το ποσό που έχει ήδη καταβληθεί από το αρχείο καταγραφής συναλλαγών σύμφωνα με το άρθρο 11 παράγραφος 1 πριν από τις 26 Μαΐου 2021.

Όταν το ποσό που έχει ήδη καταβάλει το αρχείο καταγραφής συναλλαγών σύμφωνα με το άρθρο 11 παράγραφος 1 πριν από τις 26 Μαΐου 2021 είναι υψηλότερο από το ετήσιο εποπτικό τέλος, όπως αυτό υπολογίζεται σύμφωνα με την παράγραφο 1, η ΕΑΚΑΑ επιστρέφει στο αρχείο καταγραφής συναλλαγών τη διαφορά.

4. Κατά παρέκκλιση από το άρθρο 11 παράγραφος 1, το ετήσιο εποπτικό τέλος για το 2021 για τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών που αναφέρονται στην παράγραφο 1 είναι πληρωτέο την 31η Οκτωβρίου 2021.

5. Η ΕΑΚΑΑ αποστέλλει το τιμολόγιο για το ετήσιο εποπτικό τέλος για το 2021 στα αρχεία καταγραφής συναλλαγών που αναφέρονται στην παράγραφο 1 τουλάχιστον 30 ημέρες πριν από την ημερομηνία πληρωμής.

6. Όταν είναι διαθέσιμοι οι ελεγμένοι λογαριασμοί για το 2021, τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών που αναφέρονται στην παράγραφο 1 δηλώνουν στην ΕΑΚΑΑ τους δείκτες που αναφέρονται στο άρθρο 3 παράγραφος 1 για το 2021.

Τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών χρεώνονται ή αποζημιώνονται με τη διαφορά μεταξύ του ετήσιου εποπτικού τέλους που έχει όντως καταβληθεί για το 2021 και του ετήσιου εποπτικού τέλους που θα έπρεπε να καταβληθεί για το 2021, αν ο υπολογισμός του ισχύοντος κύκλου εργασιών είχε βασιστεί στους δείκτες που δηλώνονται σύμφωνα με το πρώτο εδάφιο.

Η ΕΑΚΑΑ αποστέλλει τα τιμολόγια για τυχόν συμπληρωματικές πληρωμές σύμφωνα με το δεύτερο εδάφιο τουλάχιστον 30 ημέρες πριν από την αντίστοιχη ημερομηνία πληρωμής.»

Άρθρο 2

Τροποποίηση του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2019/360

Στον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2019/360 παρεμβάλλεται το ακόλουθο άρθρο 15α:

«Άρθρο 15α

Ετήσιο τέλος εποπτείας για το 2021 για αρχεία καταγραφής συναλλαγών που έχουν καταχωριστεί την 31η Δεκεμβρίου 2020

1. Τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών που έχουν ήδη καταχωριστεί στην ΕΑΚΑΑ την 31η Δεκεμβρίου 2020 χρεώνονται με ετήσιο τέλος εποπτείας για το 2021 το οποίο υπολογίζεται σύμφωνα με το άρθρο 6. Ωστόσο, για τους σκοπούς του άρθρου 6 παράγραφος 2 στοιχείο β), ο ισχύων κύκλος εργασιών των αρχείων καταγραφής συναλλαγών υπολογίζεται σύμφωνα με την παράγραφο 2.

2. Για τους σκοπούς της παραγράφου 1, ο ισχύων κύκλος εργασιών του αρχείου καταγραφής συναλλαγών είναι το άθροισμα:

— των εσόδων που προέρχονται από τις βασικές λειτουργίες κεντρικής συγκέντρωσης και τήρησης αρχείων σχετικά με τις ΣΧΤ, κατά τη διάρκεια της περιόδου από την 1η Ιανουαρίου 2021 έως την 30ή Ιουνίου 2021 και

— των σχετικών εσόδων από τις επικουρικές υπηρεσίες του αρχείου καταγραφής συναλλαγών, σύμφωνα με το άρθρο 2 παράγραφοι 1 και 2, κατά τη διάρκεια της περιόδου από την 1η Ιανουαρίου 2021 έως την 30ή Ιουνίου 2021

διαιρούμενο με το άθροισμα:

— των συνολικών εσόδων που προέρχονται από τις βασικές λειτουργίες κεντρικής συγκέντρωσης και τήρησης αρχείων σχετικά με τις ΣΧΤ, κατά τη διάρκεια της περιόδου από την 1η Ιανουαρίου 2021 έως την 30ή Ιουνίου 2021, όλων των καταχωρισμένων αρχείων καταγραφής συναλλαγών και

— των σχετικών εσόδων από τις επικουρικές υπηρεσίες, σύμφωνα με το άρθρο 2 παράγραφοι 1 και 2, κατά τη διάρκεια της περιόδου από την 1η Ιανουαρίου 2021 έως την 30ή Ιουνίου 2021, όλων των καταχωρισμένων αρχείων καταγραφής συναλλαγών.

3. Το ποσό του ετήσιου τέλους εποπτείας που αναφέρεται στην παράγραφο 1 μειώνεται κατά το ποσό που έχει ήδη καταβληθεί από το αρχείο καταγραφής συναλλαγών σύμφωνα με το άρθρο 10 παράγραφος 1 πριν από τις 26 Μαΐου 2021.

Όταν το ποσό που έχει ήδη καταβάλει το αρχείο καταγραφής συναλλαγών σύμφωνα με το άρθρο 10 παράγραφος 1 πριν από τις 26 Μαΐου 2021 είναι υψηλότερο από το ετήσιο τέλος εποπτείας, όπως αυτό υπολογίζεται σύμφωνα με την παράγραφο 1, η ΕΑΚΑΑ επιστρέφει στο αρχείο καταγραφής συναλλαγών τη διαφορά.

4. Κατά παρέκκλιση από το άρθρο 10 παράγραφος 1, το ετήσιο τέλος εποπτείας για το 2021 για τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών που αναφέρονται στην παράγραφο 1 είναι πληρωτέο την 31η Οκτωβρίου 2021.

5. Η ΕΑΚΑΑ αποστέλλει το τιμολόγιο για το ετήσιο τέλος εποπτείας για το 2021 στα αρχεία καταγραφής συναλλαγών που αναφέρονται στην παράγραφο 1 τουλάχιστον 30 ημέρες πριν από την ημερομηνία πληρωμής.

6. Όταν είναι διαθέσιμοι οι ελεγμένοι λογαριασμοί για το 2021, τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών που αναφέρονται στην παράγραφο 1 δηλώνουν στην ΕΑΚΑΑ τους δείκτες που αναφέρονται στο άρθρο 2 παράγραφος 3 για το 2021.

Τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών χρεώνονται τη διαφορά μεταξύ του ετήσιου τέλους εποπτείας που έχει όντως καταβληθεί για το 2021 και του ετήσιου τέλους εποπτείας που θα έπρεπε να καταβληθεί για το 2021 αν ο υπολογισμός του ισχύοντος κύκλου εργασιών είχε βασιστεί στους δείκτες που δηλώνονται σύμφωνα με το πρώτο εδάφιο.

Η ΕΑΚΑΑ αποστέλλει τα τιμολόγια για τυχόν επιπλέον πληρωμές, σύμφωνα με το δεύτερο εδάφιο, τουλάχιστον 30 ημέρες πριν από την αντίστοιχη ημερομηνία πληρωμής.»

Άρθρο 3

Έναρξη ισχύος

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την επομένη της δημοσίευσής του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

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

Βρυξέλλες, 24 Μαρτίου 2021.

Για την Επιτροπή
Η Πρόεδρος
Ursula VON DER LEYEN