2024/1704

18.6.2024

KOMISJONI DELEGEERITUD MÄÄRUS (EL) 2024/1704,

11. märts 2024,

millega muudetakse delegeeritud määrust (EL) 2019/360 seoses Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve poolt kauplemisteabehoidlatelt võetavate tasude teatavate aspektide ühtlustamisega

(EMPs kohaldatav tekst)

EUROOPA KOMISJON,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 25. novembri 2015. aasta määrust (EL) 2015/2365, mis käsitleb väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute ja uuesti kasutamise läbipaistvust ning millega muudetakse määrust (EL) nr 648/2012, ([1]) eriti selle artikli 11 lõiget 2,

ning arvestades järgmist:

(1) Komisjoni delegeeritud määruses (EL) 2019/360 ([2]) on kindlaks määratud selliste tasude liigid, arvutamine ja maksmise kord, mida Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve (ESMA) võtab kauplemisteabehoidlatelt.

(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 asjakohasel juhul ja võimaluse korral tagada tehniliste aspektide järjepidevus eri delegeeritud õigusaktides, milles käsitletakse ESMA võetavaid tasusid.

(3) Selleks et katta täielikult ESMA kulud, mis on seotud kauplemisteabehoidlate 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) Selleks et tagada ESMA-le makstavaid tasusid käsitlevate delegeeritud õigusaktide järjepidevus ja võimaldada ESMA-l saada õigeaegselt auditeeritud käibeandmeid, mille alusel hinnata tasusid, mida kauplemisteabehoidlad peavad ESMA-le maksma, peaks arvesse võetava käibe kindlaksmääramiseks kasutatavate auditeeritud raamatupidamisaruannete võrdlusaasta olema kaks aastat enne aastat, mille eest ESMA kauplemisteabehoidlalt tasu võtab.

(5) Kauplemisteabehoidlate arvesse võetav käive arvutatakse eurodes. Seepärast tuleb kindlaks määrata mehhanism muudes valuutades saadud tulu eurodesse ümberarvestamiseks.

(6) Aastane järelevalvetasu peaks võrduma määruse (EL) 2015/2365 kohase kauplemisteabehoidlate tegevuse järelevalvega seotud kulude hinnanguga, mis on esitatud ESMA asjaomase aasta eelarves.

(7) Kooskõlas komisjoni delegeeritud määrusega (EL) 2019/715 ([4]) tuleks kauplemisteabehoidlatelt võetavad tasud kehtestada tasemel, mis tagab, et ESMA osutatavate teenuste kulud kaetakse täielikult 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.

([1]) ELT L 337, 23.12.2015, lk 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2015/2365/oj.
([2]) Komisjoni 13. detsembri 2018. aasta delegeeritud määrus (EL) 2019/360, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) 2015/2365 seoses Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve poolt kauplemisteabehoidlatelt võetavate tasudega (ELT L 81, 22.3.2019, lk 58, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/360/oj).
([3]) Euroopa Kontrollikoda, aastaaruanne ELi ametite eelarveaasta 2018 kohta (ELT C 417, 11.12.2019, lk 29 ja 85).
([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)

(8) Selleks et vältida ülemäärast järelevalvetasu registreerimise aastal, peaks registreeritud kauplemisteabehoidla maksma esmast järelevalvetasu, mille summa peaks olema proportsionaalne esimese aasta ajavahemikuga, mil kauplemisteabehoidla oli registreeritud.

(9) Detsembris registreeritud kauplemisteabehoidla esimese aasta järelevalvetasuga seotud halduskulud ei ole selle tasuga proportsionaalsed. Seepärast tuleks detsembris registreeritud kauplemisteabehoidla vabastada nõudest maksta aastast järelevalvetasu selle aasta eest, mil ta registreeriti.

(10) 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.

(11) Kauplemisteabehoidlate puhul tasude maksmise tingimuste ja korra läbipaistvuse suurendamiseks tuleb kindlaks määrata, millise ajavahemiku jooksul või millisel kuupäeval peavad kauplemisteabehoidlad tasuma ESMA poolt tasude kohta esitatud arve. Aastaste järelevalvetasude puhul tuleb kindlaks määrata summa ja viimane kuupäev, mil ESMA peab asjaomase arve kauplemisteabehoidlatele saatma.

(12) Selleks et tagada registreerimis- ja tunnustamistasude õigeaegne maksmine, tuleks need tasud igal juhul maksta 30 kalendripäeva jooksul alates ESMA arve väljastamise kuupäevast.

(13) Selleks et tasude maksmist veelgi lihtsustada ja tagada, et ESMA-l on kavandatud järelevalvetegevuseks vajalikud vahendid, tuleks aastane järelevalvetasu maksta ühe maksena sellise kalendriaasta esimese kolme kuu jooksul, mille eest sellist tasu makstakse.

(14) Selleks et anda piisavalt aega ja hõlbustada asutusesisest heakskiitmisprotsessi, peaks ESMA saatma aastaste järelevalvetasude kohta arved vähemalt 30 kalendripäeva enne asjaomast maksetähtaega.

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

(16) Seepärast tuleks delegeeritud määrust (EL) 2019/360 vastavalt muuta,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Delegeeritud määruse (EL) 2019/360 muutmine

Delegeeritud määrust (EL) 2019/360 muudetakse järgmiselt:

1) artikkel 1 asendatakse järgmisega:

([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).

„*Artikkel 1*

Järelevalvekulude täielik hüvitamine

Kauplemisteabehoidlatelt võetavad tasud peavad katma järgmise:

a) kõik otsesed ja kaudsed kulud, mis on seotud Väärtpaberiturujärelevalve poolt kauplemisteabehoidlate registreerimise ja nende üle tehtava järelevalvega vastavalt määrusele (EL) 2015/2365, sealhulgas kulud, mis tulenevad kauplemisteabehoidlate tunnustamisest, samuti kulud, mis tulenevad määruse (EL) nr 648/2012 kohaselt juba registreeritud või tunnustatud kauplemisteabehoidlate registreeringu või tunnustamise laiendamisest;

b) kõik kulud selliste pädevate asutuste otseste ja kaudsete kulude hüvitamiseks, kes on täitnud määruse (EL) 2015/2365 kohaseid ülesandeid, eelkõige ülesandeid, mis on neile delegeeritud määruse (EL) nr 648/2012 artikli 74 kohaselt ja kooskõlas määruse (EL) 2015/2365 artikliga 9.“;

2) artiklit 2 muudetakse järgmiselt:

a) lõige 3 asendatakse järgmisega:

„3. Asjaomase kauplemisteabehoidla arvesse võetav käive asjaomasel aastal n on punktides a ja b osutatud summade summa jagatuna punktides c ja d osutatud summade summaga:

a) põhitegevusest, milleks on määruse (EL) 2015/2365 kohane väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute andmete keskne kogumine ja säilitamine, saadud tulu aasta (n – 2) auditeeritud raamatupidamisaruannete alusel;

b) kõrvalteenustest saadud arvesse võetav tulu, mis määratakse kindlaks vastavalt lõigetele 1 ja 2 (nagu see on asjakohane) aasta (n – 2), auditeeritud raamatupidamisaruannete alusel;

c) kõigi registreeritud kauplemisteabehoidlate põhitegevusest, milleks on määruse (EL) 2015/2365 kohane väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute andmete keskne kogumine ja säilitamine, saadud kogutulu aasta (n – 2) auditeeritud raamatupidamisaruannete alusel;

d) kõigi registreeritud kauplemisteabehoidlate kõrvalteenustest saadud arvesse võetav kogutulu, mis määratakse kindlaks vastavalt lõigetele 1 ja 2, aasta (n – 2) auditeeritud raamatupidamisaruannete alusel.“;

b) lisatakse lõige 3a:

„3a. Kauplemisteabehoidlad esitavad ESMA-le igal aastal lõigetes 1 ja 2 osutatud auditeeritud raamatupidamisaruanded. Kauplemisteabehoidlad esitavad need raamatupidamisaruanded ESMA-le elektrooniliselt iga aasta (n – 1) 30. septembriks.“;

c) lõige 4 asendatakse järgmisega:

„4. Kui kauplemisteabehoidla ei tegutsenud kogu aasta (n – 2) jooksul, hindab ESMA arvesse võetavat käivet vastavalt lõikele 3 ja ekstrapoleerides selliste kuude arvu kohta arvutatud väärtuse, mille jooksul kauplemisteabehoidla aastal (n – 2) tegutses, kogu aastale (n – 2).“;

d) lisatakse lõiked 5 ja 6:

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

6. Kui lõikes 3 osutatud tulud on kajastatud 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.“;

3) artikkel 3 jäetakse välja;

4) artiklit 6 muudetakse järgmiselt:

a) lõike 2 punkt a asendatakse järgmisega:

„a) aastase järelevalvetasu kogusumma teataval aastal (n) on määruse (EL) 2015/2365 kohase registreeritud kauplemisteabehoidlate tegevuse järelevalvega seotud kulude hinnang, mis on esitatud ESMA asjaomase aasta eelarves;“;

b) lõige 3 asendatakse järgmisega:

„3. Mingil juhul ei tohi määruse (EL) 2015/2365 artikli 5 lõike 5 kohaselt registreeritud kauplemisteabehoidla makstav aastane järelevalvetasu olla vähem kui 30 000 eurot.“;

c) lisatakse lõige 4:

„4. Erandina lõigetest 1, 2 ja 3 tasub registreeritud kauplemisteabehoidla registreerimise aastal (aasta (n)) esmase järelevalvetasu (JT(n)), mis on võrdne järgmisega:

$$JT(n) = RT \bullet k$$

kus:

RT = artikli 5 kohaselt arvutatud registreerimistasu;

$$k = \frac{\text{kalendripäevade arv registreerimise kuupäevast kuni aasta (n) 31. detsembrini}}{\text{kalendripäevade arv aastal (n)}}$$

Kauplemisteabehoidla maksab järelevalvetasu esimese aasta eest pärast seda, kui ESMA on talle teatanud, et tema taotlus on rahuldatud, ja 30 kalendripäeva jooksul alates ESMA arve väljastamise kuupäevast. Kui kauplemisteabehoidla registreeriti detsembrikuu jooksul, ei pea see kauplemisteabehoidla maksma aastast järelevalvetasu selle aasta eest, mil ta registreeriti.“;

5) artikli 8 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).“;

6) artikli 9 lõige 1 asendatakse järgmisega:

„1. Artiklis 5 osutatud registreerimistasu kuulub maksmisele hetkest, kui kauplemisteabehoidla esitab määruse (EL) 2015/2365 artikli 5 lõike 5 kohase registreerimistaotluse, ja makstakse täies ulatuses 30 kalendripäeva jooksul alates ESMA arve väljastamise kuupäevast.“;

7) artikli 10 lõiked 1 ja 2 asendatakse järgmisega:

„1. Artiklis 6 osutatud aastane järelevalvetasu asjaomase aasta (n) eest makstakse ühe maksena asjaomase aasta märtsi lõpuks. Aastast järelevalvetasu ei maksta tagasi.

2. ESMA saadab kauplemisteabehoidlale arve, milles on kindlaks määratud aastase järelevalvetasu summa, vähemalt 30 kalendripäeva enne maksetähtaega.“;

8) artiklit 11 muudetakse järgmiselt:

a) lõiked 1 ja 2 asendatakse järgmisega:

„1. Artikli 7 lõigetes 1 ja 2 osutatud tunnustamistasu kuulub maksmisele hetkest, kui kauplemisteabehoidla esitab määruse (EL) 2015/2365 artikli 19 lõike 4 kohase tunnustamistaotluse, ja makstakse täies ulatuses 30 kalendripäeva jooksul alates ESMA arve väljastamise kuupäevast.

ESMA ei maksa tunnustamistasu tagasi.

2. Tunnustatud kauplemisteabehoidla aastane järelevalvetasu asjaomasel aastal (n) makstakse sellise kalendriaasta kolmanda kuu lõpuks, mille eest sellist tasu makstakse. ESMA saadab tunnustatud kauplemisteabehoidlale arve, milles on kindlaks määratud aastase järelevalvetasu summa, vähemalt 30 kalendripäeva enne maksetähtaega.“;

b) lõige 3 jäetakse välja.

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