2024/1704

18.6.2024

KOMISSION DELEGOITU ASETUS (EU) 2024/1704,

annettu 11 päivänä maaliskuuta 2024,

delegoidun asetuksen (EU) 2019/360 muuttamisesta Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen kauppatietorekistereiltä perimien maksujen tiettyjen näkökohtien yhdenmukaistamiseksi

(ETA:n kannalta merkityksellinen teksti)

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon arvopapereilla toteutettavien rahoitustoimien ja uudelleenkäytön raportoinnista ja läpinäkyvyydestä sekä asetuksen (EU) N:o 648/2012 muuttamisesta 25 päivänä marraskuuta 2015 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2015/2365 ([1]) ja erityisesti sen 11 artiklan 2 kohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

(1) Komission delegoidussa asetuksessa (EU) 2019/360 ([2]) täsmennetään Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen, jäljempänä 'arvopaperimarkkinaviranomainen', kauppatietorekistereiltä perimien maksujen tyyppi ja laskenta sekä maksutavat.

(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 asianmukaiset ja mahdollisuuksien mukaan johdonmukaiset eri delegoiduissa säädöksissä, jotka koskevat arvopaperimarkkinaviranomaisen perimiä maksuja.

(3) Jotta kauppatietorekisterien 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) 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 kauppatietorekisterien on sille maksettava, tarkastetun tilinpäätöksen viitevuoden olisi oltava sovellettavan liikevaihdon määrittämiseksi kaksi vuotta ennen sitä vuotta, jolta arvopaperimarkkinaviranomainen perii maksuja kauppatietorekisteriltä.

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

(6) Vuotuisten valvontamaksujen kokonaismäärä olisi oltava yhtä suuri kuin arvio asetuksen (EU) 2015/2365 mukaisiin kauppatietorekisterien toimiin liittyvistä valvontamenoista, sellaisena kuin se on sisällytetty arvopaperimarkkinaviranomaisen kyseisen vuoden talousarvioon.

(7) Kauppatietorekistereiltä 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,

([1]) EUVL L 337, 23.12.2015, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2015/2365/oj.
([2]) Komission delegoitu asetus (EU) 2019/360, annettu 13 päivänä joulukuuta 2018, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2015/2365 täydentämisestä Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen kauppatietorekistereiltä perimien maksujen osalta (EUVL L 81, 22.3.2019, s. 58; ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/360/oj).
([3]) Tilintarkastustuomioistuin, Vuosikertomus EU:n virastoista varainhoitovuodelta 2018 (EUVL C 417, 11.12.2019, s. 29 ja 85).
([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).

(8) Jotta rekisteröintivuoden valvontamaksu ei olisi kohtuuttoman suuri, rekisteröidyn kauppatietorekisterin maksaman ensimmäisen valvontamaksun olisi oltava oikeassa suhteessa sen ajanjakson pituuteen, jonka kauppatietorekisteri on ollut rekisteröitynä.

(9) Jos kauppatietorekisteri rekisteröidään joulukuussa, ensimmäisen vuoden valvontamaksuun liittyvät hallinnolliset kustannukset eivät ole oikeassa suhteessa itse maksuun. Joulukuussa rekisteröity kauppatietorekisteri olisi sen vuoksi vapautettava vaatimuksesta maksaa vuotuinen valvontamaksu sen vuoden osalta, jona kyseinen kauppatietorekisteri rekisteröitiin.

(10) 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.

(11) Jotta lisättäisiin maksujen ehtojen ja maksumenettelyjen avoimuutta kauppatietorekisterien kannalta, on tarpeen määrittää, missä määräajassa tai minä päivänä kauppatietorekisterien on maksettava arvopaperimarkkinaviranomaisen maksuista esittämä lasku. On tarpeen täsmentää vuotuisten valvontamaksujen määrä ja viimeinen päivä, jona arvopaperimarkkinaviranomainen voi lähettää laskun kauppatietorekistereille.

(12) Jotta voidaan varmistaa rekisteröinti- ja tunnustamismaksujen maksaminen ajoissa, kyseiset maksut olisi joka tapauksessa maksettava 30 kalenteripäivän kuluessa arvopaperimarkkinaviranomaisen laskun antamispäivästä.

(13) Maksuvirtojen yksinkertaistamiseksi ja sen varmistamiseksi, että arvopaperimarkkinaviranomaisella on tarvittavat varat suunniteltujen valvontatoimiensa suorittamiseen, vuotuiset valvontamaksut olisi maksettava yhdessä erässä sen kalenterivuoden kolmen ensimmäisen kuukauden aikana, jolta tällaiset maksut on maksettava.

(14) Jotta voitaisiin antaa riittävästi aikaa ja helpottaa sisäisiä hyväksymismenettelyjä, arvopaperimarkkinaviranomaisen olisi lähetettävä laskut vuotuisista valvontamaksuista vähintään 30 kalenteripäivää ennen niiden eräpäivää.

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

(16) Sen vuoksi delegoitua asetusta (EU) 2019/360 olisi muutettava,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

1 artikla

Delegoidun asetuksen (EU) 2019/360 muutokset

Muutetaan delegoitu asetus (EU) 2019/360 seuraavasti:

1) Korvataan 1 artikla seuraavasti:

([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).

”*1 artikla*

Valvontakustannusten kattaminen kokonaan

Kauppatietorekistereiltä perittävillä maksuilla katetaan

a) kaikki suorat ja välilliset kustannukset, jotka liittyvät arvopaperimarkkinaviranomaisen asetuksen (EU) 2015/2365 mukaisesti suorittamaan kauppatietorekisterien rekisteröintiin ja valvontaan, mukaan luettuina kauppatietorekisterien tunnustamisesta aiheutuvat kustannukset sekä kustannukset, jotka aiheutuvat asetuksen (EU) N:o 648/2012 mukaisesti jo rekisteröityjen tai tunnustettujen kauppatietorekisterien rekisteröinnin tai tunnustamisen laajentamisesta;

b) kaikki kustannukset, jotka aiheutuvat suorien ja välillisten kustannusten korvaamisesta toimivaltaisille viranomaisille niiden asetuksen (EU) 2015/2365 mukaisesti tekemästä työstä tai niille asetuksen (EU) N:o 648/2012 74 artiklan nojalla ja asetuksen (EU) 2015/2365 9 artiklan mukaisesti mahdollisesti siirrettyjen tehtävien hoitamisesta.”

2) Muutetaan 2 artikla seuraavasti:

a) korvataan 3 kohta seuraavasti:

”3. Tietyn kauppatietorekisterin sovellettava liikevaihto tiettynä vuonna n on a ja b alakohdassa tarkoitettujen määrien summa jaettuna c ja d alakohdassa tarkoitettujen määrien summalla:

a) vuoden n–2 tarkastettuun tilinpäätökseen perustuvat tuotot ydintoiminnoista, jotka muodostuvat asetuksen (EU) 2015/2365 mukaisesta, arvopapereilla toteutettavia rahoitustoimia koskevien tietojen keskitetystä keruusta ja ylläpidosta;

b) vuoden n–2 tarkastettuun tilinpäätökseen perustuvat 1 ja 2 kohdan mukaisesti määritetyt sovellettavat tuotot oheispalveluista;

c) vuoden n–2 tarkastettuun tilinpäätökseen perustuvat kaikkien rekisteröityjen kauppatietorekisterien yhteenlasketut tuotot ydintoiminnoista, jotka muodostuvat asetuksen (EU) 2015/2365 mukaisesta, arvopapereilla toteutettavia rahoitustoimia koskevien tietojen keskitetystä keruusta ja ylläpidosta;

d) vuoden n–2 tarkastettuihin tilinpäätöksiin perustuvat 1 ja 2 kohdan mukaisesti määritetyt kaikkien rekisteröityjen kauppatietorekisterien sovellettavat yhteenlasketut tuotot oheispalveluista.”

b) lisätään 3 a kohta seuraavasti:

”3 a. Kauppatietorekisterien on toimitettava arvopaperimarkkinaviranomaiselle vuosittain 1 ja 2 kohdassa tarkoitetut tarkastetut tilinpäätökset. Kauppatietorekisterien on toimitettava kyseiset tilinpäätökset arvopaperimarkkinaviranomaiselle sähköisesti viimeistään kunkin vuoden n–1 30 päivänä syyskuuta.”

c) korvataan 4 kohta seuraavasti:

”4. Jos kauppatietorekisteri ei ole ollut toiminnassa koko vuotta n–2, arvopaperimarkkinaviranomainen arvioi sen sovellettavan liikevaihdon 3 kohdan mukaisesti ja ekstrapoloimalla arvon, joka on laskettu niin monelta kuukaudelta kuin kauppatietorekisteri on ollut toiminnassa vuonna n–2, koko vuodelle n–2.”

d) lisätään 5 ja 6 kohta seuraavasti:

”5. Jos vuoden n–2 tarkastettua tilinpäätöstä ei ole saatavilla, arvopaperimarkkinaviranomainen käyttää vuoden n–1 tarkastettua tilinpäätöstä.

6. Jos 3 kohdassa tarkoitetut tuotot 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.”

3) Kumotaan 3 artikla.

4) Muutetaan 6 artikla seuraavasti:

a) korvataan 2 kohdan a alakohta seuraavasti:

”a) tietyn vuoden n vuotuisen valvontamaksun kokonaismäärä on yhtä suuri kuin arvio asetuksen (EU) 2015/2365 mukaisiin rekisteröityjen kauppatietorekisterien toimiin liittyvistä valvontamenoista, sellaisena kuin se on sisällytetty arvopaperimarkkinaviranomaisen kyseisen vuoden talousarvioon;”

b) korvataan 3 kohta seuraavasti:

”3. Asetuksen (EU) 2015/2365 5 artiklan 5 kohdan mukaisesti rekisteröidyn kauppatietorekisterin maksama vuotuinen valvontamaksu ei kuitenkaan koskaan saa olla pienempi kuin 30 000 euroa.”

c) lisätään 4 kohta seuraavasti:

”4. Poiketen siitä, mitä 1, 2 ja 3 kohdassa säädetään, rekisteröidyn kauppatietorekisterin on rekisteröintivuotenaan (vuosi n) maksettava ensimmäinen valvontamaksu (SF(n)), jonka määrä lasketaan seuraavasti:

$$SF(n) = RF \bullet k$$

jossa

RF = 5 artiklan mukaisesti laskettu rekisteröintimaksu;

k = $\frac{\textit{Kalenteripäivien määrä rekisteröintipäivästä 31. joulukuuta saakka vuonna n}}{\text{Kalenteripäivien määrä vuonna n}}$

Kauppatietorekisterin on maksettava ensimmäisen vuoden valvontamaksu sen jälkeen, kun arvopaperimarkkinaviranomainen on ilmoittanut hyväksyvänsä sen hakemuksen ja 30 kalenteripäivän kuluessa arvopaperimarkkinaviranomaisen laskun antamispäivästä. Jos kauppatietorekisteri on rekisteröity joulukuussa, kyseisen kauppatietorekisterin ei tarvitse maksaa vuotuista valvontamaksua rekisteröintivuodelta.”

5) Korvataan 8 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).”

6) Korvataan 9 artiklan 1 kohta seuraavasti:

”1. Edellä 5 artiklassa tarkoitettu rekisteröintimaksu tulee maksettavaksi, kun kauppatietorekisteri jättää asetuksen (EU) 2015/2365 5 artiklan 5 kohdassa tarkoitetun rekisteröintihakemuksen ja se on maksettava kokonaisuudessaan 30 kalenteripäivän kuluessa arvopaperimarkkinaviranomaisen laskun antamispäivästä.”

7) Korvataan 10 artiklan 1 ja 2 kohta seuraavasti:

”1. Edellä 6 artiklassa tarkoitettu vuotuinen valvontamaksu tietyltä vuodelta n on maksettava yhdessä maksuerässä viimeistään sen vuoden maaliskuun lopussa, jota maksu koskee. Vuotuista valvontamaksua ei palauteta.

2. Arvopaperimarkkinaviranomainen lähettää kauppatietorekistereille vuotuisen valvontamaksun määrän sisältävän laskun vähintään 30 kalenteripäivää ennen eräpäivää.”

8) Muutetaan 11 artikla seuraavasti:

a) korvataan 1 ja 2 kohta seuraavasti:

”1. Edellä 7 artiklan 1 ja 2 kohdassa tarkoitetut tunnustamismaksut tulevat maksettaviksi, kun kauppatietorekisteri jättää asetuksen (EU) 2015/2365 19 artiklan 4 kohdassa tarkoitetun tunnustamista koskevan hakemuksen ja ne on maksettava kokonaisuudessaan 30 kalenteripäivän kuluessa arvopaperimarkkinaviranomaisen laskun antamispäivästä.

Arvopaperimarkkinaviranomainen ei palauta tunnustamismaksuja.

2. Tunnustetun kauppatietorekisterin vuotuinen valvontamaksu tietyltä vuodelta n on maksettava viimeistään sen kalenterivuoden kolmannen kuukauden lopussa, jolta kyseistä maksua peritään. Arvopaperimarkkinaviranomainen lähettää tunnustetulle kauppatietorekisterille vuotuisen valvontamaksun määrän sisältävän laskun vähintään 30 kalenteripäivää ennen eräpäivää.”

b) kumotaan 3 kohta.

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