

Βρυξέλλες, 11.3.2024
C(2024) 1426 final

ΚΑΤ' ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) .../... ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 11.3.2024

**για την τροποποίηση του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2022/805 όσον αφορά
την εναρμόνιση ορισμένων πτυχών των τελών που επιβάλλει η Ευρωπαϊκή Αρχή
Κινητών Αξιών και Αγορών σε ορισμένους διαχειριστές δεικτών αναφοράς**

(Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ)

ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

1. ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΚΑΤ' ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΠΡΑΞΗΣ

Η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών (ΕΑΚΑΑ) διαθέτει ένα πολύπλοκο σύστημα χρηματοδότησης με τέλη που βασίζεται σε διάφορες νομικές βάσεις της τομεακής νομοθεσίας. Επί του παρόντος υπάρχουν επτά κατ' εξουσιοδότηση πράξεις οι οποίες καθορίζουν τους τρόπους υπολογισμού και πληρωμής των τελών που επιβάλλονται στα διάφορα είδη οντοτήτων υπό την άμεση εποπτεία της ΕΑΚΑΑ¹.

Από την 1η Ιανουαρίου 2022, η ΕΑΚΑΑ είναι αρμόδια για την εποπτεία των διαχειριστών ορισμένων δεικτών αναφοράς κρίσιμης σημασίας και των αναγνωρισμένων διαχειριστών δεικτών αναφοράς εκτός ΕΕ βάσει του κανονισμού (ΕΕ) 2016/1011 (κανονισμός για τους δείκτες αναφοράς). Επί του παρόντος, η ΕΑΚΑΑ εποπτεύει έναν διαχειριστή δείκτη αναφοράς κρίσιμης σημασίας, το Ευρωπαϊκό Ινστιτούτο Χρηματαγορών ως διαχειριστή του EURIBOR, και δέκα αναγνωρισμένους διαχειριστές δεικτών αναφοράς τρίτων χωρών. Το άρθρο 48ιβ παράγραφος 3 του κανονισμού για τους δείκτες αναφοράς εξουσιοδοτεί την Επιτροπή να εκδώσει κατ' εξουσιοδότηση πράξη για τον προσδιορισμό των τελών που σχετίζονται με την άμεση εποπτεία των εν λόγω διαχειριστών δεικτών αναφοράς από την ΕΑΚΑΑ. Βάσει αυτής της εξουσιοδότησης, η Επιτροπή εξέδωσε τον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2022/805.

Στην επανεξέτασή της το 2018, η Υπηρεσία Εσωτερικού Λογιστικού Ελέγχου της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (IAS) κατέληξε στο συμπέρασμα ότι η έλλειψη εναρμόνισης μεταξύ των τομεακών κατ' εξουσιοδότηση κανονισμών είχε οδηγήσει σε περιττή πολυπλοκότητα και είχε ως συνέπεια οι πόροι της ΕΑΚΑΑ να μην χρησιμοποιούνται στον πλέον αποδοτικό ή αποτελεσματικό βαθμό. Το ίδιο έτος, το Ευρωπαϊκό Ελεγκτικό Συνέδριο παρατήρησε ότι η

¹ Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 272/2012 της Επιτροπής, της 7ης Φεβρουαρίου 2012, που συμπληρώνει τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1060/2009 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα τέλη που χρεώνει η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών στους οργανισμούς αξιολόγησης της πιστοληπτικής ικανότητας (ΕΕ L 90 της 28.3.2012, σ. 6).
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).
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).
Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2020/1732 της Επιτροπής, της 18ης Σεπτεμβρίου 2020, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2017/2402 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα τέλη που επιβάλλει η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών στα αρχεία καταγραφής τιτλοποιήσεων (ΕΕ L 390 της 20.11.2020, σ. 1).
Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2022/805 της Επιτροπής, της 16ης Φεβρουαρίου 2022, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2016/1011 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου με τον προσδιορισμό τελών που εφαρμόζονται κατά την εποπτεία ορισμένων διαχειριστών δεικτών αναφοράς από την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών (ΕΕ L 145 της 24.5.2022, σ. 14).
Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2020/1302 της Επιτροπής, της 14ης Ιουλίου 2020, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα τέλη που επιβάλλει η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών σε κεντρικούς αντισυμβαλλομένους που είναι εγκατεστημένοι σε τρίτες χώρες (ΕΕ L 305 της 21.9.2020, σ. 1).
Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2022/930 της Επιτροπής, της 10ης Μαρτίου 2022, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 600/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου με τον προσδιορισμό τελών σχετικών με την εποπτεία παρόχων υπηρεσιών αναφοράς δεδομένων από την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών (ΕΕ L 162 της 17.6.2022, σ. 1).

πολυπλοκότητα του συστήματος χρηματοδότησης με τέλη της ΕΑΚΑΑ δημιουργεί κινδύνους για την ορθότητα του υπολογισμού των τελών².

Σε συνέχεια των παρατηρήσεων αυτών, η Επιτροπή ζήτησε από την ΕΑΚΑΑ τεχνικές συμβουλές σχετικά με την εναρμόνιση και την απλούστευση των κατ' εξουσιοδότηση πράξεων για τα τέλη που επιβάλλει η ΕΑΚΑΑ. Η ΕΑΚΑΑ υπέβαλε δύο έγγραφα τεχνικών συμβουλών σχετικά με τα τέλη που επιβάλλονται στους ΟΑΠΙ στις 21 Ιουνίου 2021³ και σχετικά με τα τέλη που επιβάλλονται στα αρχεία καταγραφής συναλλαγών βάσει του κανονισμού για τις υποδομές των ευρωπαϊκών αγορών (EMIR) και του κανονισμού για τις συναλλαγές χρηματοδότησης τίτλων (SFTR) στις 8 Ιουλίου 2021⁴, με στόχο να διευκολύνει τη συνέπεια και την εναρμόνιση μεταξύ όλων των κατ' εξουσιοδότηση κανονισμών για τα τέλη που επιβάλλει η ΕΑΚΑΑ. Επομένως, οι εν λόγω τεχνικές συμβουλές αφορούν και τον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2022/805 όσον αφορά τα τέλη που επιβάλλονται σε ορισμένους διαχειριστές δεικτών αναφοράς.

Βασιζόμενη στις συστάσεις της Υπηρεσίας Εσωτερικού Λογιστικού Ελέγχου και του Ευρωπαϊκού Ελεγκτικού Συνεδρίου και τις τεχνικές συμβουλές που παρείχε η ΕΑΚΑΑ, η Επιτροπή αποσκοπεί να ευθυγραμμίσει τις τεχνικές πτυχές της διαδικασίας είσπραξης τελών μεταξύ όλων των εποπτικών καθηκόντων της ΕΑΚΑΑ. Για τον σκοπό αυτόν πρέπει να τροποποιηθούν πέντε από τους επτά κατ' εξουσιοδότηση κανονισμούς. Οι κατ' εξουσιοδότηση κανονισμοί για τους κεντρικούς αντισυμβαλλομένους⁵ και για τους παρόχους υπηρεσιών αναφοράς δεδομένων⁶ δεν θα συμπεριληφθούν σε αυτή τη διαδικασία, καθώς ήδη συγκλίνουν ως προς τις κύριες σχετικές πτυχές. Οι τροποποιήσεις του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2022/805, καθώς και τεσσάρων άλλων κατ' εξουσιοδότηση πράξεων για τα τέλη που επιβάλλει η ΕΑΚΑΑ, θα διασφαλίσουν τη συνέπεια όσον αφορά την έννοια του εφαρμοστέου κύκλου εργασιών, τους όρους πληρωμής και τη γενική δημοσιονομική προσέγγιση και, ως εκ τούτου, θα μειώσουν την πολυπλοκότητα της διαχείρισης των τελών της ΕΑΚΑΑ.

2. ΔΙΑΒΟΥΛΕΥΣΕΙΣ ΠΡΙΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΤΗΣ ΠΡΑΞΗΣ

Στις 21 Σεπτεμβρίου 2023 η Επιτροπή ζήτησε τη γνώμη της ομάδας εμπειρογνομόνων της Ευρωπαϊκής Επιτροπής Κινητών Αξιών (EGESC) σχετικά με το περιεχόμενο της κατ' εξουσιοδότηση πράξης. Η EGESC τάχθηκε υπέρ της προσέγγισης της Επιτροπής.

Το σχέδιο κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού δημοσιεύθηκε στη διαδικτυακή πύλη για τη βελτίωση της νομοθεσίας για περίοδο τεσσάρων εβδομάδων από τις 3 Ιανουαρίου 2024 έως

² Ευρωπαϊκό Ελεγκτικό Συνέδριο, Ο έλεγχος των οργανισμών της ΕΕ εν συντομία 2018 — Παρουσίαση της ετήσιας έκθεσης του Ευρωπαϊκού Ελεγκτικού Συνεδρίου σχετικά με τους οργανισμούς της ΕΕ για το οικονομικό έτος 2018, Υπηρεσία Εκδόσεων της Ευρωπαϊκής Ένωσης, 2019, <https://data.europa.eu/doi/10.2865/74246>.

³ Technical Advice on Fees Charged to CRAs by ESMA (Τεχνικές συμβουλές σχετικά με τα τέλη που επιβάλλονται στους ΟΑΠΙ από την ΕΑΚΑΑ), 21 Ιουνίου 2021 | ESMA80-196-5170, https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma80-196-5170_final_report_technical_advice_on_fees_charged_to_cras_by_esma_0.pdf

⁴ Technical advice to EC on simplification and harmonisation of fees to TRs under EMIR and SFTR (Τεχνικές συμβουλές προς την Ευρωπαϊκή Επιτροπή σχετικά με την απλούστευση και την εναρμόνιση των τελών που επιβάλλονται στα αρχεία καταγραφής συναλλαγών βάσει του κανονισμού EMIR και του κανονισμού SFTR), 8 Ιουλίου 2021|ESMA74-362-1978, https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-1978_final_report_technical_advice_on_simplification_tr_fees_under_sftr_and_emir.pdf

⁵ Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2020/1302 της Επιτροπής.

⁶ Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2022/930 της Επιτροπής.

τις 31 Ιανουαρίου 2024, προς υποβολή παρατηρήσεων, σύμφωνα με τις αρχές που ορίζονται στη διοργανική συμφωνία για τη βελτίωση του νομοθετικού έργου. Δεν ελήφθησαν παρατηρήσεις σχετικά με το σχέδιο κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού.

3. ΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΚΑΤ' ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΠΡΑΞΗΣ

Στην παρούσα κατ' εξουσιοδότηση πράξη, οι λεπτομέρειες υπολογισμού και είσπραξης των τελών για τους διαχειριστές δεικτών αναφοράς που τελούν υπό την εποπτεία της ΕΑΚΑΑ ευθυγραμμίζονται με εκείνες που ισχύουν σε άλλους τομείς στους οποίους επιβάλλει τέλη η ΕΑΚΑΑ. Για τον σκοπό αυτόν πρέπει να γίνουν αλλαγές σε τρεις τομείς του τροποποιούμενου κανονισμού:

- Προστίθεται άρθρο 2α για να διευκρινιστεί η αρχή της πλήρους ανάκτησης του κόστους και το πεδίο εφαρμογής των δαπανών (άμεσων και έμμεσων) που πρέπει να καλύπτονται πλήρως από τα τέλη.
- Στο άρθρο 6 διευκρινίζεται ότι το τέλος του έτους n για την εποπτεία αναγνωρισμένου διαχειριστή δεικτών αναφοράς τρίτης χώρας θα πρέπει να υπολογίζεται με βάση τους ελεγμένους λογαριασμούς του έτους $n - 2$. Προηγουμένως, χρησιμοποιούνταν ως σημείο αναφοράς οι λογαριασμοί του πλέον πρόσφατου λήξαντος οικονομικού έτους.
- Στο άρθρο 7 διευκρινίζεται ότι οι καθυστερημένες πληρωμές επιβαρύνονται με τον τόκο υπερημερίας που ορίζεται στο άρθρο 99 του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) 2018/1046, αντί πάγιας ημερήσιας χρηματικής ποινής ίσης με το 0,1 % του οφειλόμενου ποσού.

Τέλος, στον παρόντα κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό διορθώνεται ένα σφάλμα στο άρθρο 5 που καθορίζει τη μέθοδο υπολογισμού του εποπτικού τέλους του πρώτου έτους τόσο για τους διαχειριστές δεικτών αναφοράς κρίσιμης σημασίας όσο και για τους αναγνωρισμένους διαχειριστές δεικτών αναφοράς τρίτων χωρών.

ΚΑΤ' ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) .../... ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 11.3.2024

για την τροποποίηση του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2022/805 όσον αφορά την εναρμόνιση ορισμένων πτυχών των τελών που επιβάλλει η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών σε ορισμένους διαχειριστές δεικτών αναφοράς

(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) 2016/1011 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 8ης Ιουνίου 2016, σχετικά με τους δείκτες που χρησιμοποιούνται ως δείκτες αναφοράς σε χρηματοπιστωτικά μέσα και χρηματοπιστωτικές συμβάσεις ή για τη μέτρηση της απόδοσης επενδυτικών κεφαλαίων, και για την τροποποίηση των οδηγιών 2008/48/ΕΚ και 2014/17/ΕΕ και του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014¹, και ιδίως το άρθρο 48ιβ παράγραφος 3,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Ο κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2022/805 της Επιτροπής² προσδιορίζει το είδος των τελών, τον υπολογισμό και τους όρους πληρωμής όσον αφορά τα τέλη που χρεώνονται από την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών (ΕΑΚΑΑ) σε ορισμένους διαχειριστές δεικτών αναφοράς.
- (2) Το 2018, τόσο η επανεξέταση της Υπηρεσίας Εσωτερικού Λογιστικού Ελέγχου της Επιτροπής όσο και ο έλεγχος του Ευρωπαϊκού Ελεγκτικού Συνεδρίου³ κατέληξαν στο συμπέρασμα ότι το σύστημα χρηματοδότησης με τέλη της ΕΑΚΑΑ είναι αδικαιολόγητα πολύπλοκο. Για να απλουστευθεί η είσπραξη των τελών και να μειωθούν οι κίνδυνοι που συνδέονται με τον εσφαλμένο υπολογισμό ή τη μη αποδοτική κατανομή των τελών, είναι αναγκαίο να διασφαλιστεί η συνέπεια των τεχνικών πτυχών μεταξύ των διαφόρων κατ' εξουσιοδότηση πράξεων για τα τέλη που επιβάλλει η ΕΑΚΑΑ στις άμεσα εποπτευόμενες οντότητες.
- (3) Για να καλύπτονται πλήρως οι δαπάνες της ΕΑΚΑΑ που σχετίζονται με την εποπτεία ορισμένων διαχειριστών δεικτών αναφοράς, τα ετήσια εποπτικά τέλη θα πρέπει να καθορίζονται με βάση την ετήσια εκτίμηση όλων των άμεσων δαπανών που απαιτούνται για τα εποπτικά καθήκοντα που ασκεί η ΕΑΚΑΑ και έναν εύλογο επιμερισμό των πάγιων και μεταβλητών γενικών εξόδων της ΕΑΚΑΑ.

¹ ΕΕ L 171 της 29.6.2016, σ. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2016/1011/oj>.

² Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2022/805 της Επιτροπής, της 16ης Φεβρουαρίου 2022, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2016/1011 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου με τον προσδιορισμό τελών που εφαρμόζονται κατά την εποπτεία ορισμένων διαχειριστών δεικτών αναφοράς από την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών (ΕΕ L 145 της 24.5.2022, σ. 14, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2022/805/oj).

³ Ελεγκτικό Συνέδριο, Ετήσια έκθεση σχετικά με τους οργανισμούς της ΕΕ για το οικονομικό έτος 2018 (ΕΕ C 417 της 11.12.2019 σ. 29 και 85 και εξής).

- (4) Σύμφωνα με τον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2019/715 της Επιτροπής⁴, τα τέλη που χρεώνονται στους διαχειριστές δεικτών αναφοράς θα πρέπει να καθορίζονται σε επίπεδο που να διασφαλίζει την κάλυψη του πλήρους κόστους των υπηρεσιών που παρέχει η ΕΑΚΑΑ και την αποφυγή ελλείμματος, αλλά ταυτόχρονα να αποτρέπει τη συσσώρευση σημαντικού πλεονάσματος. Όταν εμφανίζεται επανειλημμένα σημαντικό θετικό ή αρνητικό αποτέλεσμα του προϋπολογισμού, το επίπεδο των τελών θα πρέπει να αναθεωρείται.
- (5) Το αρχικό εποπτικό τέλος που οφείλει να καταβάλλει κάθε διαχειριστής δείκτη αναφοράς κατά το έτος αναγνώρισης ή αδειοδότησης, κατά περίπτωση, θα πρέπει να είναι ανάλογο προς το χρονικό διάστημα του πρώτου έτους κατά το οποίο ο διαχειριστής δεικτών αναφοράς ήταν αναγνωρισμένος ή διέθετε άδεια.
- (6) Για να διασφαλιστεί η συνέπεια μεταξύ των κατ' εξουσιοδότηση πράξεων για τα τέλη που πρέπει να καταβάλλονται στην ΕΑΚΑΑ και για να μπορεί η ΕΑΚΑΑ να λαμβάνει εγκαίρως ελεγμένα δεδομένα του κύκλου εργασιών για την εκτίμηση των τελών που της οφείλουν οι διαχειριστές δεικτών αναφοράς, το έτος αναφοράς των ελεγμένων λογαριασμών για τον καθορισμό του εφαρμοστέου κύκλου εργασιών θα πρέπει να είναι 2 έτη πριν από το έτος για το οποίο η ΕΑΚΑΑ επιβάλλει τέλη στον διαχειριστή δείκτη αναφοράς.
- (7) Ο εφαρμοστέος κύκλος εργασιών των διαχειριστών δεικτών αναφοράς υπολογίζεται σε ευρώ. Ως εκ τούτου, είναι αναγκαίο να καθοριστεί μηχανισμός για τη μετατροπή σε ευρώ των εσόδων που παράγονται σε άλλα νομίσματα.
- (8) Για να διασφαλιστεί η συνέπεια μεταξύ των κατ' εξουσιοδότηση πράξεων για τα τέλη που πρέπει να καταβάλλονται στην ΕΑΚΑΑ, η ΕΑΚΑΑ θα πρέπει να υπολογίζει την ποινή σε περίπτωση καθυστερημένων πληρωμών σύμφωνα με τις διατάξεις για τους τόκους υπερημερίας που καθορίζονται στο άρθρο 99 του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) 2018/1046 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου⁵.
- (9) Για να αποφευχθεί η ανασφάλεια δικαίου όσον αφορά την τρέχουσα διαδικασία συλλογής τελών, ο κανονισμός θα πρέπει να εφαρμόζεται από την 1η Ιανουαρίου 2025.
- (10) Συνεπώς, ο κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2022/805 θα πρέπει να τροποποιηθεί αναλόγως,

⁴ Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2019/715 της Επιτροπής, της 18ης Δεκεμβρίου 2018, για τη θέσπιση του δημοσιονομικού κανονισμού-πλαισίου για τους οργανισμούς που δημιουργούνται δυνάμει της ΣΛΕΕ και της Συνθήκης Ευρατόμ και αναφέρονται στο άρθρο 70 του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) 2018/1046 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (ΕΕ L 122 της 10.5.2019, σ. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

⁵ Κανονισμός (ΕΕ, Ευρατόμ) 2018/1046 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 18ης Ιουλίου 2018, σχετικά με τους δημοσιονομικούς κανόνες που εφαρμόζονται στον γενικό προϋπολογισμό της Ένωσης, την τροποποίηση των κανονισμών (ΕΕ) αριθ. 1296/2013, (ΕΕ) αριθ. 1301/2013, (ΕΕ) αριθ. 1303/2013, (ΕΕ) αριθ. 1304/2013, (ΕΕ) αριθ. 1309/2013, (ΕΕ) αριθ. 1316/2013, (ΕΕ) αριθ. 223/2014, (ΕΕ) αριθ. 283/2014 και της απόφασης αριθ. 541/2014/ΕΕ και για την κατάργηση του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 966/2012 (ΕΕ L 193 της 30.7.2018, σ. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj>).

Άρθρο 1

Τροποποιήσεις του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2022/805

Ο κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2022/805 τροποποιείται ως εξής:

- 1) προστίθεται το ακόλουθο άρθρο 2α:

«Άρθρο 2α

Πλήρης ανάκτηση του εποπτικού κόστους

Τα τέλη που επιβάλλονται στους διαχειριστές δεικτών αναφοράς καλύπτουν τα εξής:

- α) όλες τις άμεσες και έμμεσες δαπάνες που σχετίζονται με την εποπτεία διαχειριστών δεικτών αναφοράς από την ΕΑΚΑΑ σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) 2016/1011, περιλαμβανομένου του κόστους που προκύπτει από την αναγνώριση, την αδειοδότηση ή την παράταση των αδειών·
- β) όλες τις δαπάνες για την επιστροφή των άμεσων και έμμεσων δαπανών των αρμόδιων αρχών στις οποίες η ΕΑΚΑΑ έχει αναθέσει καθήκοντα σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) 2016/1011.»·

- 2) στο άρθρο 5, το πρώτο εδάφιο αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Κατά παρέκκλιση από το άρθρο 4, κατά τη διάρκεια του πρώτου έτους το ετήσιο εποπτικό τέλος που ισχύει για τους αναγνωρισμένους διαχειριστές τρίτων χωρών και για τους αδειοδοτημένους διαχειριστές δεικτών αναφοράς κρίσιμης σημασίας, όσον αφορά το έτος κατά το οποίο αναγνωρίστηκαν ή έλαβαν άδεια, υπολογίζεται με την εφαρμογή του ακόλουθου συντελεστή στο τέλος αναγνώρισης ή αδειοδότησης, ανάλογα με την περίπτωση:

$$\text{Συντελεστής} = \frac{\text{Αριθμός ημερολογιακών ημερών από την ημερομηνία καταχώρισης έως τις 31 Δεκεμβρίου}}{\text{Αριθμός ημερολογιακών ημερών του έτους } n}$$

»·

- 3) το άρθρο 6 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Άρθρο 6

Εφαρμοστέος κύκλος εργασιών

1. Ο εφαρμοστέος κύκλος εργασιών αναγνωρισμένου διαχειριστή δεικτών αναφοράς τρίτης χώρας για ένα δεδομένο έτος n συνίσταται στα έσοδα που αποκτά σε σχέση με τη χρήση των δεικτών αναφοράς του από εποπτευόμενες οντότητες στην Ένωση όπως αναφέρονται στους ελεγμένους λογαριασμούς του έτους $n - 2$.

2. Ο αναγνωρισμένος διαχειριστής δεικτών αναφοράς τρίτης χώρας παρέχει σε ετήσια βάση στην ΕΑΚΑΑ ελεγμένα αριθμητικά στοιχεία με τα οποία επιβεβαιώνονται τα έσοδα που αποκτά σε σχέση με τη χρήση των δεικτών αναφοράς του στην Ένωση. Τα αριθμητικά στοιχεία πιστοποιούνται από εξωτερικούς ελεγκτές και υποβάλλονται στην ΕΑΚΑΑ με ηλεκτρονικά μέσα έως τις 30 Σεπτεμβρίου κάθε έτους ($n - 1$). Κάθε διαχειριστής τρίτης χώρας που αναγνωρίζεται μετά την 30ή Σεπτεμβρίου παρέχει τα αριθμητικά στοιχεία αμέσως μετά την αναγνώριση και έως το τέλος του ημερολογιακού έτους κατά το οποίο πραγματοποιείται η αναγνώριση. Κάθε αναγνωρισμένος διαχειριστής δεικτών αναφοράς τρίτης χώρας υποβάλλει τα έγγραφα που περιέχουν ελεγμένα αριθμητικά στοιχεία σε γλώσσα που χρησιμοποιείται συνήθως στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών.

3. Σε περίπτωση που ο αναγνωρισμένος διαχειριστής δεικτών αναφοράς τρίτης χώρας δεν λειτουργούσε καθ' όλη τη διάρκεια του έτους ($n - 2$), η ΕΑΚΑΑ εκτιμά τον εφαρμοστέο κύκλο εργασιών με παρέκταση της τιμής που υπολογίστηκε για τον αριθμό των μηνών κατά τους οποίους ο αναγνωρισμένος διαχειριστής δεικτών αναφοράς τρίτης χώρας λειτουργούσε το έτος ($n - 2$) σε ολόκληρο το έτος ($n - 2$).

4. Εάν δεν υπάρχουν διαθέσιμοι ελεγμένοι λογαριασμοί για το έτος ($n - 2$), η ΕΑΚΑΑ χρησιμοποιεί τους ελεγμένους λογαριασμούς του έτους ($n - 1$).

5. Όταν τα δηλωθέντα έσοδα εκφράζονται σε νόμισμα διαφορετικό από το ευρώ, η ΕΑΚΑΑ μετατρέπει τα εν λόγω έσοδα σε ευρώ χρησιμοποιώντας τη μέση συναλλαγματική ισοτιμία του ευρώ που ισχύει κατά την περίοδο στην οποία καταγράφονται τα έσοδα. Για αυτόν τον σκοπό, η ΕΑΚΑΑ χρησιμοποιεί τη συναλλαγματική ισοτιμία αναφοράς του ευρώ που δημοσιεύει η Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα.»

4) στο άρθρο 7, η παράγραφος 2 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«2. Οι καθυστερημένες πληρωμές επιβαρύνονται με τον τόκο υπερημερίας που ορίζεται στο άρθρο 99 του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) 2018/1046 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου*.

* Κανονισμός (ΕΕ, Ευρατόμ) 2018/1046 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 18ης Ιουλίου 2018, σχετικά με τους δημοσιονομικούς κανόνες που εφαρμόζονται στον γενικό προϋπολογισμό της Ένωσης, την τροποποίηση των κανονισμών (ΕΕ) αριθ. 1296/2013, (ΕΕ) αριθ. 1301/2013, (ΕΕ) αριθ. 1303/2013, (ΕΕ) αριθ. 1304/2013, (ΕΕ) αριθ. 1309/2013, (ΕΕ) αριθ. 1316/2013, (ΕΕ) αριθ. 223/2014, (ΕΕ) αριθ. 283/2014 και της απόφασης αριθ. 541/2014/ΕΕ και για την κατάργηση του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 966/2012 (ΕΕ L 193 της 30.7.2018, σ. 1, ELI:<http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj>).».

Άρθρο 2

Έναρξη ισχύος

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την εικοστή ημέρα από τη δημοσίευσή του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*. Εφαρμόζεται από την 1η Ιανουαρίου 2025.

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

Βρυξέλλες, 11.3.2024

Για την Επιτροπή
Η Πρόεδρος
Ursula VON DER LEYEN