



2024/1703

18.6.2024

KOMISSION DELEGOITU ASETUS (EU) 2024/1703,

annettu 11 päivänä maaliskuuta 2024,

**delegoidun asetuksen (EU) 2020/1732 muuttamisesta Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen
arvopaperistamisrekistereiltä perimien maksujen tiettyjen näkökohtien yhdenmukaistamiseksi**

(ETA:n kannalta merkityksellinen teksti)

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon yleisestä arvopaperistamisesta koskevasta kehyksestä ja erityisestä kehyksestä yksinkertaiselle, läpinäkyvälle ja standardoidulle arvopaperistamiselle sekä direktiivien 2009/65/EY, 2009/138/EY ja 2011/61/EU ja asetusten (EY) N:o 1060/2009 ja (EU) N:o 648/2012 muuttamisesta 12 päivänä joulukuuta 2017 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2017/2402 ⁽¹⁾ ja erityisesti sen 16 artiklan 2 kohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Komission delegoidussa asetuksessa (EU) 2020/1732 ⁽²⁾ täsmennetään Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen (ESMA) arvopaperistamisrekistereiltä perimien maksujen tyyppi ja määrä sekä maksamiseen sovellettavat säännökset.
- (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 johdonmukaiset eri delegoiduissa säädöksissä, jotka koskevat arvopaperimarkkinaviranomaisen perimiä maksuja.
- (3) Jotta arvopaperistamisrekisterien 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) Arvopaperistamisrekistereiltä 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,
- (5) Arvopaperimarkkinaviranomaisen olisi voitava laatia vuotuinen talousarvionsa ajoissa, ja laadinnan olisi perustuttava todennettuihin liikevaihtotietoihin. Jotta arvopaperimarkkinaviranomainen voisi laskea vuotuiset valvontamaksut, olisi asetettava määräaika, johon mennessä arvopaperistamisrekisterien on toimitettava arvopaperimarkkinaviranomaiselle tarkastetut tilinpäätöksensä.
- (6) Arvopaperistamisrekisterien sovellettava liikevaihto lasketaan euroina. Sen vuoksi on tarpeen määritellä mekanismi, jolla muun valuutan määräiset tulot muunnetaan euroiksi.

⁽¹⁾ EUVL L 347, 28.12.2017, s. 35, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2017/2402/oj>.

⁽²⁾ Komission delegoitu asetukset (EU) 2020/1732, annettu 18 päivänä syyskuuta 2020, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2017/2402 täydentämisestä Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen arvopaperistamisrekistereiltä perimien maksujen osalta (EUVL L 390, 20.11.2020, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2020/1732/oj).

⁽³⁾ Tilintarkastustuomioistuin, Vuosikertomus EU:n virastoista varainhoitovuodelta 2018 (EUVL C 417, 11.12.2019, s. 29 ja s. 85ff).

⁽⁴⁾ Komission delegoitu asetukset (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).

- (7) Rekisteröinnistä ja rekisteröinnin laajentamisesta perittävän maksun on tarkoitus kattaa kustannukset, joita arvopaperimarkkinaviranomaiselle aiheutuu sen tutkimisesta, täyttääkö kyseinen arvopaperistamisrekisteri kaikki rekisteröinnin tai rekisteröinnin laajentamisen edellytykset. Jos hakijana oleva arvopaperistamisrekisteri peruuttaa hakemuksensa, arvopaperimarkkinaviranomaiselle on aiheutunut kustannuksia, eikä sillä ole velvollisuutta palauttaa tällaiseen rekisteröintiin tai rekisteröinnin laajentamiseen liittyviä maksuja.
- (8) Jos arvopaperistamisrekisteri rekisteröidään joulukuussa, ensimmäisen vuoden valvontamaksuun liittyvät hallinnolliset kustannukset eivät ole oikeassa suhteessa itse maksuun. Joulukuussa rekisteröity arvopaperistamisrekisteri olisi sen vuoksi vapautettava vaatimuksesta maksaa vuotuinen valvontamaksu sen vuoden osalta, jona kyseinen arvopaperistamisrekisteri rekisteröitiin.
- (9) Arvopaperimarkkinaviranomaiselle suoritettavia maksuja koskevien delegoitujen säädösten keskinäisen johdonmukaisuuden varmistamiseksi arvopaperimarkkinaviranomaisen olisi laskettava viivästysseuraamus Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU, Euratom) 2018/1046 ⁽⁹⁾ 99 artiklassa vahvistettujen viivästyskorkoja koskevien säännösten mukaisesti.
- (10) Maksujen hallinnoinnin yksinkertaistamiseksi ja sen varmistamiseksi, että arvopaperimarkkinaviranomaisella on tarvittavat resurssit suunniteltujen valvontatoimiensa suorittamiseen, arvopaperimarkkinaviranomaisen ei tulisi palauttaa vuotuisia valvontamaksuja.
- (11) Jotta vältettäisiin oikeudellinen epävarmuus meneillään olevassa maksujen keruussa, tätä asetusta olisi sovellettava 1 päivästä tammikuuta 2025.
- (12) Sen vuoksi delegoitua asetusta (EU) 2020/1732 olisi muutettava,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

1 artikla

Delegoidun asetuksen (EU) 2020/1732 muutokset

Muutetaan delegoitu asetusta (EU) 2020/1732 seuraavasti:

- 1) Korvataan 1 artikla seuraavasti:

"1 artikla

Valvontakustannusten kattaminen kokonaan

Arvopaperistamisrekistereiltä perittävillä maksuilla katetaan

- a) kaikki suorat ja välilliset kustannukset, jotka liittyvät ESMAn asetuksen (EU) 2017/2402 mukaisesti suorittamaan arvopaperistamisrekisterien rekisteröintiin ja valvontaan, mukaan lukien kustannukset, jotka aiheutuvat asetuksen (EU) N:o 648/2012 VI osaston 1 luvun tai asetuksen (EU) 2015/2365 III luvun nojalla jo rekisteröityjen kauppatietorekisterien rekisteröinnin laajentamisesta;
- b) kaikki suorat ja välilliset kustannukset, jotka aiheutuvat korvausten maksamisesta toimivaltaisille viranomaisille niiden asetuksen (EU) 2017/2402 mukaisesti tekemästä työstä tai niille kyseisen asetuksen 14 artiklan 1 kohdan nojalla siirrettyjen tehtävien hoitamisesta.”.

- 2) Muutetaan 2 artikla seuraavasti:

- a) lisätään 4 a kohta seuraavasti:

”4 a. Arvopaperistamisrekisterien on toimitettava ESMalle vuosittain 1 kohdassa tarkoitettut tarkastetut tilinpäätökset. Asiakirjat on toimitettava ESMalle sähköisesti viimeistään kunkin vuoden (n–1) 30 päivänä syyskuuta.”;

⁽⁹⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetusta (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>).

b) lisätään 5 a kohta seuraavasti:

"5 a. Jos tässä artiklassa tarkoitetut tuotot ilmoitetaan muuna valuuttana kuin euroina, ESMA muuntaa ne euroiksi käyttäen euron keskimääräistä valuuttakurssia, jota sovellettiin kaudella, jonka aikana tulot kirjattiin. Tätä varten arvopaperimarkkinaviranomainen käyttää Euroopan keskuspankin julkaisemaa euron valuuttavii-tekurssia."

3) Korvataan 4 artiklan 2 ja 3 kohta seuraavasti:

"2. Arvopaperistamisrekisterin rekisteröintivuodelta maksaman vuotuisen valvontamaksun on oltava yhtä suuri kuin 3 artiklan nojalla maksettava rekisteröintimaksu kerrottuna suhdeluvulla, joka on rekisteröintipäivän ja kalenterivuoden lopun välisen jakson päivien määrä jaettuna kyseisen vuoden päivien kokonaismäärällä.

Poiketen siitä, mitä ensimmäisessä alakohdassa säädetään, jos arvopaperistamisrekisteri on rekisteröity joulukuussa, kyseisen rekisterin ei tarvitse maksaa vuotuista valvontamaksua rekisteröintivuodelta.

3. Edellisen vuoden lokakuun 1 päivänä tai sen jälkeen rekisteröidyn arvopaperistamisrekisterin vuodelta n veloitettava vuotuinen valvontamaksu on yhtä suuri kuin 3 artiklan nojalla maksettava rekisteröintimaksu."

4) Korvataan 5 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>)."

5) Muutetaan 6 artikla seuraavasti:

a) korvataan otsikko seuraavasti:

"Rekisteröintimaksujen maksaminen";

b) korvataan 2 kohta seuraavasti:

"2. ESMA ei palauta rekisteröintimaksuja eikä rekisteröinnin laajentamisesta perittäviä maksuja, jos hakija peruuttaa rekisteröintihakemuksensa tai rekisteröinnin laajentamista koskevan hakemuksensa."

c) kumotaan 3 kohta.

6) Lisätään 7 artiklaan seuraava alakohta:

"ESMA ei palauta vuotuista valvontamaksua."

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
