

ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟ

2004



2009

Έγγραφο συνόδου

A6-0246/2009

6.4.2009

*****I**

ΕΚΘΕΣΗ

σχετικά με την πρόταση απόφασης του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου που αφορά τη θέσπιση κοινοτικού προγράμματος για την υποστήριξη συγκεκριμένων δραστηριοτήτων στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών, της χρηματοοικονομικής αναφοράς και του λογιστικού ελέγχου
(COM(2009)0014 – C6-0031/2009 – 2009/0001(COD))

Επιτροπή Οικονομικών και Νομισματικών Θεμάτων

Εισηγητής: Karsten Friedrich Hoppenstedt

Συντάκτης γνωμοδότησης(*):
Giuseppe Gargani, Επιτροπή Νομικών Θεμάτων

(*) Συνδεδεμένη επιτροπή – Άρθρο 47 του Κανονισμού

Υπόμνημα για τα χρησιμοποιούμενα σύμβολα

- * Διαδικασία διαβούλευσης
πλειοψηφία των ψηφισάντων
- **I Διαδικασία συνεργασίας (πρώτη ανάγνωση)
πλειοψηφία των ψηφισάντων
- **II Διαδικασία συνεργασίας (δεύτερη ανάγνωση)
πλειοψηφία των ψηφισάντων για έγκριση της κοινής θέσης
πλειοψηφία των βουλευτών που αποτελούν το Κοινοβούλιο για
απόρριψη ή τροποποίηση της κοινής θέσης
- *** Σύμφωνη γνώμη
πλειοψηφία των βουλευτών που αποτελούν το Κοινοβούλιο εκτός
από τις περιπτώσεις που μνημονεύονται στα άρθρα 105, 107, 161
και 300 της Συνθήκης ΕΚ και στο άρθρο 7 της Συνθήκης ΕΕ
- ***I Διαδικασία συναπόφασης (πρώτη ανάγνωση)
πλειοψηφία των ψηφισάντων
- ***II Διαδικασία συναπόφασης (δεύτερη ανάγνωση)
πλειοψηφία των ψηφισάντων για έγκριση της κοινής θέσης
πλειοψηφία των βουλευτών που αποτελούν το Κοινοβούλιο για
απόρριψη ή τροποποίηση της κοινής θέσης
- ***III Διαδικασία συναπόφασης (τρίτη ανάγνωση)
πλειοψηφία των ψηφισάντων για έγκριση του κοινού σχεδίου

(Η ενδεικνυόμενη διαδικασία στηρίζεται στη νομική βάση που πρότείνει η Επιτροπή)

Τροπολογίες σε νομοθετικό κείμενο

Στις τροπολογίες του Κοινοβουλίου η σήμανση γίνεται με **έντονους πλάγιους** χαρακτήρες. Για τις τροποποιητικές πράξεις, τα παραμένοντα αμετάβλητα τμήματα ήδη υπάρχουσας διάταξης την οποία το Κοινοβούλιο επιθυμεί να τροποποιήσει ενώ η Επιτροπή δεν έχει τροποποιήσει, σημαίνονται με **έντονους** χαρακτήρες. Ενδεχόμενες διαγραφές που αφορούν τα τμήματα αυτά σημαίνονται ως εξής : [...]. Η σήμανση με *απλά πλάγια* απευθύνεται στις τεχνικές υπηρεσίες και αφορά στοιχεία του νομοθετικού κειμένου για τα οποία προτείνεται διόρθωση εν όψει της επεξεργασίας του τελικού κειμένου (για παράδειγμα, στοιχεία εμφανώς λανθασμένα ή που έχουν παραλειφθεί σε μια γλωσσική έκδοση). Αυτές οι προτάσεις διόρθωσης υπόκεινται στη συγκατάθεση των αρμόδιων τεχνικών υπηρεσιών.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Σελίδα

ΣΧΕΔΙΟ ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟΥ ΨΗΦΙΣΜΑΤΟΣ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟΥ.....	2
ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ.....	2
ΓΝΩΜΟΔΟΤΗΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΝΟΜΙΚΩΝ ΘΕΜΑΤΩΝ (*).....	2
ΓΝΩΜΟΔΟΤΗΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΩΝ.....	2
ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ.....	2

(*) Συνδεδεμένη επιτροπή – Άρθρο 47 του Κανονισμού

ΣΧΕΔΙΟ ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟΥ ΨΗΦΙΣΜΑΤΟΣ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟΥ

σχετικά με την πρόταση απόφασης του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου που αφορά τη θέσπιση κοινοτικού προγράμματος για την υποστήριξη συγκεκριμένων δραστηριοτήτων στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών, της χρηματοοικονομικής αναφοράς και του λογιστικού ελέγχου (COM(2009)0014 – C6-0031/2009 – 2009/0001(COD))

(Διαδικασία συναπόφασης: πρώτη ανάγνωση)

Το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο,

- έχοντας υπόψη την πρόταση της Επιτροπής προς το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο (COM(2009)0014),
 - έχοντας υπόψη το άρθρο 251, παράγραφος 2, και το άρθρο 95 της Συνθήκης ΕΚ, σύμφωνα με τα οποία του υποβλήθηκε η πρόταση από την Επιτροπή (C6-0031/2009),
 - έχοντας υπόψη το άρθρο 51 του Κανονισμού του,
 - έχοντας υπόψη την έκθεση της Επιτροπής Οικονομικών και Νομισματικών Θεμάτων και τις γνωμοδοτήσεις της Επιτροπής Νομικών Θεμάτων και της Επιτροπής Προϋπολογισμών (A6-0246/2009),
1. εγκρίνει την πρόταση της Επιτροπής όπως τροποποιήθηκε·
 2. θεωρεί ότι το ποσό αναφοράς που υποδεικνύεται στη νομοθετική πρόταση πρέπει να συνάδει με το ανώτατο όριο του υποτομέα 1α του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου (ΠΔΔ) 2007-13 και σημειώνει ότι το ετήσιο ποσό θα αποφασισθεί κατά την ετήσια διαδικασία προϋπολογισμού, σύμφωνα με τις διατάξεις του σημείου 37 της διοργανικής συμφωνίας (ΔΣ) της 17ης Μαΐου 2006 ανάμεσα στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο, το Συμβούλιο και την Επιτροπή για τη δημοσιονομική πειθαρχία και τη χρηστή δημοσιονομική διαχείριση¹ (ΠΑ)·
 3. θεωρεί ότι, εάν οι ευρωπαϊκοί φορείς που συγχρηματοδοτούνται από το "Πρόγραμμα για την υποστήριξη συγκεκριμένων δραστηριοτήτων στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών, της χρηματοοικονομικής αναφοράς και του λογιστικού ελέγχου" γίνουν υπηρεσίες της ΕΕ, θα εφαρμόζεται το σημείο 47 της προαναφερθείσας ΔΣ·
 4. ζητεί από την Επιτροπή να του υποβάλει εκ νέου την πρόταση, αν προτίθεται να της επιφέρει σημαντικές τροποποιήσεις ή να την αντικαταστήσει με νέο κείμενο·
 5. αναθέτει στον Πρόεδρό του να διαβιβάσει τη θέση του Κοινοβουλίου στο Συμβούλιο και στην Επιτροπή.

¹ ΕΕ C 139 της 14.6.2006, σελ. 1.

Τροπολογία 1

Πρόταση απόφασης Αιτιολογική σκέψη 2

Κείμενο της Επιτροπής

(2) Υπό τις συνθήκες της παγκόσμιας οικονομίας, υπάρχει επίσης ανάγκη σύγκλισης των προτύπων μεταξύ των διαφορετικών εθνικών οικονομιών ή ανάπτυξης διεθνών προτύπων. Είναι επομένως σημαντικό η Κοινότητα να διαδραματίζει έναν ρόλο στη διεθνή διαδικασία καθορισμού προτύπων για τις χρηματαγορές. Προκειμένου να εξασφαλιστεί ο σεβασμός των συμφερόντων της Κοινότητας και να κατοχυρωθεί ότι τα παγκόσμια πρότυπα είναι υψηλής ποιότητας και συμβατά με την κοινοτική νομοθεσία, έχει ζωτική σημασία να αντιπροσωπεύονται επαρκώς τα συμφέροντα της Κοινότητας στις διεθνείς διαδικασίες καθορισμού προτύπων.

Τροπολογία

(2) Υπό τις συνθήκες της παγκόσμιας οικονομίας, υπάρχει επίσης ανάγκη σύγκλισης των προτύπων μεταξύ των διαφορετικών εθνικών οικονομιών ή ανάπτυξης διεθνών προτύπων, **στο πλαίσιο μιας διαφανούς και δημοκρατικής διαδικασίας**. Είναι επομένως σημαντικό η Κοινότητα να διαδραματίζει έναν ρόλο στη διεθνή διαδικασία καθορισμού προτύπων για τις χρηματαγορές. Προκειμένου να εξασφαλιστεί ο σεβασμός των συμφερόντων της Κοινότητας και να κατοχυρωθεί ότι τα παγκόσμια πρότυπα είναι υψηλής ποιότητας και συμβατά με την κοινοτική νομοθεσία, έχει ζωτική σημασία να αντιπροσωπεύονται επαρκώς τα συμφέροντα της Κοινότητας στις διεθνείς διαδικασίες καθορισμού προτύπων.

Αιτιολόγηση

Το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο έχει εκφραστεί επανειλημμένα σχετικά με την ανάγκη να βελτιωθεί η διακυβέρνηση των διεθνών οργανισμών που καθορίζουν τα λογιστικά και χρηματοπιστωτικά πρότυπα.

Τροπολογία 2

Πρόταση απόφασης Αιτιολογική σκέψη 2 α (νέα)

Κείμενο της Επιτροπής

Τροπολογία

(2α) Η χρηματοπιστωτική κρίση ανέδειξε την ανάγκη να βελτιωθεί η διακυβέρνηση του Συμβουλίου Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων, σύμφωνα με τα διαγράμματα του ψηφίσματος του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου της 24ης Απριλίου 2008 σχετικά με τα Διεθνή Πρότυπα

Τροπολογία 3

Πρόταση απόφασης Αιτιολογική σκέψη 5

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

(5) Θα πρέπει επίσης να δοθούν επιχορηγήσεις **δράσης** στις τρεις νομικές δομές υποστήριξης, **αποκλειστικός στόχος των οποίων είναι η παροχή διοικητικής υποστήριξης** στην ευρωπαϊκή επιτροπή ρυθμιστικών αρχών των αγορών κινητών αξιών, που συστάθηκε με την απόφαση 2001/527/ΕΚ της Επιτροπής, την επιτροπή ευρωπαϊκών αρχών τραπεζικής εποπτείας, που συστάθηκε με την απόφαση 2004/5/ΕΚ της Επιτροπής και την επιτροπή ευρωπαϊκών εποπτικών αρχών ασφαλίσεων και επαγγελματικών συντάξεων, που συστάθηκε με την απόφαση 2004/6/ΕΚ της Επιτροπής, για την **εφαρμογή σχεδίων που αφορούν**, μεταξύ άλλων, την κατάρτιση του προσωπικού των εθνικών εποπτικών αρχών και τη διαχείριση σχεδίων τεχνολογίας των πληροφοριών.

Τροπολογία 4

Πρόταση απόφασης Αιτιολογική σκέψη 7

Σχέδιο πρότασης της Επιτροπής

(7) Η κοινοτική συγχρηματοδότηση εξασφαλίζει ότι αυτοί οι οργανισμοί λαμβάνουν σαφή, σταθερή, διαφοροποιημένη, υγιή και επαρκή

Τροπολογία

(5) Θα πρέπει επίσης να δοθούν επιχορηγήσεις στις τρεις νομικές δομές υποστήριξης, **ούτως ώστε να παρασχεθεί υποστήριξη** στην ευρωπαϊκή επιτροπή ρυθμιστικών αρχών των αγορών κινητών αξιών, που συστάθηκε με την απόφαση 2001/527/ΕΚ της Επιτροπής, την επιτροπή ευρωπαϊκών αρχών τραπεζικής εποπτείας, που συστάθηκε με την απόφαση 2004/5/ΕΚ της Επιτροπής και την επιτροπή ευρωπαϊκών εποπτικών αρχών ασφαλίσεων και επαγγελματικών συντάξεων, που συστάθηκε με την απόφαση 2004/6/ΕΚ της Επιτροπής, για **την εκτέλεση των εντολών τους που αφορούν**, μεταξύ άλλων, την κατάρτιση του προσωπικού των εθνικών εποπτικών αρχών και τη διαχείριση σχεδίων τεχνολογίας των πληροφοριών.

Τροπολογία

(7) Η κοινοτική συγχρηματοδότηση εξασφαλίζει ότι αυτοί οι οργανισμοί λαμβάνουν σαφή, σταθερή, διαφοροποιημένη, υγιή και επαρκή

χρηματοδότηση και ότι είναι σε θέση να εκτελέσουν τη αποστολή δημοσίου συμφέροντός που τους έχει ανατεθεί κατά τρόπο ανεξάρτητο και αποτελεσματικό.

χρηματοδότηση και ότι είναι σε θέση να εκτελέσουν τη αποστολή δημοσίου συμφέροντός που τους έχει ανατεθεί κατά τρόπο ανεξάρτητο και αποτελεσματικό. **Η Επιτροπή πρέπει να εξασφαλίσει ότι οι οργανισμοί που ασκούν δραστηριότητες σε τρίτες χώρες, όπως το Συμβούλιο Εποπτείας Δημοσίου Συμφέροντος (PIOB) και το Ίδρυμα της Επιτροπής Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASCF) δεν ωφελούνται από το πρόγραμμα έως ότου το μεγαλύτερο μέρος της συνολικής τους χρηματοδότησης προέρχεται από χρηματοδοτική διευθέτηση αντίστοιχης ουδετερότητας, ακόμα και από συμβαλλόμενα μέρη τρίτων χωρών.**

Τροπολογία 5

Πρόταση απόφασης Αιτιολογική σκέψη 7 α (νέα)

Κείμενο της Επιτροπής

Τροπολογία

(7α) Θα πρέπει να προβλεφτεί επαρκής χρηματοδότηση για μια κοινοτική συμβολή στη λειτουργία των επιτροπών Lamfalussy επιπέδου 3, καθώς και στον καθορισμό διεθνών λογιστικών κανόνων, ειδικότερα στο Ίδρυμα της Επιτροπής Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASCF), συμπεριλαμβανομένου του Συμβουλίου Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) και του αντίστοιχου ευρωπαϊκού οργάνου, ήτοι της ευρωπαϊκής συμβουλευτικής ομάδας για τη χρηματοοικονομική αναφορά (EFRAG),

Τροπολογία 6

Πρόταση απόφασης Αιτιολογική σκέψη 7 β (νέα)

Κείμενο της Επιτροπής

Τροπολογία

(7β) Για μια κοινοτική χρηματοδότηση των επιτροπών επιπέδου 3, καθώς και της ευρωπαϊκής συμβουλευτικής ομάδας για τη χρηματοοικονομική αναφορά (EFRAG), του ιδρύματος της Επιτροπής Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΙΕΔΛΠ) και του Συμβουλίου εποπτείας δημοσίου συμφέροντος (ΡΙΟΒ), θα πρέπει να τεθεί ως αναγκαία προϋπόθεση, ειδικότερα όσον αφορά την ιδιάζουσα περίπτωση του ΙΕΔΛΠ, η έμπρακτη εφαρμογή των απαιτήσεων που διατύπωσε η Κοινότητα στο θέμα της διακυβέρνησης·

Αιτιολόγηση

Έχοντας υπόψη ότι η ανάγκη να βελτιωθεί η διακυβέρνηση του ΙΕΔΛΠ έχει πλέον σήμερα αναγνωρισθεί και ενσωματωθεί στις συζητήσεις σχετικά με τη μεταρρύθμιση της δομής του διεθνούς χρηματοπιστωτικού συστήματος, κάθε κοινοτική χρηματοδότηση του ΙΕΔΛΠ θα πρέπει να εξαρτάται άμεσα από την έμπρακτη εφαρμογή των απαιτήσεων που διατύπωσε η Κοινότητα στο θέμα της διακυβέρνησης.

Τροπολογία 7

Πρόταση απόφασης Αιτιολογική σκέψη 8

Κείμενο της Επιτροπής

Τροπολογία

(8) Εκτός από την αλλαγή των σχεδίων χρηματοδότησής τους, το ΙΕΔΛΠ και η EFRAG πραγματοποιούν αυτήν την περίοδο μεταρρυθμίσεις διακυβέρνησης για να διασφαλίσουν ότι η δομή και οι διαδικασίες τους κατοχυρώνουν τη δυνατότητά τους να εκτελούν την αποστολή δημοσίου συμφέροντός που τους έχει ανατεθεί κατά τρόπο ανεξάρτητο **και** αποτελεσματικό. Οι μεταρρυθμίσεις αυτές πρέπει να έχουν τεθεί σε ισχύ **μέχρι να**

(8) Εκτός από την αλλαγή των σχεδίων χρηματοδότησής τους, το ΙΕΔΛΠ και η EFRAG πραγματοποιούν αυτήν την περίοδο μεταρρυθμίσεις διακυβέρνησης για να διασφαλίσουν ότι η δομή και οι διαδικασίες τους κατοχυρώνουν τη δυνατότητά τους να εκτελούν την αποστολή δημοσίου συμφέροντός που τους έχει ανατεθεί κατά τρόπο ανεξάρτητο, αποτελεσματικό, **διαφανή και δημοκρατικό. Η σημασία των εν λόγω**

αρχίσει η κοινοτική συγχρηματοδότηση.

μεταρρυθμίσεων υπογραμμίσθηκε από την Ομάδα των 20 (G20), την ομάδα εργασίας Larosière και την από 4ης Μαρτίου 2009 ανακοίνωση της Επιτροπής για το εαρινό Ευρωπαϊκό Συμβούλιο, με τίτλο "Η υλοποίηση της ευρωπαϊκής ανάκαμψης" (COM(2009)0114). Οι μεταρρυθμίσεις αυτές πρέπει να έχουν τεθεί σε ισχύ πριν από οιαδήποτε κατάρτιση προγράμματος κοινοτικής συγχρηματοδότησης. Σε σχέση δε με το Ίδρυμα της Επιτροπής Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASCF), οι μεταρρυθμίσεις πρέπει να ικανοποιούν, μεταξύ άλλων, τις προσδοκίες που ορίστηκαν στα πορίσματα του Συμβουλίου της 8ης Ιουλίου 2008 και στο ψήφισμα της 24ης Απριλίου 2008, ιδιαίτερα σ' ό, τι αφορά τη σύσταση του Εποπτικού Συμβουλίου με σχετικές εξουσίες και ενδεδειγμένη σύνθεση· την επίτευξη μεγαλύτερης διαφάνειας και νομιμότητας στις διαδικασίες του IASCF για τον καθορισμό προτύπων και ημερήσιας διάταξης· την ενίσχυση της αποτελεσματικότητας του Συμβουλευτικού Συμβουλίου για τα Πρότυπα· την τυποποίηση του ρόλου των εκτιμήσεων του αντίκτυπου ως μέρος της δέουσας διαδικασίας του IASB· και τη θέσπιση ενός σταθερού και ανεξάρτητου καθεστώτος χρηματοδότησης.

Τροπολογία 8

Πρόταση απόφασης Αιτιολογική σκέψη 9 α (νέα)

Σχέδιο πρότασης της Επιτροπής

Τροπολογία

(9α) Ακόμα κι αν η όγδοη οδηγία 84/253/ΕΟΚ του Συμβουλίου της 10ης Απριλίου 1984 που βασίζεται στο άρθρο 54, παράγραφος 3, στοιχείο ζ), της Συνθήκης για τη χορήγηση έγκρισης στους υπεύθυνους για τον νόμιμο έλεγχο των λογιστικών εγγράφων¹ υποχρέωσε τα

κράτη μέλη να συστήσουν εποπτικά όργανα στον τομέα του λογιστικού ελέγχου, η χρηματοπιστωτική κρίση αποκάλυψε παραλείψεις στην εποπτεία εκ μέρους των εταιριών ελέγχου και συγκεκριμένα σ' ό, τι αφορά την κοινοτική συνεργασία ανάμεσα στα εποπτικά όργανα. Έως την 1η Ιουλίου 2010, η Επιτροπή πρέπει να υποβάλει σχέδιο για ενίσχυση της κοινοτικής συνεργασίας μεταξύ των εποπτικών οργάνων εταιριών ελέγχου, και προτείνει η εν λόγω ενίσχυση να είναι παρόμοια προς αυτή που ισχύει για την ανάπτυξη ή ενίσχυση των επιτροπών του επιπέδου 3.

¹ EE L 126 της 12.5.1984, σελ. 20.

Τροπολογία 9

Πρόταση απόφασης Αιτιολογική σκέψη 11

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

(11) Δεδομένου ότι η επιλογή νέων δικαιούχων είναι μέτρο με γενικό πεδίο εφαρμογής κατά την έννοια του άρθρου 2 της απόφασης 1999/468/EK του Συμβουλίου της 28ης Ιουνίου 1999 για τον καθορισμό των όρων άσκησης των εκτελεστικών αρμοδιοτήτων που ανατίθενται στην Επιτροπή, η εν λόγω επιλογή πρέπει να γίνεται με την κανονιστική διαδικασία που προβλέπεται στο άρθρο 5 της απόφασης αυτής.

Τροπολογία

(11) *Τα μέτρα που απαιτούνται για την εφαρμογή αυτής της οδηγίας πρέπει να εγκριθούν σύμφωνα με την απόφαση 1999/468/EK του Συμβουλίου της 28ης Ιουνίου 1999 για τον καθορισμό των όρων άσκησης των εκτελεστικών αρμοδιοτήτων που ανατίθενται στην Επιτροπή.*

(11α) Συγκεκριμένα, πρέπει να δοθούν στην Επιτροπή οι εξουσίες για να λαμβάνει απόφαση για τα ποσά και για το μέγιστο ποσοστό της χρηματοδότησης και να επιλέγει νέους δικαιούχους για το πρόγραμμα. Αφού τα μέτρα αυτά είναι ευρέος φάσματος και στοχεύουν να τροποποιήσουν μη ουσιαστικά στοιχεία της απόφασης αυτής, πρέπει να ληφθούν σύμφωνα με τη ρυθμιστική διαδικασία που προβλέπεται στο άρθρο 5α της

Τροπολογία 10

Πρόταση απόφασης
Αιτιολογική σκέψη 13 α (νέα)

Κείμενο της Επιτροπής

Τροπολογία

(13α) Η χρηματοπιστωτική κρίση απέδειξε την ανάγκη μεταρρύθμισης των ρυθμιστικών και εποπτικών προτύπων του χρηματοοικονομικού τομέα της ΕΕ. Στην από 29ης Οκτωβρίου 2008 ανακοίνωσή της με τίτλο "Από τη χρηματοπιστωτική κρίση στην ανάκαμψη: Ένα ευρωπαϊκό πλαίσιο δράσης", η Επιτροπή επισημαίνει, συγκεκριμένα, ότι σύστησε ομάδα, υπό την προεδρία του Jacques de Larosière, καθήκον της οποίας είναι να μελετήσει την οργάνωση των κοινοτικών χρηματοπιστωτικών οργανισμών, έτσι ώστε να διασφαλίσει την ορθότητα της προληπτικής εποπτείας, την ομαλή λειτουργία των αγορών και την ενίσχυση της κοινοτικής συνεργασίας στον τομέα της εποπτείας της χρηματοπιστωτικής σταθερότητας, τη χρήση μηχανισμών έγκαιρης προειδοποίησης και τη διαχείριση κρίσεων, συμπεριλαμβανομένης της διαχείρισης διασυννοριακών και διατομεακών κινδύνων. Καθήκον της ομάδας εμπειρογνομόνων είναι εκτός αυτού να αξιολογεί τη συνεργασία μεταξύ της ΕΕ και άλλων αναλόγου μεγέθους σχηματισμών, έτσι ώστε να συμβάλει στη διατήρηση της χρηματοπιστωτικής σταθερότητας σε παγκόσμια κλίμακα. Η Επιτροπή θα πρέπει το ταχύτερο δυνατόν και το αργότερο έως την 1η Ιουλίου 2010 να υποβάλει στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο το τις συγκεκριμένες υποδείξεις που απορρέουν από το έργο της και τις πιθανές νομοθετικές προτάσεις που είναι αναγκαίες για να

καλυφθούν οι ελλείψεις που παρατηρήθηκαν στις διατάξεις σχετικά με την συνεργασία από πλευράς εποπτείας.

Τροπολογία 11

Πρόταση απόφασης Άρθρο 4

Κείμενο της Επιτροπής

Από το πρόγραμμα ωφελούνται οι δικαιούχοι που αναφέρονται στο παράρτημα.

Τροπολογία

Από το πρόγραμμα ωφελούνται οι δικαιούχοι που αναφέρονται στο παράρτημα. **Οι δικαιούχοι εκείνοι που ασκούν δραστηριότητες σε τρίτες χώρες, όπως το Ίδρυμα της Επιτροπής Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASCF) και το Συμβούλιο εποπτείας δημοσίου συμφέροντος (PIOB), δεν ωφελούνται από το πρόγραμμα έως ότου το μεγαλύτερο μέρος της συνολικής τους χρηματοδότησης προέρχεται από χρηματοδοτική διευθέτηση αντίστοιχης ουδετερότητας, ακόμα και από συμβαλλόμενα μέρη τρίτων χωρών.**

Αιτιολόγηση

Ο στόχος της πρότασης, δηλαδή η μείωση της εξάρτησης των οργάνων αυτών από τις χρηματοδοτήσεις επιχειρήσεων, θα επιτευχθεί καλύτερα εάν ασκηθεί πίεση στα εκτός ΕΕ συμβαλλόμενα μέρη ώστε να πράξουν αναλόγως. Δεν έχει νόημα να χρηματοδοτεί η ΕΕ όταν εξακολουθούν να κυριαρχούν οι επιχειρήσεις.

Τροπολογία 12

Πρόταση απόφασης Άρθρο 5 – παράγραφος 2

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

2. Η κοινοτική χρηματοδότηση στους δικαιούχους που ορίζονται **στο τμήμα Α** του παραρτήματος χορηγείται μόνο υπό τη μορφή επιχορηγήσεων λειτουργίας, οι οποίες χρησιμοποιούνται για να

Τροπολογία

2. Η κοινοτική χρηματοδότηση υπό τη μορφή επιχορηγήσεων λειτουργίας παρέχεται στους δικαιούχους που ορίζονται **στα τμήματα Α και Β** του παραρτήματος. **Οι επιχορηγήσεις λειτουργίας**

χρηματοδοτούν τις λειτουργικές δαπάνες και τις τρέχουσες δαπάνες τους συμπεριλαμβανομένης της λειτουργίας των γραμματειών τους και των αποδοχών των υπαλλήλων τους. Σε περίπτωση ανανέωσης, αυτές οι επιχορηγήσεις λειτουργίας δεν μειώνονται αυτομάτως.

χρησιμοποιούνται για να χρηματοδοτούν τις λειτουργικές δαπάνες και τις τρέχουσες δαπάνες των δικαιούχων συμπεριλαμβανομένης της λειτουργίας των γραμματειών τους και των αποδοχών των υπαλλήλων τους. Σε περίπτωση ανανέωσης, αυτές οι επιχορηγήσεις λειτουργίας δεν μειώνονται αυτομάτως.

Τροπολογία 13

Πρόταση απόφασης

Άρθρο 5 – παράγραφος 3 – εισαγωγή

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

3. Η κοινοτική χρηματοδότηση στους δικαιούχους που καθορίζονται **στο τμήμα Β** του παραρτήματος χορηγείται μόνο υπό τη μορφή επιχορηγήσεων δράσης. Οι επιχορηγήσεις δράσης χορηγούνται μόνο για τις δραστηριότητες που καθορίζονται στο άρθρο 6 και πληρούν όλους τους ακόλουθους όρους:

Τροπολογία

3. Η κοινοτική χρηματοδότηση *υπό τη μορφή επιχορηγήσεων δράσης χορηγείται* στους δικαιούχους που καθορίζονται **στα τμήματα Α και Β**. Οι επιχορηγήσεις δράσης χορηγούνται μόνο για τις δραστηριότητες που καθορίζονται στο άρθρο 6 και πληρούν όλους τους ακόλουθους όρους:

Τροπολογία 14

Πρόταση απόφασης

Άρθρο 5 – παράγραφος 3 – στοιχείο α

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

α) *δεν* καλύπτουν δραστηριότητες που **περιλαμβάνονται στις εντολές** της επιτροπής ρυθμιστικών αρχών των αγορών κινητών αξιών, της επιτροπής ευρωπαϊκών αρχών τραπεζικής εποπτείας και της επιτροπής ευρωπαϊκών εποπτικών αρχών ασφαλίσεων και επαγγελματικών συντάξεων·

Τροπολογία

α) *οι επιχορηγήσεις δράσεων παρέχουν χρηματοδότηση για όλες τις* δραστηριότητες που **συμβάλλουν στην εκτέλεση των εντολών** της επιτροπής ρυθμιστικών αρχών των αγορών κινητών αξιών, της επιτροπής ευρωπαϊκών αρχών τραπεζικής εποπτείας και της επιτροπής ευρωπαϊκών εποπτικών αρχών ασφαλίσεων και επαγγελματικών συντάξεων, **και μπορούν επίσης να παρέχουν χρηματοδότηση για δραστηριότητες πέραν εκείνων που ορίζονται στο άρθρο 6·**

Τροπολογία 15

Πρόταση απόφασης Άρθρο 5 – παράγραφος 3 – στοιχείο β

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

β) ο ρόλος διοικητικής υποστήριξης των δικαιούχων που ορίζονται στο τμήμα Β του παραρτήματος καθορίζεται σαφώς στα αντίστοιχα καταστατικά τους. Η λειτουργία διοικητικής υποστήριξης είναι ο μοναδικός σκοπός των δικαιούχων που αναφέρονται στο τμήμα Β του παραρτήματος και περιλαμβάνει την υλοποίηση των δραστηριοτήτων που ορίζονται στο άρθρο 6 προς όφελος της επιτροπής ρυθμιστικών αρχών των αγορών κινητών αξιών, της επιτροπής ευρωπαϊκών αρχών τραπεζικής εποπτείας και της επιτροπής ευρωπαϊκών εποπτικών αρχών ασφαλίσεων και επαγγελματικών συντάξεων.

Τροπολογία 16

Πρόταση απόφασης Άρθρο 5 – παράγραφος 4

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

4. Η Επιτροπή αποφασίζει σχετικά με τα ποσά και με το μέγιστο ποσοστό της χρηματοδότησης. Οι σχετικές αποφάσεις της Επιτροπής δημοσιοποιούνται.

Τροπολογία

β) τις λειτουργίες διοικητικής υποστήριξης τις εκτελούν οι δικαιούχοι που αναφέρονται στα τμήματα Α και Β του παραρτήματος και περιλαμβάνουν τις δραστηριότητες που ορίζονται στο άρθρο 6 προς όφελος της επιτροπής ρυθμιστικών αρχών των αγορών κινητών αξιών, της επιτροπής ευρωπαϊκών αρχών τραπεζικής εποπτείας και της επιτροπής ευρωπαϊκών εποπτικών αρχών ασφαλίσεων και επαγγελματικών συντάξεων.

Τροπολογία

4. Η Επιτροπή αποφασίζει σχετικά με τα ποσά και με το μέγιστο ποσοστό της χρηματοδότησης. Οι σχετικές αποφάσεις της Επιτροπής δημοσιοποιούνται. **Τα μέτρα αυτά, τα οποία που έχουν ως αντικείμενο την τροποποίηση μη ουσιωδών στοιχείων της παρούσας απόφασης, θεσπίζονται σύμφωνα με την κανονιστική διαδικασία με έλεγχο στην οποία παραπέμπει το άρθρο 13 παράγραφος 2.**

Τροπολογία 17

Πρόταση απόφασης Άρθρο 9 – παράγραφος 1

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

1. Το ποσό δημοσιονομικής αναφοράς για την εφαρμογή της παρούσας απόφασης κατά την περίοδο **2010-2013** ανέρχεται σε **36,2 εκατομμύρια ευρώ**.

Τροπολογία

1. Το **δημοσιονομικό κονδύλι** για την εφαρμογή της παρούσας απόφασης κατά την περίοδο **2010 έως 2012** ανέρχεται σε **60 εκατομμύρια ευρώ**.

Τροπολογία 18

Πρόταση απόφασης Άρθρο 9 – παράγραφος 2 α (νέα)

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

Τροπολογία

2α. Στην περίπτωση που η Επιτροπή υποβάλει στη αρμόδια για τον προϋπολογισμό αρχή την πρώτη αίτησή της για πιστώσεις σε σχέση με το Ίδρυμα της Επιτροπής Διεθνών Λογιστικών Προτύπων, συνοδεύει την εν λόγω αίτησή της με έκθεση σχετικά με τις μεταρρυθμίσεις διακυβέρνησης του ιδρύματος αυτού τις οποίες θα πρέπει να αξιολογήσουν το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο πριν από τις 15 Απριλίου του έτους που υπεβλήθη η αίτηση. Η έκθεση επικεντρώνεται στη δομή και στις διαδικασίες διακυβέρνησης, συμπεριλαμβανομένης της σύνθεσης και των εξουσιών του Εποπτικού Συμβουλίου. Η έκθεση επικεντρώνεται επίσης στην ικανότητα των IASCF και IASB να εκτελέσουν τη αποστολή δημοσίου συμφέροντός που τους έχει ανατεθεί κατά τρόπο ανεξάρτητο και αποτελεσματικό. Η έκθεση παρουσιάζει επίσης την πρόοδο σ' ό, τι αφορά τα φύλλα πορείας για να επιβάλουν οι τρίτες χώρες τα IFRS στους εγχώριους εκδότες τους.

Τροπολογία 19

Πρόταση απόφασης Άρθρο 11 – παράγραφος 1

Κείμενο της Επιτροπής

1. Η Επιτροπή εξασφαλίζει ότι, για κάθε ενέργεια που χρηματοδοτείται από το πρόγραμμα, ο δικαιούχος υποβάλλει σε ετήσια βάση τεχνική και οικονομική έκθεση σχετικά με την πρόοδο των εργασιών. Επίσης, υποβάλλεται τελική έκθεση μετά την ολοκλήρωση της δράσης. Η Επιτροπή καθορίζει τη μορφή και το περιεχόμενο των εκθέσεων.

Τροπολογία

1. Η Επιτροπή εξασφαλίζει ότι, για κάθε ενέργεια που χρηματοδοτείται από το πρόγραμμα, ο δικαιούχος υποβάλλει σε ετήσια βάση τεχνική και οικονομική έκθεση σχετικά με την πρόοδο των εργασιών. Επίσης, υποβάλλεται τελική έκθεση μετά την ολοκλήρωση της δράσης. Η Επιτροπή καθορίζει τη μορφή και το περιεχόμενο των εκθέσεων. ***Οι δικαιούχοι υποβάλλουν επίσης ετήσια έκθεση στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο.***

Αιτιολόγηση

Ως αρμόδια για τον προϋπολογισμό αρχή, το Κοινοβούλιο θα πρέπει να συμμετέχει στον έλεγχο και την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας της χρηματοδότησης των δικαιούχων οργανισμών, μέσω της υποβολής ετήσιας έκθεσης.

Τροπολογία 20

Πρόταση απόφασης Άρθρο 13 – παράγραφος 2 – εδάφιο 1

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

2. Όπου γίνεται αναφορά στην παρούσα παράγραφο, εφαρμόζεται η κανονιστική διαδικασία που ορίζει το ***άρθρο 5*** της απόφασης 1999/468/ΕΚ, σύμφωνα με τα άρθρα 7 και 8 της εν λόγω απόφασης.

Τροπολογία

2. Όπου γίνεται αναφορά στην παρούσα παράγραφο, εφαρμόζεται η κανονιστική διαδικασία ***με έλεγχο*** που ορίζει το ***άρθρο 5α, παρ. 1 έως 4 και το άρθρο 7*** της απόφασης 1999/468/ΕΚ, ***και λαμβάνοντας υπόψη τις διατάξεις του άρθρου 8*** της εν λόγω απόφασης.

Τροπολογία 21

Πρόταση απόφασης

Άρθρο 13 – παράγραφος 2 – εδάφιο 2

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

Η προθεσμία που προβλέπεται στο άρθρο 5 παράγραφος 6 της απόφασης 1999/468/ΕΚ είναι 3 μήνες.

Τροπολογία

διαγράφεται

Τροπολογία 22

Πρόταση απόφασης

Άρθρο 14 – παράγραφος 1 – εισαγωγή

Κείμενο της Επιτροπής

1. Το αργότερο *έως τις 31 Δεκεμβρίου 2014*, η Επιτροπή υποβάλλει έκθεση βασισμένη, μεταξύ άλλων, στις ετήσιες εκθέσεις που αναφέρονται στο άρθρο 11 παράγραφος 1, στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο σχετικά με την επίτευξη των στόχων του προγράμματος.

Τροπολογία

1. Το αργότερο **6 μήνες πριν από το τέλος του προγράμματος**, η Επιτροπή υποβάλλει έκθεση βασισμένη, μεταξύ άλλων, στις ετήσιες εκθέσεις που αναφέρονται στο άρθρο 11 παράγραφος 1, στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο σχετικά με την επίτευξη των στόχων του προγράμματος.

Τροπολογία 23

Πρόταση απόφασης

Άρθρο 14 – παράγραφος 1 α (νέα)

Σχέδιο πρότασης της Επιτροπής

1α. Έως την 1η Ιουλίου 2010, η Επιτροπή υποβάλλει σχέδιο για την ενίσχυση της κοινοτικής συνεργασίας μεταξύ εποπτικών οργάνων εταιριών ελέγχου, αλλά και για το πως να συσταθεί και χρηματοδοτηθεί ένα όργανο παρόμοιο με τα υπό εξέταση σε σχέση με τις επιτροπές του επιπέδου 3.

Τροπολογία

Τροπολογία 24

Πρόταση απόφασης Άρθρο 14 – παράγραφος 2 α (νέα)

Κείμενο που προτείνει η Επιτροπή

Τροπολογία

2α. Η Επιτροπή υποβάλλει το ταχύτερο δυνατόν και το αργότερο έως την 1η Ιουλίου 2010 στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο, το Συμβούλιο και την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα έκθεση σχετικά με την ανάγκη περαιτέρω μεταρρύθμισης του συστήματος εποπτείας, λαμβάνοντας υπόψη τις αρμοδιότητες που προβλέπονται από τη Συνθήκη, και υποβάλλει τις απαραίτητες νομοθετικές προτάσεις.

ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Ο εισηγητής επικροτεί την ανταπόκριση της Επιτροπής στις απαιτήσεις του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και προτείνει να δοθεί οικονομική ενίσχυση στην Κοινότητα όσον αφορά τον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών, της χρηματοοικονομικής αναφοράς και του λογιστικού ελέγχου όπως και στις δράσεις ορισμένων ευρωπαϊκών και διεθνών οργανισμών. Μία τέτοια συγχρηματοδότηση επιτροπών εποπτικών αρχών, ΙΕΔΛΠ, EFRAG και ΡΙΟΒ μπορεί να συμβάλλει σε μεγάλο βαθμό, ώστε να φέρουν εις πέρας τα καθήκοντά τους ανεξάρτητα και αποτελεσματικά.

Ο εισηγητής συμφωνεί επίσης με την Επιτροπή ότι πρέπει να αποφευχθεί η εξάρτηση των επιτροπών εποπτικών αρχών, ΙΕΔΛΠ, EFRAG και ΡΙΟΒ από μη διαφοροποιημένη και εθελοντική χρηματοδότηση από τα ενδιαφερόμενα μέρη. Με βάση τα παραπάνω, θα πρέπει να είναι λοιπόν δυνατό η στήριξη των επιτροπών εποπτικών αρχών, ΙΕΔΛΠ, EFRAG και ΡΙΟΒ να περιλαμβάνει τους κατάλληλους χρηματοοικονομικούς πόρους που θα τους επιτρέπουν να υλοποιούν συγκεκριμένα στρατηγικά σχέδια και κατά συνέπεια να διασφαλίζεται διαφοροποιημένη και κατάλληλη χρηματοδότηση των εν λόγω οργανισμών. Για αυτόν τον λόγο, το πρόγραμμα πρέπει να είναι τόσο ευέλικτο, ώστε να μπορούν οι επιτροπές εποπτικών αρχών, ΙΕΔΛΠ, EFRAG και ΡΙΟΒ να λαμβάνουν τουλάχιστον όλες τις επιχορηγήσεις λειτουργίας και επιχορηγήσεις δράσης.

Μέσα στο πλαίσιο της τρέχουσας χρηματοοικονομικής κρίσης φαίνεται απαραίτητο να δοθεί ύψιστη προτεραιότητα στην ενίσχυση της εποπτικής σύγκλισης και της συνεργασίας στον τομέα των χρηματοοικονομικών υπηρεσιών όσον αφορά την χρηματοοικονομική αναφορά και τον λογιστικό έλεγχο. Ο εισηγητής συμφωνεί με το Συμβούλιο¹ και με την Επιτροπή ότι πρέπει να επαναπροσδιοριστούν τα ρυθμιστικά και εποπτικά πρότυπα του χρηματοοικονομικού τομέα της ΕΕ, ιδίως όσον αφορά τους μεγάλους διασυννοριακούς χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς². Οι προτάσεις για καθιέρωση των επιτροπών εποπτικών αρχών στο πλαίσιο των διαφορετικών οδηγιών συνιστούν σίγουρα ήδη ένα μικρό βήμα προς τη σωστή κατεύθυνση.

Ωστόσο, ο εισηγητής θεωρεί ότι δεν είναι αρκετά φιλόδοξη η τροποποίηση των αποφάσεων της Επιτροπής μόνο όσον αφορά καθιέρωση των επιτροπών εποπτικών αρχών³, παρότι το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο έχει ζητήσει πολλάκις να δοθεί στις επιτροπές εποπτικών αρχών και το κατάλληλο νομοθετικό πλαίσιο. Η Επιτροπή θα μπορούσε να παρουσιάσει τις απαραίτητες νομοθετικές προτάσεις για τη δημιουργία κατάλληλων νομοθετικών ρυθμιστικών πλαισίων, χωρίς να προδικάσει τα αποτελέσματα της ομάδας Larosière⁴. Συνεπώς, ο εισηγητής θεωρεί ότι είναι εύλογο να περιοριστεί η χρηματοδότηση των επιτροπών αρχικά σε τρία έτη, οπότε θα έχουν συναχθεί και εφαρμοσθεί τα ορθότερα πολιτικά συμπεράσματα της ομάδας

¹ Βλ. δήλωση για ένα συντονισμένο Ευρωπαϊκό Σχέδιο Δράσης των χωρών της Ευρωζώνης (14239/08), Σύνοδος κορυφής των χωρών της Ευρωζώνης, Βρυξέλλες, 12 Οκτωβρίου 2008, και συμπεράσματα του Ευρωπαϊκού Συμβουλίου του Οκτωβρίου (14368/08), Βρυξέλλες, 15-16 Οκτωβρίου 2008, παράγραφος 1 και επόμενες.

² Ανακοίνωση της Επιτροπής με τίτλο "Από τη χρηματοπιστωτική κρίση στην ανάκαμψη - Ένα ευρωπαϊκό πλαίσιο δράσης" (COM(2008) 706 τελικό), Βρυξέλλες, 29 Οκτωβρίου 2008, σελ. 4.

³ http://ec.europa.eu/internal_market/finances/committees/index_de.htm

⁴ Βλ. ανακοίνωση τύπου της Επιτροπής της 11ης Νοεμβρίου 2008 (IP/08/1679), στη διεύθυνση <http://europa.eu/rapid/pressReleasesAction.do?reference=IP/08/1679&format=HTML&aged=0&language=EN&guiLanguage=en>

Larosière.

Με βάση τα παραπάνω ο εισηγητής προτείνει η Επιτροπή να υποβάλλει έκθεση στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο, το Συμβούλιο και την ΕΚΤ έως την 1η Ιουλίου 2010 το αργότερο, όπως και τις αναγκαίες νομοθετικές προτάσεις για την περαιτέρω μεταρρύθμιση και εποπτεία των ευρωπαϊκών χρηματοπιστωτικών αγορών.

Τέλος, ο εισηγητής εξηγεί ότι κατά τη θέσπιση του χρηματοοικονομικού πλαισίου αναφοράς πρέπει να ληφθεί επίσης υπόψη ότι πρόκειται για στήριξη 6 τουλάχιστον φορέων επί 3 έτη. Ο εισηγητής θεωρεί, ως εκ τούτου, ότι πρέπει να αυξηθεί το χρηματοοικονομικό πλαίσιο αναφοράς, ούτως ώστε να τίθενται στη διάθεση των φορέων στην ουσία τουλάχιστον 20 εκατομμύρια ευρώ, προκειμένου να μπορούν να χρηματοδοτηθούν με τον καλύτερο τρόπο ειδικά σχέδια τόσο από την άποψη των σχεδίων τεχνολογιών των πληροφοριών και όσο και της συναφούς ανανέωσης της υποδομής.

ΓΝΩΜΟΔΟΤΗΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΝΟΜΙΚΩΝ ΘΕΜΑΤΩΝ (*)

ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΝΟΜΙΚΩΝ ΘΕΜΑΤΩΝ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
Ref.: D(2009)19017

(*) Συνδεδεμένη επιτροπή – Άρθρο 47 του Κανονισμού

Κυρία Pervenche BERÈS
Πρόεδρο της
Επιτροπής Οικονομικών και Νομισματικών Θεμάτων
ASP 14G206
ΒΡΥΞΕΛΛΕΣ

Θέμα: Κοινοτικό πρόγραμμα για την υποστήριξη συγκεκριμένων δραστηριοτήτων στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών, της χρηματοοικονομικής αναφοράς και του λογιστικού ελέγχου (COM(2009)0014 – C6-0031/2009 – 2009/0001(COD))

Αξιότιμη κυρία Berès,

Στο πλαίσιο της διαδικασίας ενισχυμένης συνεργασίας σύμφωνα με το άρθρο 47 του Κανονισμού, ανατέθηκε στην Επιτροπή Νομικών Θεμάτων η σύνταξη γνωμοδότησης επί της προαναφερθείσας πρότασης για κοινοτικό πρόγραμμα. Η Επιτροπή Νομικών Θεμάτων είναι συγκεκριμένα υπεύθυνη για τις κοινοτικές πράξεις εκείνες που αφορούν την έννομη τάξη των κρατών μελών, και στην παρούσα περίπτωση στον τομέα του εταιρικού δικαίου, το οποίο καλύπτει επίσης τους ειδικούς τομείς της λογιστικής και των ελέγχων.

Λόγω του πολύ βεβαρημένου χρονοδιαγράμματος της επιτροπής σας, η Επιτροπή Νομικών Θεμάτων δεν θα είναι σε θέση να συντάξει επίσημη γνωμοδότηση πριν εγκριθεί η έκθεσή σας

Παρά ταύτα, η Επιτροπή Νομικών Θεμάτων συμφώνησε να σας αποστείλει τις ακόλουθες παρατηρήσεις.

Η Επιτροπή Νομικών Θεμάτων εγκρίνει την πρόταση απόφασης του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου σχετικά με τη θέσπιση κοινοτικού προγράμματος για την υποστήριξη συγκεκριμένων δραστηριοτήτων στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών, της χρηματοοικονομικής αναφοράς και του λογιστικού ελέγχου .

Η Επιτροπή Νομικών Θεμάτων εγκρίνει επίσης τη σύσταση του εισηγητή της Επιτροπής Οικονομικών και Νομισματικών Θεμάτων σύμφωνα με την οποία η Επιτροπή πρέπει να υποβάλει στο Κοινοβούλιο, το Συμβούλιο και την ΕΚΤ το αργότερο την 1η Ιουλίου 2010 έκθεση και τις απαιτούμενες νομοθετικές προτάσεις για περαιτέρω μεταρρύθμιση της ρύθμισης και εποπτείας των ευρωπαϊκών χρηματοπιστωτικών αγορών.

Επί πλέον, η Επιτροπή Νομικών Θεμάτων προβαίνει σε ορισμένες παρατηρήσεις τις οποίες ελπίζει ότι θα λάβει υπόψη η Επιτροπή Οικονομικών και Νομισματικών Θεμάτων.

Στην έκθεσή της σχετικά με την εφαρμογή της οδηγίας 2006/43/EK για τους υποχρεωτικούς ελέγχους των ετήσιων και των ενοποιημένων λογαριασμών (2008/2247(INI)) η Επιτροπή Νομικών Θεμάτων έχει ήδη δηλώσει ότι *"εκφράζει τη λύπη της διότι δεν έχουν εφαρμοστεί όλα τα κράτη μέλη το απαιτούμενο από την οδηγία σύστημα δημόσιας εποπτείας"* και επισημαίνει επίσης ότι *"η δημόσια εποπτεία πρέπει, βάσει της οδηγίας, να οργανώνεται κατά τέτοιο τρόπο, ώστε να αποφεύγονται τυχόν συγκρούσεις συμφερόντων"*. Τονίζει μάλιστα πως φρονεί ότι *"είναι πολύ σημαντικό να επιτευχθεί πράγματι η απαιτούμενη από την οδηγία συνεργασία μεταξύ των αρχών δημόσιας εποπτείας, διότι η εντατική συνεργασία μεταξύ τους προωθεί τη σύγκλιση μεταξύ των κρατών μελών και μπορεί να αποτρέψει τυχόν πρόσθετη διοικητική επιβάρυνση που θα προέκυπτε λόγω διαφορετικών διαδικασιών και απαιτήσεων σε εθνικό επίπεδο."*

Σύμφωνα με τα ανωτέρω, η Επιτροπή Νομικών Θεμάτων προτείνει να προστεθούν οι ακόλουθες τροπολογίες για δυο νέες αιτιολογικές σκέψεις και μια νέα παράγραφο σύμφωνα με το άρθρο 14 της πρότασης σχετικά με τα ανεξάρτητα εποπτικά όργανα στον τομέα του λογιστικού ελέγχου και ζητεί από την Πρόεδρο της Επιτροπής Οικονομικών και Νομισματικών Θεμάτων να λάβει υπόψη τις τροπολογίες αυτές σε σχέση με το άρθρο 47 του Κανονισμού:

Αιτιολογική σκέψη 7

(7) Η κοινοτική συγχρηματοδότηση εξασφαλίζει ότι αυτοί οι οργανισμοί λαμβάνουν σαφή, σταθερή, διαφοροποιημένη, υγιή και επαρκή χρηματοδότηση και ότι είναι σε θέση να εκτελέσουν τη αποστολή δημοσίου συμφέροντός που τους έχει ανατεθεί κατά τρόπο ανεξάρτητο και αποτελεσματικό. ***Η Επιτροπή πρέπει να εξασφαλίσει πως οι δικαιούχοι που ασκούν δραστηριότητες σε τρίτες χώρες, όπως το Συμβούλιο εποπτείας δημοσίου συμφέροντος (PIOB), αναπτύσσουν πολιτική που να εξασφαλίζει ότι το μεγαλύτερο μέρος της συνολικής τους χρηματοδότησης προέρχεται από χρηματοδοτική διευθέτηση αντίστοιχης ουδετερότητας, ακόμα και από συμβαλλόμενα μέρη τρίτων χωρών.***

Αιτιολογική σκέψη 9 α (νέα)

(9α) Ακόμα κι αν η 8η οδηγία για το εταιρικό δίκαιο υποχρέωσε τα κράτη μέλη να συστήσουν ανεξάρτητα εποπτικά όργανα στον τομέα του λογιστικού ελέγχου, η χρηματοπιστωτική κρίση αποκάλυψε παραλείψεις στην εποπτεία εκ μέρους των εταιριών ελέγχου και συγκεκριμένα στην κοινοτική συνεργασία των εποπτικών οργάνων. Έως την 1η Ιουλίου 2010, η Επιτροπή πρέπει να υποβάλει σχέδιο για ενίσχυση της ευρωπαϊκής συνεργασίας των εποπτικών οργάνων εταιριών ελέγχου, και προτείνει αυτό να γίνει ακολουθώντας παρόμοιες γραμμές προς αυτές που ισχύουν για την ανάπτυξη ή ενίσχυση των επιτροπών Lamfalussy.

Άρθρο 14 – παράγραφος 1 α (νέα)

1α. Έως την 1η Ιουλίου 2010, η Επιτροπή υποβάλλει σχέδιο για την ενίσχυση της ευρωπαϊκής εποπτικής συνεργασίας των εταιριών ελέγχου, αλλά και για το πως να συσταθεί και χρηματοδοτηθεί ένα όργανο παρόμοιο με τα υπό εξέταση σε σχέση με τις

επιτροπές Lamfalussy.

Η ορισθείσα εισηγήτρια κυρία Van den Burg για την Επιτροπή Νομικών Θεμάτων σχετικά με την προαναφερθείσα πρόταση απόφασης του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου που αφορά τη θέσπιση κοινοτικού προγράμματος για την υποστήριξη συγκεκριμένων δραστηριοτήτων στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών, της χρηματοοικονομικής αναφοράς και του λογιστικού ελέγχου, είναι έτοιμη να συμμετάσχει πλήρως στο έργο της Επιτροπής Οικονομικών και Νομισματικών Θεμάτων σχετικά με το θέμα αυτό.

Εν κατακλείδι, μετά την εξέταση του θέματος κατά τη συνεδρίασή της στις 30 Μαρτίου 2009, Η Επιτροπή Νομικών Θεμάτων, αποφάσισε ομόφωνα¹ να προτείνει στην επιτροπή σας να προβεί, ως αρμόδια επί της ουσίας, στην εξέταση της προαναφερθείσας πρότασης ακολουθώντας τις υποδείξεις της.

με εξαιρετική εκτίμηση,

Giuseppe Gargani

¹ Ήταν παρόντες οι ακόλουθοι βουλευτές: Giuseppe Gargani (πρόεδρος), Francesco Enrico Speroni (αντιπρόεδρος), Bert Doorn, Jean-Paul Gauzès, Neena Gill, Klaus-Heiner Lehne, Manuel Medina Ortega, Aloyzas Sakalas, Eva-Riitta Siitonen, Diana Wallis, Jaroslav Zvěřina, Tadeusz Zwiefka.

11.3.2009

ΓΝΩΜΟΔΟΤΗΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΩΝ

προς την Επιτροπή Οικονομικών και Νομισματικών Θεμάτων

σχετικά με την πρόταση απόφασης του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου που αφορά τη θέσπιση κοινοτικού προγράμματος για την υποστήριξη συγκεκριμένων δραστηριοτήτων στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών, της χρηματοοικονομικής αναφοράς και του λογιστικού ελέγχου (COM(2009)0014 – C6-0031/2009 – 2009/0001(COD))

Συντάκτης γνωμοδότησης: Gary Titley

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΑΙΤΙΟΛΟΓΗΣΗ

Πρόταση της Επιτροπής

Η Επιτροπή προτείνει τη θέσπιση κοινοτικού προγράμματος, το οποίο να παρέχει άμεση χρηματοδότηση από τον κοινοτικό προϋπολογισμό στις τρεις επιτροπές εποπτικών αρχών της ΕΕ (Ευρωπαϊκή Επιτροπή Ρυθμιστικών Αρχών των Αγορών Κινητών Αξιών - CESR, Επιτροπή Ευρωπαϊκών Αρχών Τραπεζικής Εποπτείας – CEBS και Επιτροπή Ευρωπαϊκών Εποπτικών Αρχών Ασφαλίσεων και Επαγγελματικών Συντάξεων – CEIOPS) και σε σημαντικούς διεθνείς και ευρωπαϊκούς φορείς που εμπλέκονται στη διαδικασία θέσπισης προτύπων για χρηματοοικονομική αναφορά και λογιστικό έλεγχο. Οι φορείς αυτοί είναι το Ίδρυμα της Επιτροπής Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΙΕΔΛΠ), η Ευρωπαϊκή Συμβουλευτική Ομάδα για τη Χρηματοοικονομική Αναφορά (EFRAG) και το Συμβούλιο Εποπτείας Δημοσίου Συμφέροντος (PIOB).

Σύμφωνα με την Επιτροπή, η σταθερή, διαφοροποιημένη, συνετή και επαρκής χρηματοδότηση των φορέων αυτών, θα τους δώσει τη δυνατότητα να εκπληρώσουν το έργο τους με ανεξαρτησία και αποτελεσματικότητα. Η ενισχυμένη εποπτική σύγκλιση και συνεργασία θα συμβάλει στη σταθερότητα των χρηματοπιστωτικών αγορών. Παράλληλα, η υψηλή ποιότητα των διεθνώς εναρμονισμένων κανόνων χρηματοοικονομικής αναφοράς και λογιστικού ελέγχου και ένα ισότιμο πεδίο δράσης για τις ευρωπαϊκές επιχειρήσεις στις παγκόσμιες αγορές αποτελούν παράγοντες ζωτικής σημασίας για τη δημιουργία ευνοϊκού επιχειρηματικού περιβάλλοντος. Η ευρωπαϊκή συνεισφορά στη διεθνή συζήτηση σχετικά με τη λογιστική θα πρέπει επίσης να ενταθεί με ενίσχυση των πόρων και του ρόλου της EFRAG.

Οι συνεισφορές θα ανέρχονται στο ποσό των 36,2 εκατομμυρίων ευρώ και θα καλύπτουν την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2010 έως 31 Δεκεμβρίου 2013. Η πρόταση εμπεριέχει συγχρηματοδότηση από τους δικαιούχους που θα χρησιμοποιούν ίδιους πόρους ή πόρους που προήλθαν από τρίτους φορείς (π.χ. οργανισμούς μέλη, μετόχους).

Η πρόταση θα επιφέρει αναπρογραμματισμό των σχετικών τομέων στις δημοσιονομικές προοπτικές (π.χ. τομέας 1α), και δεν έχει οικονομικές επιπτώσεις στα έσοδα.

Θέση του συντάκτη γνωμοδότησης

1. Στην τρέχουσα οικονομική κατάσταση που επικρατεί, εκφράζουμε την ικανοποίησή μας για την πρόταση της Επιτροπής, ιδίως αναλογιζόμενοι τη γνωμοδότηση του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου του Σεπτεμβρίου 2008 που ζητούσε "να προβλεφθεί επαρκής χρηματοδότηση για τη θέσπιση διεθνών λογιστικών προτύπων".

2. Θεωρούμε ότι το ποσό αναφοράς που υποδεικνύεται στη νομοθετική πρόταση, συνάδει με το ανώτατο όριο του υποτομέα 1α του τρέχοντος πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου 2007-13, αλλά σημειώνουμε ότι αυτό θα ελάττωνε το διαθέσιμο περιθώριο, γεγονός που θα μπορούσε να οδηγήσει σε επιπλοκές όσον αφορά τη χρηματοδότηση μελλοντικών έργων στον τομέα αυτό. Ως εκ τούτου, ο συντάκτης εκφράζει την ικανοποίησή του για το ποσό που προτείνει η Επιτροπή, αλλά δεν θα συνιστούσε αύξηση, εκτός κι αν αποδεικνυόταν σαφώς η ανάγκη για κάτι τέτοιο.

3. Η Επιτροπή πρέπει να διασαφηνίσει εάν οι φορείς που αναφέρονται στην πρότασή της θα γίνουν οιονεί υπηρεσίες της ΕΕ λόγω της χρηματοδότησής τους από την Κοινότητα. Στην περίπτωση αυτή, υπενθυμίζουμε στην Επιτροπή και το Συμβούλιο την ανάγκη να τηρηθεί το άρθρο 47 της διοργανικής συμφωνίας της 17ης Μαΐου 2006, καθώς οι χρηματοδοτικοί πόροι για τη δημιουργία νέων οργανισμών είναι πολύ περιορισμένοι λόγω των τρεχόντων περιθωρίων εντός κάθε τομέα

ΤΡΟΠΟΛΟΓΙΕΣ

Η Επιτροπή Προϋπολογισμών καλεί την Επιτροπή Οικονομικών και Νομισματικών Θεμάτων, που είναι αρμόδια επί της ουσίας, να ενσωματώσει στην έκθεσή της τις ακόλουθες τροπολογίες:

Τροπολογία 1

Σχέδιο νομοθετικού ψηφίσματος Παράγραφος 1 α (νέα)

Σχέδιο νομοθετικού ψηφίσματος

Τροπολογία

1α. θεωρεί ότι το ποσό αναφοράς που υποδεικνύεται στη νομοθετική πρόταση πρέπει να συνάδει με το ανώτατο όριο του υποτομέα 1α του πολυετούς

δημοσιονομικού πλαισίου (ΠΔΔ) 2007-13 και σημειώνει ότι το ετήσιο ποσό θα αποφασισθεί κατά την ετήσια διαδικασία προϋπολογισμού, σύμφωνα με τις διατάξεις του σημείου 37 της διοργανικής συμφωνίας (ΔΣ) της 17ης Μαΐου 2006.

Τροπολογία 2

Σχέδιο νομοθετικού ψηφίσματος Παράγραφος 1 β (νέα)

Σχέδιο νομοθετικού ψηφίσματος

Τροπολογία

1β. θεωρεί ότι, εάν οι ευρωπαϊκοί φορείς που συγχρηματοδοτούνται από το "Πρόγραμμα για την υποστήριξη συγκεκριμένων δραστηριοτήτων στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών, της χρηματοοικονομικής αναφοράς και του λογιστικού ελέγχου" γίνουν υπηρεσίες της ΕΕ, θα εφαρμόζεται το σημείο 47 της προαναφερθείσας ΔΣ.

Τροπολογία 3

Πρόταση απόφασης Άρθρο 14 – παράγραφος 1 – εισαγωγή

Κείμενο της Επιτροπής

Τροπολογία

1. Το αργότερο **έως τις 31 Δεκεμβρίου 2014**, η Επιτροπή υποβάλλει έκθεση βασισμένη, μεταξύ άλλων, στις ετήσιες εκθέσεις που αναφέρονται στο άρθρο 11 παράγραφος 1, στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο σχετικά με την επίτευξη των στόχων του προγράμματος.

1. Το αργότερο **6 μήνες πριν από το τέλος του προγράμματος**, η Επιτροπή υποβάλλει έκθεση βασισμένη, μεταξύ άλλων, στις ετήσιες εκθέσεις που αναφέρονται στο άρθρο 11 παράγραφος 1, στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο σχετικά με την επίτευξη των στόχων του προγράμματος.

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ

Τίτλος	Κοινοτικό πρόγραμμα για την υποστήριξη συγκεκριμένων δραστηριοτήτων στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών, της χρηματοοικονομικής αναφοράς και του λογιστικού ελέγχου	
Έγγραφο αναφοράς	COM(2009)0014 – C6-0031/2009 – 2009/0001(COD)	
Επιτροπή αρμόδια επί της ουσίας	ECON	
Γνωμοδοτική επιτροπή Ημερομ. αναγγελίας στην ολομέλεια	BUDG 3.2.2009	
Συντάκτης γνωμοδότησης Ημερομηνία ορισμού	Gary Titley 4.2.2009	
Εξέταση στην επιτροπή	23.2.2009	11.3.2009
Ημερομηνία έγκρισης	11.3.2009	
Αποτέλεσμα της τελικής ψηφοφορίας	+: 25	–: 0
	0: 0	
Βουλευτές παρόντες κατά την τελική ψηφοφορία	Richard James Ashworth, Reimer Böge, Brigitte Douay, Göran Färm, Szabolcs Fazakas, Vicente Miguel Garcés Ramón, Ingeborg Gräßle, Catherine Guy-Quint, Jutta Haug, Anne E. Jensen, Vladimír Maňka, Mario Mauro, Jan Mulder, Gérard Onesta, Nina Škottová, Theodor Dumitru Stolojan, László Surján, Gary Titley, Helga Trüpel, Kyösti Virrankoski, Ralf Walter, Μαργαρίτης Σχοινάς	
Αναπληρωτές παρόντες κατά την τελική ψηφοφορία	Călin Cătălin Chiriță,, Marusya Ivanova Lyubcheva, Peter Šťastný	

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ

Τίτλος	Κοινοτικό πρόγραμμα για την υποστήριξη συγκεκριμένων δραστηριοτήτων στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών, της χρηματοοικονομικής αναφοράς και του λογιστικού ελέγχου	
Έγγραφο αναφοράς	COM(2009)0014 – C6-0031/2009 – 2009/0001(COD)	
Ημερομηνία υποβολής στο ΕΚ	23.1.2009	
Επιτροπή αρμόδια επί της ουσίας Ημερομ. αναγγελίας στην ολομέλεια	ECON 3.2.2009	
Γνωμοδοτική(ές) επιτροπή(ες) Ημερομ. αναγγελίας στην ολομέλεια	BUDG 3.2.2009	JURI 3.2.2009
Εισηγητής(ές) Ημερομηνία ορισμού	Karsten Friedrich Hoppenstedt 15.1.2009	
Εξέταση στην επιτροπή	2.3.2009	23.3.2009
Ημερομηνία έγκρισης	31.3.2009	
Αποτέλεσμα της τελικής ψηφοφορίας	+: 27	–: 0
	–: 0	0: 0
Βουλευτές παρόντες κατά την τελική ψηφοφορία	Paolo Bartolozzi, Zsolt László Becsey, Pervenche Berès, Sebastian Valentin Bodu, Sharon Bowles, Udo Bullmann, David Casa, Jonathan Evans, Elisa Ferreira, Ingo Friedrich, Jean-Paul Gauzès, Benoît Hamon, Karsten Friedrich Hoppenstedt, Sophia in 't Veld, Wolf Klinz, Kurt Joachim Lauk, Astrid Lulling, Gay Mitchell, Sirpa Pietikäinen, John Purvis, Dariusz Rosati, Olle Schmidt, Margarita Starkevičiūtė, Ieke van den Burg	
Αναπληρωτές παρόντες κατά την τελική ψηφοφορία	Harald Ettl, Gianni Pittella, Eva-Riitta Siitonen	