



2020/0268(COD)

6.7.2021

LAUSUNTO

oikeudellisten asioiden valiokunnalta

talous- ja raha-asioiden valiokunnalle

ehdotuksesta Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiiviksi direktiivien 2006/43/EY, 2009/65/EY, 2009/138/EU, 2011/61/EU, 2013/36/EU, 2014/65/EU, (EU) 2015/2366 ja (EU) 2016/2341 muuttamisesta (COM(2020)0596– C9-0303/2020 – 2020/0268(COD))

Valmistelija (*): Mislav Kolakušić

(*) Valiokuntien yhteistyömenettely – työjärjestyksen 57 artikla

PA_Legam

LYHYET PERUSTELUT

Tämä komission lainsäädäntöehdotus on osa toimenpidepakettia, jolla pyritään edistämään ja tukemaan mahdollisuuksia, joita digitaalinen rahoitus tarjoaa innovoinnin ja kilpailun näkökulmasta, ja samalla lieventämään tällaiseen rahoitukseen liittyviä riskejä. Ehdotuksella tuetaan komission painopisteitä, kuten unionin valmistautuminen digitaaliseen aikaan ja tulevaisuuden haasteista selviävän talouden kehittäminen, ja se on osa unionin ja kansainvälisen tason laajempia toimia, joilla pyritään vahvistamaan kyberturvallisuutta rahoituspalvelujen alalla ja poistamaan operatiivisia riskejä samalla kun otetaan käyttöön selkeä, oikeasuhteinen ja mahdollistava oikeudellinen kehys kryptovaroihin liittyvien palveluiden tarjoajia varten.

Euroopan unionin on vastattava perusteellisesti finanssiyhteisöihin mahdollisesti kohdistuviin digitaalisiin riskeihin sekä riskeihin, jotka ovat seurausta rahoituspalvelujen tarjoamisen ja käytön yhteydessä hyödynnetyn tieto- ja viestintäteknikan (TVT) käytön nopeasta kasvusta. Rahoitusala on nykyään vahvasti riippuvainen digitaaliteknologiasta, ja sen riippuvuus digitaaliteknologian tuotteista on yhä tuntuvampaa, minkä vuoksi on äärimmäisen tärkeää varmistaa, että alan digitaalisten toimintojen kyky selviytyä TVT-riskeistä voidaan taata. Operatiivisesta häiriönsietokyvystä muodostuu keskeinen tekijä myös kehittyneiden teknologioiden markkinoiden kasvun myötä, mikä johtuu pääasiassa mahdollisuudesta siirtää ja tallentaa arvon tai oikeuksien digitaalisia kirjauksia käyttäen hajautetun tilikirjan teknologiaa tai vastaavia teknologioita ("kryptovarot"), ja kyseisiin varoihin liittyvien palvelujen lisääntyessä.

Valmistelijan kanta

Komission ehdotus johtaisi lakisäätteisten tilintarkastajien ja tilintarkastusyhteisöjen velvoitteiden rajoittamiseen, sillä tulevaisuudessa nämä velvoitteet kohdistuisivat yksinomaan tieto- ja viestintäteknikkaan eivätkä lakisäätteisten tilintarkastajien tai tilintarkastusyhteisöjen menettelyihin ja niiden organisaatioon yleensä. Tästä syystä valmistelija on ehdottanut uutta kohtaa, jolla tehdään yksiselitteisesti selväksi, että tilintarkastusyhteisöjen nykyiset velvoitteet pysyvät voimassa ja että niiden rinnalla otetaan käyttöön uusia, TVT:aan liittyviä velvoitteita.

Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen 2021/xx [DORA] 6 artiklan noudattaminen ei ole mahdollista, sillä kyseinen asetus ei ole voimassa ja oikeudellisesti sitä ei ole olemassa. Tällainen ratkaisu, jolla direktiiviehdotukseen sisällytetään komission tarkoittaman artiklan teksti, on oikeudellisesti mahdollista vain, jos samalla saavutetaan komission ehdotuksen tarkoitus ja tavoite ja jos vaikutukset ovat samat kuin komission ehdotuksessa.

Kun otetaan huomioon, että DORA-asetus on edelleen ehdotusvaiheessa ja että parlamentti ja neuvosto eivät ole sitä hyväksyneet, kyseisten direktiivien yhdenmukaistaminen sellaisen asetuksen kanssa, joka ei ole oikeudellisesti eikä tosiasiallisesti tullut voimaan, on oikeudellisesti ongelmallista. DORA-asetuksen lopullinen sisältö ja siinä vahvistetut säännöt eivät ole tiedossa ennen kuin se tulee voimaan, joten on oikeudellisesti mahdotonta yhdenmukaistaa kyseiset direktiivit sellaisen asetuksen kanssa, joka ei tällä hetkellä ole oikeudellisesti eikä tosiasiallisesti olemassa.

TARKISTUKSET

Oikeudellisten asioiden valiokunta pyytää asiasta vastaavaa talous- ja raha-asioiden valiokuntaa ottamaan huomioon seuraavat tarkistukset:

Tarkistus 1

Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 1 kappale

Komission teksti

(1) Unionin on puututtava asianmukaisesti ja kattavasti kaikkiin finanssiyhteisöihin kohdistuviin digitaalisiin riskeihin, jotka johtuvat tieto- ja viestintätekniikan lisääntyneestä käytöstä **finanssipalvelujen** tarjonnassa ja kulutuksessa.

Tarkistus

(1) Unionin on puututtava asianmukaisesti ja kattavasti kaikkiin finanssiyhteisöihin kohdistuviin digitaalisiin riskeihin, jotka johtuvat tieto- ja viestintätekniikan lisääntyneestä käytöstä **rahoituspalvelujen** tarjonnassa ja kulutuksessa, **ja varmistettava, että innovointiin ja kilpailuun liittyviä digitaalisen rahoituksen mahdollisuuksia tuetaan edelleen.**

Tarkistus 2

Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 3 kappale

Komission teksti

(3) Unionin tasolla finanssialan TVT-riskiin liittyvät vaatimukset ovat tällä hetkellä hajallaan Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiiveissä 2006/43/EY¹⁸, 2009/66/EY¹⁹, 2009/138/EY²⁰, 2011/61/EY²¹, 2013/36/EU²², 2014/65/EU²³, (EU) 2015/2366²⁴, (EU) 2016/2341²⁵, ja ne ovat vaihtelevia ja paikoin puutteellisia. Joissakin tapauksissa TVT-riskiä on käsitelty vain epäsuorasti osana operatiivista riskiä, kun taas toisissa sitä ei ole käsitelty lainkaan. Tämä olisi korjattava saattamalla Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) 20xx/xx²⁶ [DORA] ja kyseiset säädökset toisiaan vastaaviksi. Tässä direktiivissä esitetään joukko muutoksia, jotka ovat tarpeen oikeudellisen selkeyden ja

Tarkistus

(3) Unionin tasolla finanssialan TVT-riskiin liittyvät vaatimukset ovat tällä hetkellä hajallaan Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiiveissä 2006/43/EY¹⁸, 2009/66/EY¹⁹, 2009/138/EY²⁰, 2011/61/EY²¹, 2013/36/EU²², 2014/65/EU²³, (EU) 2015/2366²⁴, (EU) 2016/2341²⁵, ja ne ovat vaihtelevia ja paikoin puutteellisia. **Nykyisiä säännöksiä ei ole täysin yhdenmukaistettu, ja on tarpeen varmistaa ylisääntelyn välttäminen ja taata säännösten asianmukaisuus ottaen huomioon alan jatkuvasti kehittyvä todellisuus.** Joissakin tapauksissa TVT-riskiä on käsitelty vain epäsuorasti osana operatiivista riskiä, kun taas toisissa sitä ei ole käsitelty lainkaan. Tämä olisi korjattava saattamalla Euroopan

johdonmukaisuuden lisäämiseksi siltä osin, miten kyseisten direktiivien mukaisesti toimiluvan saaneisiin ja valvottuihin finanssiyhteisöihin sovelletaan erilaisia digitaalista häiriönsietokykyä koskevia vaatimuksia, jotka ovat tarpeen niiden toiminnan harjoittamiseksi, ja taataan näin sisämarkkinoiden moitteeton toiminta.

¹⁸ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2006/43/EY, annettu 17 päivänä toukokuuta 2006, tilinpäätösten ja konsolidoitujen tilinpäätösten lakisääteisestä tilintarkastuksesta, direktiivien 78/660/ETY ja 83/349/ETY muuttamisesta sekä neuvoston direktiivin 84/253/ETY kumoamisesta (EUVL L 157, 9.6.2006, s. 87).

¹⁹ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2009/65/EY, annettu 13 päivänä heinäkuuta 2009, siirtokelpoisiin arvopapereihin kohdistuvaa yhteistä sijoitustoimintaa harjoittavia yrityksiä (yhteissijoitusyritykset) koskevien lakien, asetusten ja hallinnollisten määräysten yhteensovittamisesta (EUVL L 302, 17.11.2009, s. 32).

²⁰ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2009/138/EY, annettu 25 päivänä marraskuuta 2009, vakuutus- ja jälleenvakuutustoiminnan aloittamisesta ja harjoittamisesta (Solvenssi II) (EUVL L 335, 17.12.2009, s. 1).

²¹ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2011/61/EU, annettu 8 päivänä kesäkuuta 2011, vaihtoehtoisten sijoitusrahastojen hoitajista ja direktiivin 2003/41/EY ja 2009/65/EY sekä asetuksen (EY) N:o 1060/2009 ja (EU) N:o 1095/2010 muuttamisesta (EUVL L 174, 1.7.2011, s. 1).

parlamentin ja neuvoston asetus (EU) 20xx/xx²⁶ [DORA] ja kyseiset säädökset toisiaan vastaaviksi. Tässä direktiivissä esitetään joukko muutoksia, jotka ovat tarpeen oikeudellisen selkeyden ja johdonmukaisuuden lisäämiseksi siltä osin, miten kyseisten direktiivien mukaisesti toimiluvan saaneisiin ja valvottuihin finanssiyhteisöihin sovelletaan erilaisia digitaalista häiriönsietokykyä koskevia vaatimuksia, jotka ovat tarpeen niiden toiminnan harjoittamiseksi, ja taataan näin sisämarkkinoiden moitteeton toiminta.

¹⁸ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2006/43/EY, annettu 17 päivänä toukokuuta 2006, tilinpäätösten ja konsolidoitujen tilinpäätösten lakisääteisestä tilintarkastuksesta, direktiivien 78/660/ETY ja 83/349/ETY muuttamisesta sekä neuvoston direktiivin 84/253/ETY kumoamisesta (EUVL L 157, 9.6.2006, s. 87).

¹⁹ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2009/65/EY, annettu 13 päivänä heinäkuuta 2009, siirtokelpoisiin arvopapereihin kohdistuvaa yhteistä sijoitustoimintaa harjoittavia yrityksiä (yhteissijoitusyritykset) koskevien lakien, asetusten ja hallinnollisten määräysten yhteensovittamisesta (EUVL L 302, 17.11.2009, s. 32).

²⁰ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2009/138/EY, annettu 25 päivänä marraskuuta 2009, vakuutus- ja jälleenvakuutustoiminnan aloittamisesta ja harjoittamisesta (Solvenssi II) (EUVL L 335, 17.12.2009, s. 1).

²¹ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2011/61/EU, annettu 8 päivänä kesäkuuta 2011, vaihtoehtoisten sijoitusrahastojen hoitajista ja direktiivin 2003/41/EY ja 2009/65/EY sekä asetuksen (EY) N:o 1060/2009 ja (EU) N:o 1095/2010 muuttamisesta (EUVL L 174, 1.7.2011, s. 1).

²² Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2013/36/EU, annettu 26 päivänä kesäkuuta 2013, oikeudesta harjoittaa luottolaitostoimintaa ja luottolaitosten ja sijoituspalveluyritysten vakavaraisuusvalvonnasta, direktiivin 2002/87/EY muuttamisesta sekä direktiivien 2006/48/EY ja 2006/49/EY kumoamisesta (EUVL L 176, 27.6.2013, s. 338).

²³ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2014/65/EU, annettu 15 päivänä toukokuuta 2014, rahoitusvälineiden markkinoista sekä direktiivin 2002/92/EY ja direktiivin 2011/61/EU muuttamisesta (EUVL L 173, 12.6.2014, s. 349).

²⁴ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi (EU) 2015/2366, annettu 25 päivänä marraskuuta 2015, maksupalveluista sisämarkkinoilla, direktiivien 2002/65/EY, 2009/110/EY ja 2013/36/EU ja asetuksen (EU) N:o 1093/2010 muuttamisesta sekä direktiivin 2007/64/EY kumoamisesta (EUVL L 337, 23.12.2015, s. 35).

²⁵ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi (EU) 2016/2341, annettu 14 päivänä joulukuuta 2016, ammatillisia lisäeläkkeitä tarjoavien laitosten toiminnasta ja valvonnasta (EUVL L 354, 23.12.2016, s. 37).

²⁶ EUVL L [...], [...], s. [...].

²² Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2013/36/EU, annettu 26 päivänä kesäkuuta 2013, oikeudesta harjoittaa luottolaitostoimintaa ja luottolaitosten ja sijoituspalveluyritysten vakavaraisuusvalvonnasta, direktiivin 2002/87/EY muuttamisesta sekä direktiivien 2006/48/EY ja 2006/49/EY kumoamisesta (EUVL L 176, 27.6.2013, s. 338).

²³ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2014/65/EU, annettu 15 päivänä toukokuuta 2014, rahoitusvälineiden markkinoista sekä direktiivin 2002/92/EY ja direktiivin 2011/61/EU muuttamisesta (EUVL L 173, 12.6.2014, s. 349).

²⁴ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi (EU) 2015/2366, annettu 25 päivänä marraskuuta 2015, maksupalveluista sisämarkkinoilla, direktiivien 2002/65/EY, 2009/110/EY ja 2013/36/EU ja asetuksen (EU) N:o 1093/2010 muuttamisesta sekä direktiivin 2007/64/EY kumoamisesta (EUVL L 337, 23.12.2015, s. 35).

²⁵ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi (EU) 2016/2341, annettu 14 päivänä joulukuuta 2016, ammatillisia lisäeläkkeitä tarjoavien laitosten toiminnasta ja valvonnasta (EUVL L 354, 23.12.2016, s. 37).

²⁶ EUVL L [...], [...], s. [...].

Tarkistus 3

Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 6 kappale

Komission teksti

(6) Direktiivissä 2014/65/EU oleva 'rahoitusvälineen' määritelmä ei tällä hetkellä nimenomaisesti kata sellaisia rahoitusvälineitä, jotka on laskettu liikkeeseen käyttäen teknologiaa, joka tukee salattujen tietojen hajautettua

Tarkistus

(6) Direktiivissä 2014/65/EU oleva 'rahoitusvälineen' määritelmä ei tällä hetkellä nimenomaisesti kata sellaisia rahoitusvälineitä, jotka on laskettu liikkeeseen käyttäen teknologiaa, joka tukee salattujen tietojen hajautettua

tallentamista (hajautetun tilikirjan teknologia, 'DLT'). Jotta voidaan varmistaa, että tällaisilla rahoitusvälineillä voidaan käydä kauppaa markkinoilla nykyisen oikeudellisen kehyksen mukaisesti, direktiivin 2014/65/EU määritelmää olisi muutettava niiden sisällyttämiseksi siihen.

tallentamista (hajautetun tilikirjan teknologia, 'DLT'), **ja siten määritelmä ei vastaa markkinoiden todellisuutta**. Jotta voidaan varmistaa, että tällaisilla rahoitusvälineillä voidaan käydä kauppaa markkinoilla nykyisen oikeudellisen kehyksen mukaisesti **ja jotta vältetään mahdolliset sääntelyn puuttumisesta johtuvat riskit**, direktiivin 2014/65/EU määritelmää olisi muutettava niiden sisällyttämiseksi siihen.

Tarkistus 4

Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 7 kappale

Komission teksti

(7) Jotta erityisesti rahoitusvälineiksi katsottavia kryptovaroja ja hajautetun tilikirjan teknologiaa voitaisiin kehittää siten, että samalla säilytetään rahoitusvakauden, markkinoiden luotettavuuden, läpinäkyvyyden ja **sijoittajansuojan** korkea taso, olisi hyödyllistä luoda DLT-pohjaisten markkinainfrastruktuurien väliaikainen järjestelmä. Tämän väliaikaisen oikeudellisen kehyksen olisi annettava toimivaltaisille viranomaisille mahdollisuus sallia DLT-pohjaisten markkinainfrastruktuurien toimia tilapäisesti vaihtoehtoisten pääsyä koskevien vaatimusten mukaisesti poiketen muutoin unionin rahoituspalvelulainsäädännön nojalla sovellettavista vaatimuksista, jotka saattaisivat estää niitä kehittämästä ratkaisuja rahoitusvälineiksi katsottavien kryptovarojen kauppaa ja transaktioiden toimitusta varten. Tämän oikeudellisen kehyksen olisi oltava väliaikainen, jotta se tarjoaisi Euroopan valvontaviranomaisille ja kansallisille toimivaltaisille viranomaisille mahdollisuuden hankkia kokemusta kyseisissä infrastruktuureissa kaupankäynnin kohteena olevien

Tarkistus

(7) Jotta erityisesti rahoitusvälineiksi katsottavia kryptovaroja ja hajautetun tilikirjan teknologiaa voitaisiin kehittää siten, että samalla säilytetään rahoitusvakauden, markkinoiden luotettavuuden, läpinäkyvyyden **sekä sijoittajan- ja kuluttajansuojan** korkea taso, olisi hyödyllistä luoda DLT-pohjaisten markkinainfrastruktuurien väliaikainen järjestelmä. Tämän väliaikaisen oikeudellisen kehyksen olisi annettava toimivaltaisille viranomaisille mahdollisuus sallia DLT-pohjaisten markkinainfrastruktuurien toimia tilapäisesti vaihtoehtoisten pääsyä koskevien vaatimusten mukaisesti poiketen muutoin unionin rahoituspalvelulainsäädännön nojalla sovellettavista vaatimuksista, jotka saattaisivat estää niitä kehittämästä ratkaisuja rahoitusvälineiksi katsottavien kryptovarojen kauppaa ja transaktioiden toimitusta varten. Tämän oikeudellisen kehyksen olisi oltava väliaikainen, jotta se tarjoaisi Euroopan valvontaviranomaisille ja kansallisille toimivaltaisille viranomaisille mahdollisuuden hankkia kokemusta kyseisissä infrastruktuureissa kaupankäynnin kohteena olevien

kryptovarojen tarjoamista mahdollisuuksista ja niiden aiheuttamista erityisistä riskeistä. Tämä direktiivi liittyy näin ollen [hajautetun tilikirjan teknologiaan perustuvien markkinainfrastruktuurien pilottijärjestelmästä] annettuun asetukseen tukemalla tätä uutta DLT-pohjaisia markkinainfrastruktuureja koskevaa unionin sääntelykehystä kohdennetulla poikkeuksella unionin rahoituspalvelulainsäädännön erityissäännöksiin, joita sovelletaan direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 15 alakohdassa määriteltyihin rahoitusvälineisiin liittyviin toimintoihin ja palveluihin, jotka eivät muutoin tarjoaisi kryptovaroja sisältävien liiketoimien kaupankäyntivaiheessa ja kaupan jälkeisissä vaiheissa käytettävien ratkaisujen edellyttämää täyttä joustavuutta.

Tarkistus 5

Ehdotus direktiiviksi Johdanto-osan 13 a kappale (uusi)

Komission teksti

kryptovarojen tarjoamista mahdollisuuksista ja niiden aiheuttamista erityisistä riskeistä. Tämä direktiivi liittyy näin ollen [hajautetun tilikirjan teknologiaan perustuvien markkinainfrastruktuurien pilottijärjestelmästä] annettuun asetukseen tukemalla tätä uutta DLT-pohjaisia markkinainfrastruktuureja koskevaa unionin sääntelykehystä kohdennetulla poikkeuksella unionin rahoituspalvelulainsäädännön erityissäännöksiin, joita sovelletaan direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 15 alakohdassa määriteltyihin rahoitusvälineisiin liittyviin toimintoihin ja palveluihin, jotka eivät muutoin tarjoaisi kryptovaroja sisältävien liiketoimien kaupankäyntivaiheessa ja kaupan jälkeisissä vaiheissa käytettävien ratkaisujen edellyttämää täyttä joustavuutta.

Tarkistus

(13 a) Sääntelyprosessissa olisi otettava huomioon asianmukainen tasapaino yhtäältä tehokkaan riskien rajoittamisen ja toisaalta oikeudenmukaisen kilpailun varmistamisen välillä, jotta voidaan edistää innovaatioiden kehittämistä markkinoilla ja suojella kaikkia asianomaisia toimijoita.

Tarkistus 6

Ehdotus direktiiviksi 1 artikla – 1 kohta Direktiivi 2006/43/EY 24 a artikla – 1 kohta – b alakohta

Komission teksti

Tarkistus

Korvataan direktiivin 2006/43/EY 24 a artiklan 1 kohdan b alakohta seuraavasti:

”b) lakisäätteisellä tilintarkastajalla tai tilintarkastusyhteisöllä on oltava moitteettomat hallinto- ja kirjanpitomenettelyt, sisäisen laadunvalvonnan mekanismit, tehokkaat riskinarviointimenettelyt sekä tehokkaat valvonta- ja turvajärjestelyt, jotta se voi hallinnoida tieto- ja viestintäteknisiä järjestelmiään ja välineitään Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2021/xx* [DORA] 6 artiklaa noudattaen.

* [koko nimi] (EUVL L [...], [...], s. [...]).

Tarkistus 7

Ehdotus direktiiviksi

1 artikla – 1 kohta

Direktiivi 2006/43/EY

24 a artikla – 1 kohta – b a alakohta (uusi)

Komission teksti

Tarkistus

Lisätään direktiivin 2006/43/EY 24 a artiklan 1 kohtaan alakohta seuraavasti:

”b a) Lakisäätteisellä tilintarkastajalla tai tilintarkastusyhteisöllä, joka ei ole mikroyritys tai pieni tai keskisuuri yritys, paitsi jos se tarkastaa asetuksen (EU) 2021/xx* [DORA] 2 artiklassa lueteltuja yhteisöjä, on oltava moitteettomat hallinto- ja kirjanpitomenettelyt, sisäisen laadunvalvonnan mekanismit, tehokkaat riskinarviointimenettelyt sekä tehokkaat valvonta- ja turvajärjestelyt, jotta se voi hallinnoida tieto- ja viestintäteknisiä järjestelmiään ja välineitään Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2021/xx* [DORA] 6 artiklaa noudattaen.

* [koko nimi] (EUVL L [...], [...], s. [...]).

Tarkistus 8

Ehdotus direktiiviksi

2 artikla – 1 kohta – 1 alakohta

Direktiivi 2009/65/EY

12 artikla – 1 kohta – 2 alakohta – a alakohta

Komission teksti

a) on järkevä hallinto- ja tilinpitokäytäntö ja sähköistä tietojenkäsittelyä varten tarkoitetut valvonta- ja turvajärjestelyt, mukaan lukien tieto- ja viestintätekniset järjestelmät, jotka on perustettu ja joita hallinnoidaan Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2021/xx* [DORA] 6 artiklaa noudattaen, sekä riittävät sisäisen valvonnan mekanismit, mukaan lukien työntekijöiden henkilökohtaisia liiketoimia koskevat säännöt tai rahoitusvälineisiin omaan lukuun sijoittamiseksi tehtyjen sijoitusten omistusta tai hoitoa koskevat säännöt, joiden avulla voidaan vähintään varmistaa, että jokaisesta liiketoimesta, jossa yhteissijoitusyritys on ollut osallisena, voidaan jälkikäteen todentaa sen alkuperä, osapuolet, luonne sekä toteuttamisajankohta ja -paikka ja että rahastoyhtiön hoitamien yhteissijoitusyritysten varat sijoitetaan rahaston sääntöjen tai perustamisasiakirjojen sekä voimassa olevan lainsäädännön mukaisesti;

* [koko nimi] (EUVL L [...], [...], s. [...]).

Tarkistus

a) on järkevä hallinto-, **toiminta-** ja tilinpitokäytäntö ja sähköistä tietojenkäsittelyä varten tarkoitetut valvonta- ja turvajärjestelyt, mukaan lukien tieto- ja viestintätekniset järjestelmät, jotka on perustettu ja joita hallinnoidaan Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2021/xx* [DORA] 6 artiklaa noudattaen, sekä riittävät sisäisen valvonnan mekanismit, mukaan lukien työntekijöiden henkilökohtaisia liiketoimia koskevat säännöt tai rahoitusvälineisiin omaan lukuun sijoittamiseksi tehtyjen sijoitusten omistusta tai hoitoa koskevat säännöt, joiden avulla voidaan vähintään varmistaa, että jokaisesta liiketoimesta, jossa yhteissijoitusyritys on ollut osallisena, voidaan jälkikäteen todentaa sen alkuperä, osapuolet, luonne sekä toteuttamisajankohta ja -paikka ja että rahastoyhtiön hoitamien yhteissijoitusyritysten varat sijoitetaan rahaston sääntöjen tai perustamisasiakirjojen sekä voimassa olevan lainsäädännön mukaisesti;

* [koko nimi] (EUVL L [...], [...], s. [...]).

**ASIAN KÄSITTELY
LAUSUNNON ANTAVASSA VALIOKUNNASSA**

Otsikko	Direktiivien 2006/43/EY, 2009/65/EY, 2009/138/EU, 2011/61/EU, 2013/36/EU, 2014/65/EU, (EU) 2015/2366 ja (EU) 2016/2341 muuttaminen
Viiteasiakirjat	COM(2020)0596 – C9-0303/2020 – 2020/0268(COD)
Asiasta vastaava valiokunta Ilmoitettu istunnossa (pvä)	ECON 17.12.2020
Lausunnon antanut valiokunta Ilmoitettu istunnossa (pvä)	JURI 17.12.2020
Yhteistyöhön osallistuvat valiokunnat – Ilmoitettu istunnossa (pvä)	11.2.2021
Valmistelija Nimitetty (pvä)	Mislav Kolakušić 10.5.2021
Valiokuntakäsittely	27.5.2021
Hyväksytty (pvä)	1.7.2021
Lopullisen äänestyksen tulos	+: 23 –: 0 0: 2
Lopullisessa äänestyksessä läsnä olleet jäsenet	Pascal Arimont, Manon Aubry, Gunnar Beck, Geoffroy Didier, Pascal Durand, Angel Dzhambazki, Ibán García Del Blanco, Jean-Paul Garraud, Esteban González Pons, Mislav Kolakušić, Sergey Lagodinsky, Gilles Lebreton, Karen Melchior, Jiří Pospíšil, Franco Roberti, Marcos Ros Sempere, Stéphane Séjourné, Raffaele Stancanelli, Marie Toussaint, Axel Voss, Marion Walsmann, Tiemo Wölken, Lara Wolters, Javier Zarzalejos
Lopullisessa äänestyksessä läsnä olleet varajäsenet	Magdalena Adamowicz, Caterina Chinnici, Heidi Hautala, Emmanuel Maurel, Emil Radev, Yana Toom

**LOPULLINEN ÄÄNESTYS NIMENHUUTOÄÄNESTYKSENÄ
LAUSUNNON ANTAVASSA VALIOKUNNASSA**

23	+
PPE	Pascal Arimont, Geoffroy Didier, Esteban González Pons, Jiří Pospíšil, Axel Voss, Marion Walsmann, Javier Zarzalejos
S&D	Ibán García Del Blanco, Franco Roberti, Marcos Ros Sempere, Tiemo Wölken, Lara Wolters
Renew	Pascal Durand, Karen Melchior, Stéphane Séjourné, Yana Toom
ID	Jean-Paul Garraud, Gilles Lebreton
Verts/ALE	Heidi Hautala, Marie Toussaint
ECR	Angel Dzhambazki, Raffaele Stancanelli
The Left	Emmanuel Maurel

0	-

2	0
ID	Gunnar Beck
NI	Mislav Kolakušić

Symbolien selitys:

+ : puolesta

- : vastaan

0 : tyhjää