

II

(Az EK-Szerződés/Euratom-Szerződés alapján elfogadott jogi aktusok, amelyek közzététele nem kötelező)

HATÁROZATOK

TANÁCS

A TANÁCS HATÁROZATA

(2008. szeptember 15.)

a felszámolás alatt álló ESZAK, valamint a felszámolást követően a Szén- és Acélipari Kutatási Alap eszközeinek kezelésére vonatkozó többéves pénzügyi iránymutatások megállapításáról szóló 2003/77/EK tanácsi határozat módosításáról

(2008/750/EK)

AZ EURÓPAI UNIÓ TANÁCSA,

tekintettel az Európai Közösséget létrehozó szerződésre,

tekintettel az Európai Közösséget létrehozó szerződéshez csatolt, az ESZAK-Szerződés lejártának pénzügyi következményeiről és a Szén- és Acélipari Kutatási Alapról szóló jegyzőkönyvre,

tekintettel az Európai Közösséget létrehozó szerződéshez csatolt, az ESZAK-Szerződés lejártának pénzügyi következményeiről és a Szén- és Acélipari Kutatási Alapról szóló jegyzőkönyv végrehajtásához szükséges intézkedések megállapításáról szóló 2003/76/EK tanácsi határozatra ⁽¹⁾ és különösen annak 2. cikke (2) bekezdésére,

tekintettel a Bizottság javaslatára,

tekintettel az Európai Parlament véleményére ⁽²⁾,

mivel:

(1) Az Európai Közösséget létrehozó szerződéshez csatolt, az ESZAK-Szerződés lejártának pénzügyi következményeiről és a Szén- és Acélipari Kutatási Alapról szóló jegyzőkönyv értelmében a felszámolás alatt álló ESZAK eszközzeit, és a felszámolás befejezését követően a Szén- és Acélipari Kutatási Alap eszközeit a Bizottság kezeli.

(2) A 2003/77/EK határozat ⁽³⁾ 2. cikkének megfelelően a Bizottság újraértékelte a pénzügyi iránymutatások működését és hatékonyságát.

(3) A pénzügyi iránymutatások végrehajtásának első öt évében szerzett tapasztalat és a pénzügyi gyakorlat alakulása az iránymutatások módosítása iránti igényt jelzi.

(4) Az iránymutatásoknak az aktuális piaci gyakorlatot és definíciókat kell tükrözniük, többek között a lejáratú alkalmazott definícióját, a visszavásárlási megállapodások esetében az értékpapírok egyenértékűségét, valamint az alkalmazandó hitelminősítést illetően.

(5) A hitelminősítési követelmények teljesítésének függvényében egyes közintézmények a tagállamokkal vagy más szuverén intézményekkel egyenértékűnek minősülnek a befektetési korlátok tekintetében.

(6) Az iránymutatásoknak figyelembe kell venniük a Bizottság számviteli szabályainak változását.

(7) Hatékonysági okokból és az igazgatási költségek csökkentése érdekében módosítani kell a jelentésküldés gyakoriságát.

⁽¹⁾ HL L 29., 2003.2.5., 22. o.

⁽²⁾ A 2008. március 11-i vélemény (a Hivatalos Lapban még nem tették közzé).

⁽³⁾ HL L 29., 2003.2.5., 25. o.

- (8) A 2003/77/EK határozatot ezért ennek megfelelően módosítani kell,

ELFOGADTA EZT A HATÁROZATOT:

1. cikk

A 2003/77/EK határozat melléklete a következőképpen módosul:

1. A 3. pont a következőképpen módosul:

a) Az a) iii. alpont helyébe a következő szöveg lép:

„iii. fix és változó kamatozású kötvények a kifizetés időpontjától számított legfeljebb 10 éves és hat hónapos lejáratú, illetve eszközzel fedezett értékpapírok esetében a kifizetés időpontjától számított legfeljebb 10 éves és hat hónapos elvárt lejáratú, feltéve, hogy azokat a jóváhagyott kibocsátók valamely kategóriáján belül bocsátották ki;”.

b) A b) i. alpont helyébe a következő szöveg lép:

„i. visszavásárlási és fordított visszavásárlási megállapodások, feltéve, hogy a felek jogosultak ilyen ügyletek lebonyolítására, és feltéve, hogy a Bizottság olyan helyzetben marad, hogy visszavásárolhatja az olyan értékpapírokkal egyenértékű értékpapírokat, amelyeket a szerződés határidejének lejártakor adott el. Egyenértékű értékpapírok azok az értékpapírok, i. amelyeket ugyanazon kibocsátó bocsátott ki, ii. amelyek ugyanazon kibocsátás részét képezik, és iii. amelyek azonos típusúak, névleges értékűek, leírásúak és összegűek, mint az értékesített értékpapírok, kivéve, ha azok nyilvános törlesztési, átváltoztatási, kártérítési vagy átváltási ajánlatok (együttesen ún. »corporate actions«), illetve ismételt denominalizáció tárgyai;”.

2. A 4. pont a következőképpen módosul:

a) Az a) i–iii. alpont helyébe a következő szöveg lép:

„a) A befektetéseket a következő összegekre kell korlátozni:

i. a tagállamok vagy az Unió intézményei által kibocsátott vagy garantált kötvények esetében tagállamonként vagy intézményenként 250 millió EUR; a regionális vagy helyi hatóságok, vagy állami tulajdonú és/vagy állami ellenőrzés alatti közjogi vállalkozások vagy intézmények által kibocsátott vagy garantált kötvények bevonhatók az adott tagállamra vonatkozó korlát alá, feltéve, hogy hitelképesség-mutatójuk legalább »AA« vagy azzal egyenértékű;

ii. az egyéb szuverén kölcsönvevők, azok regionális vagy helyi hatóságai, vagy állami tulajdonú és/vagy

állami ellenőrzés alatti közjogi vállalkozásai vagy intézményei, vagy szupranacionális kölcsönvevők által kibocsátott vagy garantált olyan kötvények esetében, amelyek hitelképesség-mutatója legalább »AA« vagy azzal egyenértékű, kibocsátónként vagy kezesenként 100 millió EUR;

iii. egy jóváhagyott bank betétei és/vagy pénzügyi eszközei esetében, beleértve a kötvényeket is, bankonként 100 millió EUR vagy a bank saját alapjainak 5 %-a közül az alacsonyabb;”.

b) A b) pont helyébe a következő szöveg lép:

„b) Egyetlen, a fenti a) pontban meghatározott korlátozások alá eső kötvénykibocsátási befektetés sem haladhatja meg a vásárláskor az ilyen kibocsátás teljes összegének 20 %-át.”

c) A d) pont a következő második albekezdéssel egészül ki:

„Ha a Bizottság tudomására jut, hogy valamely befektetést a hitelminősítésre vonatkozó minimumkövetelményeknél alacsonyabbra soroltak be, az adott befektetés kiváltására törekszik.”

d) A szöveg a következő e) ponttal egészül ki:

„e) Amennyiben a kötvény hitelminősítése magasabb, mint a kibocsátóé, vagy a kibocsátónak nincs minősítése, a kötvény hitelminősítése alkalmazandó.”

3. A 6. pont helyébe a következő szöveg lép:

„6. SZÁMVITEL

Az alapok kezelését a felszámolás alatt álló ESZAK-ra, majd a felszámolás befejezését követően a Szén- és Acélipari Kutatási Alap eszközeire vonatkozóan elkészített éves beszámolóban kell elszámolni. Az éves beszámoló a Bizottság számvitelért felelős tisztviselője által elfogadott közösségi számviteli szabályok alapján készül és azokkal összhangban kerül bemutatásra, figyelembe véve a felszámolás alatt álló ESZAK, majd a felszámolás befejezését követően a Szén- és Acélipari Kutatási Alap eszközeinek sajátos jellegét. A beszámolókat a Bizottság hagyja jóvá, és a Számvevőszék vizsgálja meg. A Bizottság külső vállalkozásokat bíz meg könyvei éves ellenőrzésének elvégzésével.”

4. A 7. pont második albekezdése helyébe a következő szöveg lép:

„Az ezen iránymutatásoknak megfelelően elvégzett gazdálkodási műveletekről minden hatodik hónapban részletes jelentést kell összeállítani, és azt el kell küldeni a tagállamok részére.”

2. cikk

Ez a határozat az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő napon lép hatályba.

3. cikk

Ennek a határozatnak a tagállamok a címzettjei.

Kelt Brüsszelben, 2008. szeptember 15-én.

a Tanács részéről

az elnök

B. KOUCHNER
