



ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ

Αριθμ. 251 / 44 / 2013

ΕΚΘΕΣΗ

Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους
(άρθρο 75 παρ. 1 του Συντάγματος)

Στο σχέδιο νόμου του Υπουργείου Οικονομικών «Προσαρμογή της ελληνικής νομοθεσίας στην Οδηγία 2011/61/ΕΕ σχετικά με τους διαχειριστές οργανισμών εναλλακτικών επενδύσεων και την οδηγία 2011/89/ΕΕ σχετικά με τη συμπληρωματική εποπτεία των χρηματοπιστωτικών οντοτήτων που ανήκουν σε χρηματοπιστωτικούς ομίλους ετερογενών δραστηριοτήτων, μέτρα για την εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 648/2012/ΕΕ περί εξωχρηματιστηριακών παραγώγων, κεντρικών αντισυμβαλλόμενων και αρχείων καταγραφής συναλλαγών και άλλες διατάξεις».

Με το υπόψη σχέδιο νόμου, το οποίο επιμερίζεται σε τέσσερα Μέρη, ρυθμίζονται, μεταξύ άλλων, τα εξής:

ΜΕΡΟΣ Α΄

Με τις διατάξεις του Μέρους Α΄ του υπό ψήφιση νόμου ενσωματώνεται στην ελληνική νομοθεσία η Οδηγία 2011/61/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 8^{ης} Ιουνίου 2011 (ΕΕ L 174/1-7-2011) σχετικά με τους Διαχειριστές Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων (ΔΟΕΕ), όπως τροποποιήθηκε από την Οδηγία 2013/14/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 21^{ης} Μαΐου 2013 (ΕΕ L 145/31-5-2013). Ειδικότερα:

Κεφάλαιο Α΄

Ορίζεται:

- α. το πεδίο εφαρμογής του υπό ψήφιση νόμου,
- β. η έννοια των όρων που αναφέρονται σ' αυτόν, για την εφαρμογή του
- γ. ότι, κάθε Οργανισμός Εναλλακτικών Επενδύσεων (ΟΕΕ) έχει μόνο έναν ΔΟΕΕ. (άρθρα 1 – 5)

Κεφάλαιο Β'

Ρυθμίζονται θέματα σχετικά με τη διαδικασία χορήγησης άδειας λειτουργίας σε Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων (ΑΕΔΟΕΕ). Συγκεκριμένα.

α. Προβλέπονται:

- οι προϋποθέσεις, για την ανάληψη δραστηριοτήτων ΑΕΔΟΕΕ,
- ο φορέας υποδοχής της υποβαλλόμενης, από την ΑΕΔΟΕΕ, αίτησης για τη χορήγηση άδειας λειτουργίας (η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς) καθώς και τα στοιχεία που παρέχει η ΑΕΔΟΕΕ στην Επιτροπή τόσο όσον αφορά στην ίδια όσο και αναφορικά με τους ΟΕΕ που διαχειρίζεται,
- οι προϋποθέσεις χορήγησης άδειας λειτουργίας ΑΕΔΟΕΕ.

β. Ορίζεται στο ποσό των τριακοσίων χιλιάδων ευρώ (300.000) κατ' ελάχιστο ύψος το μετοχικό κεφάλαιο της ΑΕΔΟΕΕ που αποτελεί εσωτερικά διαχειριζόμενο ΟΕΕ και σε εκατόν είκοσι πέντε χιλιάδες ευρώ (125.000) κατ' ελάχιστο ύψος το μετοχικό κεφάλαιο ΑΕΔΟΕΕ που έχει οριστεί ως εξωτερική διαχειρίστρια ΟΕΕ.

Με απόφαση του Υπουργού Οικονομικών, δύναται να τροποποιούνται τα ανωτέρω ποσά.

- Στην περίπτωση που η αξία των χαρτοφυλακίων των ΟΕΕ που διαχειρίζεται η ΑΕΔΟΕΕ υπερβαίνει τα διακόσια πενήντα εκατομμύρια ευρώ (250.000.000), η ΑΕΔΟΕΕ οφείλει να αυξήσει τα ίδια κεφάλαιά της κατά το ποσό που αντιστοιχεί στο 0,02% του ποσού κατά το οποίο η αξία των χαρτοφυλακίων της ΑΕΔΟΕΕ υπερβαίνει τα διακόσια πενήντα εκατομμύρια ευρώ (250.000.000). Η εν λόγω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου δεν απαιτείται όταν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου της ΑΕΔΟΕΕ και του ποσού της αύξησης υπερβαίνει τα δέκα εκατομμύρια ευρώ (10.000.000).

- Τα ίδια κεφάλαια της ΑΕΔΟΕΕ δεν μπορεί να είναι μικρότερα από τα αναφερόμενα ποσά. Σε περίπτωση που είναι μικρότερα, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με απόφασή της να θέτει στην ΑΕΔΟΕΕ περιορισμένη προθεσμία για την προσαρμογή των ιδίων κεφαλαίων της, άλλως, την παύση του συνόλου ή μέρους των δραστηριοτήτων της.

- Η ΑΕΔΟΕΕ επιτρέπεται να μην καταβάλει μέχρι και το πενήντα τοις εκατό (50%) του ποσού της αύξησης των ιδίων κεφαλαίων, εφόσον προσκομίσει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ισόποση εγγύηση.

- Για την κάλυψη ενδεχόμενων κινδύνων επαγγελματικής ευθύνης που προκύπτουν από δραστηριότητες της ΑΕΔΟΕΕ, τόσο οι εσωτερικά διαχειριζόμενοι ΟΕΕ όσο και οι εξωτερικές ΑΕΔΟΕΕ είτε:

i) διαθέτουν πρόσθετα ίδια κεφάλαια που επαρκούν για την κάλυψη ενδεχόμενων κινδύνων αστικής ευθύνης που προκύπτει από επαγγελματική αμέλεια, είτε

ii) διαθέτουν ασφάλιση επαγγελματικής ευθύνης για την κάλυψη της αστικής ευθύνης που προκύπτει από επαγγελματική αμέλεια, η οποία είναι επαρκής για τους κινδύνους που καλύπτει.

- Τα ίδια κεφάλαια επενδύονται σε ρευστοποιήσιμα περιουσιακά στοιχεία ή σε περιουσιακά στοιχεία που δύνανται να μετατραπούν άμεσα σε μετρητά και δεν περιλαμβάνουν κερδοσκοπικές θέσεις.

γ. Η ΑΕΔΟΕΕ υποχρεούται να γνωστοποιεί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, κάθε ουσιώδη αλλαγή στις προϋποθέσεις, για τη χορήγηση αρχικής άδειας λειτουργίας.

δ. Αναφέρονται οι λόγοι ανάκλησης της άδειας λειτουργίας ΑΕΔΟΕΕ, από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κ.λπ. (άρθρα 6 – 11)

Κεφάλαιο Γ'

1. Προβλέπονται ρυθμίσεις, αναφορικά με τις προϋποθέσεις άσκησης δραστηριοτήτων, από ΑΕΔΟΕΕ. Ειδικότερα:

α. Καθορίζονται οι γενικοί κανόνες τους οποίους οφείλουν να τηρούν οι ΑΕΔΟΕΕ.

β. Θεσπίζονται και τηρούνται από τις ΑΕΔΟΕΕ πολιτικές και πρακτικές αποδοχών για εκείνες τις κατηγορίες προσωπικού των οποίων οι επαγγελματικές δραστηριότητες έχουν ουσιώδη αντίκτυπο στη λειτουργία των ΑΕΔΟΕΕ ή των ΟΕΕ που διαχειρίζονται. Επίσης, καθορίζονται οι αρχές με τις οποίες οι ΑΕΔΟΕΕ πρέπει να συμμορφωθούν, για την εφαρμογή των πολιτικών αποδοχών.

Οι ΑΕΔΟΕΕ μεγάλου μεγέθους συγκροτούν επιτροπή αποδοχών, η οποία είναι υπεύθυνη για την προπαρασκευή των αποφάσεων που αφορούν τις αποδοχές.

γ. Οι ΑΕΔΟΕΕ:

- Λαμβάνουν κάθε εύλογο μέτρο για την αναγνώριση, την αποτροπή, τη διαχείριση και την παρακολούθηση συγκρούσεων συμφερόντων, προκειμένου να αποτρέπουν αυτές να επηρεάζουν αρνητικά τα συμφέροντα των ΟΕΕ και των επενδυτών τους,

- Διαχωρίζουν, λειτουργικά και ιεραρχικά, τις λειτουργίες διαχείρισης κινδύνων, από τις επιχειρησιακές μονάδες, καθώς και από τις λειτουργίες διαχείρισης χαρτοφυλακίου,

- Διασφαλίζουν, για κάθε ΟΕΕ που διαχειρίζονται ότι, η επενδυτική στρατηγική, τα χαρακτηριστικά ρευστότητας και η πολιτική εξαγορών είναι συνεπείς μεταξύ τους.

- Χρησιμοποιούν διαρκώς επαρκείς και κατάλληλους ανθρώπινους και τεχνικούς πόρους οι οποίοι είναι απαραίτητοι για την ορθή διαχείριση των ΟΕΕ.

- Θεσπίζουν, για κάθε ΟΕΕ που διαχειρίζονται, κατάλληλες και συνεπείς διαδικασίες, ούτως ώστε να είναι δυνατή η ορθή και ανεξάρτητη αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων του ΟΕΕ.

δ. Αναφέρονται οι προϋποθέσεις ανάθεσης λειτουργιών των ΑΕΔΟΕΕ σε τρίτα μέρη, κ.λπ. (άρθρα 12 – 20)

2. Ρυθμίζονται θέματα σχετικά με τον θεματοφύλακα των ΟΕΕ. Ειδικότερα:

- οι ΑΕΔΟΕΕ διασφαλίζουν το διορισμό ενός μόνο θεματοφύλακα, για κάθε ΟΕΕ που διαχειρίζονται,
- καθορίζονται τα νομικά πρόσωπα που μπορούν να διορισθούν ως θεματοφύλακες,
- διευκρινίζεται ο τόπος εγκατάστασης του θεματοφύλακα,
- μνημονεύονται οι λειτουργίες τις οποίες ο θεματοφύλακας μπορεί να αναθέσει σε τρίτους,
- αναφέρονται οι ευθύνες του θεματοφύλακα, καθώς και η διαδικασία παραίτησης του θεματοφύλακα,
- παρέχεται η δυνατότητα στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς να ζητά από την ΑΕΔΟΕΕ την αντικατάσταση του θεματοφύλακα, όταν αυτός δεν εκπληρώνει τις υποχρεώσεις του σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, κ.λπ.

(άρθρο 21)

Κεφάλαιο Δ'

1.α. Διατίθεται, από την ΑΕΔΟΕΕ, για κάθε ΟΕΕ της ΕΕ που διαχειρίζεται καθώς και για κάθε ΟΕΕ τα μερίδια ή τις μετοχές του οποίου προωθεί εμπορικά στην Ε.Ε., ετήσια έκθεση για κάθε οικονομικό έτος, το αργότερο έξι (6) μήνες μετά τη λήξη του.

β. Καθορίζεται το περιεχόμενο της ανωτέρω έκθεσης, ο τρόπος σύνταξης και τα όργανα ελέγχου των λογιστικών στοιχείων που περιέχονται σ' αυτή
(άρθρο 22)

2.α. Αναφέρονται οι πληροφορίες που οι ΑΕΔΟΕΕ οφείλουν να διαθέτουν στους επενδυτές των ΟΕΕ, για κάθε ΟΕΕ της ΕΕ που διαχειρίζεται καθώς και για κάθε ΟΕΕ τον οποίο προωθεί εμπορικά στην Ε.Ε., πριν από την πραγματοποίηση επενδύσεων σ' αυτούς.

β. Υποβάλλονται στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, από τις ΑΕΔΟΕΕ, εκθέσεις σε τακτά χρονικά διαστήματα, με τις οποίες παρέχονται πληροφορίες, για τις αγορές στις οποίες δραστηριοποιούνται, τα μέσα στα οποία πραγματοποιεί συναλλαγές για λογαριασμό των ΟΕΕ που διαχειρίζεται, τους κινδύνους που αναλαμβάνει, κ.λπ.
(άρθρα 23 και 24)

Κεφάλαιο Ε'

α. Προσδιορίζεται η χρήση των ανωτέρω πληροφοριών από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και το πλαίσιο εποπτικής συνεργασίας της με τις αρμόδιες αρχές των άλλων κρατών μελών, την Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών (Ε.Α.Κ.Α.Α.) και το Ευρωπαϊκό Συμβούλιο Συστημικού Κινδύνου (Ε.Σ.Σ.Κ.).
(άρθρο 25)

β. Ρυθμίζονται ζητήματα σχετικά με την άσκηση ελέγχου από ΑΕΔΟΕΕ που διαχειρίζονται ΟΕΕ, οι οποίοι κατέχουν άνω του πενήντα τοις εκατό (50%) των δικαιωμάτων ψήφου μη εισηγμένων εταιρειών, και καθορίζονται οι απορρέουσες από τον έλεγχο υποχρεώσεις.
(άρθρα 26-30)

Κεφάλαιο ΣΤ'

Προσδιορίζονται οι όροι και η διαδικασία σύμφωνα με τους οποίους ΑΕΔΟΕΕ δύνανται να προωθούν εμπορικά σε επαγγελματίες στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος μέλος, μερίδια ή μετοχές οποιουδήποτε ΟΕΕ της ΕΕ, τον οποίο διαχειρίζονται. (άρθρο 31-33)

Κεφάλαιο Ζ'

α. Θεσπίζονται ειδικοί κανόνες σχετικά με την i) διαχείριση από ΑΕΔΟΕΕ ΟΕΕ με έδρα εκτός ΕΕ που δεν προωθούνται εμπορικά στην ΕΕ, ii) εμπορική προώθηση στην ΕΕ, ΟΕΕ εκτός ΕΕ, τους οποίους διαχειρίζονται ΔΟΕΕ που εδρεύουν σε κράτος μέλος, iii) εμπορική προώθηση στην Ελλάδα, ΟΕΕ εκτός ΕΕ, τους οποίους διαχειρίζονται ΑΕΔΟΕΕ, iv) εμπορική προώθηση στην ΕΕ, ΟΕΕ εντός και εκτός της ΕΕ, τους οποίους διαχειρίζονται ΔΟΕΕ εκτός ΕΕ και v) διαχείριση ΟΕΕ εγκατεστημένου σε άλλο κράτος μέλος πλην της Ελλάδας, από ΔΟΕΕ εκτός ΕΕ.

β. Καθορίζονται οι προϋποθέσεις παροχής άδειας από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σε ΔΟΕΕ εκτός ΕΕ για τη διαχείριση ΟΕΕ της ΕΕ ή/και την εμπορική προώθηση ΟΕΕ που διαχειρίζεται στην ΕΕ. (άρθρο 34-40)

Κεφάλαιο Η'

Ρυθμίζεται η διαδικασία εμπορικής προώθησης από ΑΕΔΟΕΕ ή ΔΟΕΕ που δραστηριοποιείται στην Ελλάδα, μεριδίων ή/και μετοχών ΟΕΕ σε ιδιώτες επενδυτές εντός της ελληνικής επικράτειας. (άρθρο 41)

Κεφάλαιο Θ'

1.α. Ορίζεται η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ως αρμόδια αρχή για την εποπτεία εφαρμογής των ανωτέρω ρυθμίσεων και προσδιορίζονται οι αρμοδιότητές της και οι εξουσίες εποπτείας και διενέργειας επιτόπιων ελέγχων που της ανατίθενται. (άρθρο 42-44)

β. Παρέχεται η δυνατότητα επιβολής από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς προστίμων, ύψους i) χιλίων (1.000) ευρώ έως τριών εκατομμυρίων (3.000.000) ευρώ σε οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο παραβιάζει τις διατάξεις του υπό ψήφιση νόμου και ii) χιλίων (1.000) ευρώ έως τριακοσίων χιλιάδων (300.000) ευρώ σε περίπτωση μη συνεργασίας σε έρευνα. (άρθρο 45)

2.α. Θεσπίζεται υποχρέωση συνεργασίας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με τις αρμόδιες αρχές των κρατών μελών, την ΕΑΚΑΑ και το ΕΣΣΚ. (άρθρο 46)

β. Ρυθμίζονται θέματα σχετικά με την κοινοποίηση πληροφοριών σε τρίτες χώρες, την ανταλλαγή πληροφοριών με άλλα κράτη μέλη, τη συνεργασία της

Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με τις αρμόδιες αρχές άλλων κρατών μελών σε
(άρθρα 47-51)
εποπτικές δραστηριότητες κλπ.

3. Τροποποιείται- συμπληρώνεται το άρθρο 60 του ν. 4099/2012 και ορίζεται ότι η εταιρεία διαχείρισης για τους Οργανισμούς Συλλογικών Επενδύσεων σε Κινητές Αξίες (ΟΣΕΚΑ) που διαχειρίζεται, ή κατά περίπτωση, η Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων Μεταβλητού Κεφαλαίου (ΑΕΕΜΚ), κατά την εκτίμηση της πιστοληπτικής αξιοπιστίας των στοιχείων ενεργητικού των ΟΣΕΚΑ, δεν στηρίζεται αποκλειστικά ή μηχανικά σε αξιολογήσεις πιστοληπτικής ικανότητας που εκδίδονται από οργανισμούς αξιολόγησης πιστοληπτικής ικανότητας. (άρθρο 52)

Κεφάλαιο Ι΄

α. Προβλέπεται ότι εταιρείες που ασκούν τις οριζόμενες δραστηριότητες πριν την έναρξη ισχύος του υπό ψήφιση σχεδίου νόμου, λαμβάνουν όλα τα απαραίτητα μέτρα για τη συμμόρφωσή τους σε αυτές και υποβάλλουν αίτηση στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για χορήγηση άδειας λειτουργίας το αργότερο έως 22.07.2014.

β. Θεσπίζονται εξαιρέσεις από τις ρυθμίσεις των υπό ψήφιση διατάξεων για ορισμένες κατηγορίες ΑΕΔΟΕΕ που διαχειρίζονται ΟΕΕ κλειστού τύπου. (άρθρο 53)

ΜΕΡΟΣ Β΄

Με τις διατάξεις του Β΄ Μέρους του υπό ψήφιση νόμου ενσωματώνεται στην ελληνική έννομη τάξη η Οδηγία 2011/89/ΕΕ της 16ης Νοεμβρίου 2011 «για τροποποίηση των οδηγιών 98/78/ΕΚ, 2002/87/ΕΚ, 2006/48/ΕΚ και 2009/138/ΕΚ όσον αφορά τη συμπληρωματική εποπτεία των χρηματοπιστωτικών οντοτήτων που ανήκουν σε χρηματοπιστωτικούς ομίλους ετερογενών δραστηριοτήτων». Ειδικότερα:

Κεφάλαιο Α΄

Τροποποιούνται και συμπληρώνονται άρθρα του Ν.Δ. 400/1970, σχετικά με τις ασφαλιστικές και τις αντασφαλιστικές επιχειρήσεις και, κυρίως: α) προστίθεται στους ορισμούς του άρθρου 2 α του εν λόγω Ν.Δ. η έννοια του όρου «Μικτή Χρηματοοικονομική Εταιρεία Συμμετοχών» (Μ.Χ.Ε.Σ.) και β) τίθενται διατάξεις για την συμπληρωματική εποπτεία, τόσο των Μ.Χ.Ε.Σ., όσο και των ασφαλιστικών και αντασφαλιστικών ομίλων, στους οποίους αυτές ανήκουν. (άρθρα 54-57)

Κεφάλαιο Β΄

Τροποποιούνται και συμπληρώνονται διατάξεις του ν. 3455/2006, με τον οποίο ενσωματώθηκε στην ελληνική έννομη τάξη η τροποποιούμενη Οδηγία 2002/87/ΕΚ (σχετικά με τη συμπληρωματική εποπτεία πιστωτικών ιδρυμάτων, ασφαλιστικών επιχειρήσεων και επιχειρήσεων επενδύσεων χρηματοοικονομικού ομίλου ετερογενών δραστηριοτήτων). Μεταξύ άλλων:

α. Επανακαθορίζονται οι προϋποθέσεις που πρέπει να πληρούνται για να χαρακτηριστεί ένας όμιλος ή υπο-όμιλος ως «Όμιλος Ετερογενών Χρηματοοικονομικών Δραστηριοτήτων» (Ο.Ε.Χ.Δ.)

β. Συμπεριλαμβάνονται στην έννοια «Ρυθμιζόμενη επιχείρηση» και η αντασφαλιστική επιχείρηση, η εταιρεία διαχείρισης, καθώς και ο διαχειριστής οργανισμών εναλλακτικών επενδύσεων, του οποίου δίνεται ο ορισμός.

γ. Προστίθενται στους ορισμούς οι όροι «Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών», «Ευρωπαϊκή Αρχή Ασφαλίσεων και Επαγγελματικών Συντάξεων», «Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών», «Ευρωπαϊκό Συμβούλιο Συστημικού Κινδύνου» και «Μικτή Επιτροπή».

δ. Προβλέπεται η διενέργεια σε τακτική βάση από τους Ο.Ε.Χ.Δ., κατάλληλων ασκήσεων προσομοίωσης ακραίων καταστάσεων. (άρθρα 58-74)

Κεφάλαιο Γ΄

Τροποποιούνται και συμπληρώνονται διατάξεις του ν. 3601/2007, σχετικά με την εποπτεία που ασκούν σε ενοποιημένη βάση: α) η Τράπεζα της Ελλάδος στα πιστωτικά ιδρύματα και β) η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς στις επιχειρήσεις παροχής επενδυτικών υπηρεσιών. (άρθρα 75-98)

ΜΕΡΟΣ Γ΄

Με τις διατάξεις του Γ Μέρους του υπό ψήφιση νόμου θεσπίζονται τα εφαρμοστικά μέτρα του Κανονισμού (ΕΕ) 648/2012 και τίθενται ειδικότερες ρυθμίσεις για τις Ανώνυμες Εταιρείες Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου (ΑΕΕΧ) και για τις Εταιρείες Κεφαλαίου Επιχειρηματικών Συμμετοχών (ΕΚΕΣ). Ειδικότερα:

Κεφάλαιο Α΄

α. Ορίζονται, ως αρμόδιες εποπτικές αρχές, για την παρακολούθηση της συμμόρφωσης των αναφερόμενων φορέων, προς τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 648/2012, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, η Τράπεζα της Ελλάδος και το Υπουργείο Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Πρόνοιας.

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ορίζεται επίσης, ως υπεύθυνη αρχή σχετικά με την άδεια λειτουργίας και την εποπτεία των Κεντρικών Αντισυμβαλλομένων (ΚΑ) με έδρα στην Ελλάδα.

β. Θεσπίζεται υποχρέωση για τους ΚΑ να υποβάλλουν κάθε χρόνο στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τις εκθέσεις των ορκωτών ελεγκτών-λογιστών, προς απόδειξη της συμμόρφωσής τους με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τον Κανονισμό.

Ως προς την αδειοδότηση και την εποπτεία των ΚΑ ισχύουν τα τέλη και οι περιοδικές εισφορές που προβλέπονται από την υφιστάμενη νομοθεσία.
(άρθρα 99-101)

Κεφάλαιο Β'

Θεσπίζεται η δυνατότητα επιβολής κυρώσεων από τις ανωτέρω αρμόδιες εποπτικές αρχές, σε περίπτωση παράβασης των διατάξεων του Κανονισμού από τους εποπτευόμενους φορείς τους. Συγκεκριμένα:

α. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς επιβάλλει:

- στα οριζόμενα φυσικά ή νομικά πρόσωπα, επίπληξη ή πρόστιμο ύψους από χίλια (1.000) ευρώ έως δύο εκατομμύρια (2.000.000) ευρώ, και σε περίπτωση υποτροπής μέχρι τρία εκατομμύρια (3.000.000) ευρώ.
- πρόστιμο έως πεντακόσιες χιλιάδες (500.000) ευρώ σε περίπτωση μη συνεργασίας, άρνησης χορήγησης ή πλημμελούς παροχής στοιχείων ή μη επαρκούς συνεργασίας σε έρευνα που καλύπτεται από τον υπ' αριθ. 648/2012 Κανονισμό (ΕΕ).

β. Η Τράπεζα της Ελλάδος επιβάλλει σε Πιστωτικά Ιδρύματα, Ασφαλιστικές και Αντασφαλιστικές Επιχειρήσεις με έδρα την Ελλάδα χρηματικό πρόστιμο υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου από δέκα χιλιάδες (10.000) ευρώ έως δύο εκατομμύρια (2.000.000) ευρώ, και σε περίπτωση υποτροπής μέχρι τρία εκατομμύρια (3.000.000) ευρώ. Τα πρόστιμα αυτά δύνανται να αναπροσαρμόζονται. Τα ποσά των ανωτέρω προστίμων εισπράττονται σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ε.Δ.Ε.

γ. Με απόφαση του Υπουργού Εργασίας, Κοινωνικής Ασφάλισης και Πρόνοιας επιβάλλονται σε βάρος των Ιδρυμάτων επαγγελματικών συνταξιοδοτικών παροχών, οι κυρώσεις που προβλέπονται από την Υ.Α.Φ51010/1821/16 (διοικητικά πρόστιμα μεταξύ των οποίων και χρηματικά κ.λπ.). Σε περίπτωση υποτροπής το ανώτατο όριο του προστίμου διπλασιάζεται.
(άρθρα 102-103)

Κεφάλαιο Γ'

α. Τροποποιούνται-συμπληρώνονται διατάξεις του ν. 3371/2005, όπως ισχύει, αναφορικά με το καθεστώς που διέπει τις Α.Ε.Ε.Χ., στα εξής κατά βάση σημεία:

- Στις επιτρεπόμενες επενδύσεις των Α.Ε.Ε.Χ., πέραν των κινητών αξιών που δεν αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε οργανωμένη αγορά, περιλαμβάνονται και οι κινητές αξίες που δεν αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε Πολυμερή Μηχανισμό Διαπραγμάτευσης (ΠΜΔ) που εδρεύει ή λειτουργεί σε κράτος μέλος της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Επίσης, το προβλεπόμενο χρονικό όριο για εισαγωγή ή ένταξη σε διαπραγμάτευση των εν λόγω κινητών αξιών αυξάνεται από 2 σε 5 έτη και δύναται να μεταβάλλεται με απόφαση του Υπουργού Οικονομικών.
- Αυξάνεται το ποσοστό της τρέχουσας αξίας του χαρτοφυλακίου της Α.Ε.Ε.Χ. που επιτρέπεται να τοποθετείται σε κινητές αξίες και σε μέσα χρηματαγοράς ανά εκδότη από 10% σε 20%. Η ίδια αύξηση ποσοστού (από 10% σε 20%) προβλέπεται και για την επένδυση σε οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων.
- Προβλέπεται για την Α.Ε.Ε.Χ. δυνατότητα να αποκτά μέχρι 35% των κινητών αξιών μη εισηγμένων εταιρειών που πρόκειται να εισαχθούν σε χρηματιστηριακή αγορά εντός πενταετίας από την επένδυση.
- Παρέχεται δυνατότητα αναπροσαρμογής των οριζόμενων επενδυτικών ορίων με απόφαση του Υπουργού Οικονομικών.

β. Τροποποιούνται-συμπληρώνονται επίσης διατάξεις του ν. 2367/1995, όπως ισχύει, αναφορικά με το καθεστώς που διέπει τις Ε.Κ.Ε.Σ., στα εξής κατά βάση σημεία:

- Καταργείται ο περιορισμός επενδύσεων των Ε.Κ.Ε.Σ. σε κτηματικές εταιρείες, επιχειρήσεις τυχερών παιγνίων, αθλητικά σωματεία και οργανισμών κοινής ωφέλειας.
- Επεκτείνεται η δυνατότητα επένδυσης των Ε.Κ.Ε.Σ. σε μετοχές που δεν διαπραγματεύονται σε ΠΜΔ, σε τίτλους που παρέχουν δικαίωμα απόκτησης των μετοχών αυτών, και σε ομολογίες κάθε είδους.
- Επανακαθορίζεται το όργανο έκδοσης της απόφασης μεταβολής του ελάχιστου μετοχικού κεφαλαίου των Ε.Κ.Ε.Σ. (ορίζεται εφεξής ο Υπουργός Οικονομικών αντί του Υπουργού Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας, Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων). (άρθρα 104-105)

ΜΕΡΟΣ Δ΄

Με τις διατάξεις του Δ΄ Μέρους του υπό ψήφιση νόμου ρυθμίζονται ζητήματα σχετικά με τα τυχερά παίγνια. Ειδικότερα:

1. Τροποποιούνται-συμπληρώνονται διατάξεις του άρθρου 53 του ν. 4002/2011, όπως ισχύει, αναφορικά με τα τυχερά παίγνια που διεξάγονται μέσω ραδιοτηλεοπτικών ή τηλεπικοινωνιακών μέσων. Ειδικότερα:
 - Επεκτείνεται το καθεστώς διεξαγωγής τυχερών παιγνίων, που διέπει τα ραδιοτηλεοπτικά μέσα, και στα τηλεπικοινωνιακά (έκδοση σχετικής άδειας από την Ε.Ε.Ε.Π. κ.λπ.).

- Προβλέπεται ότι το ύψος των καταβαλλόμενων τελών και παραβόλων για τη χορήγηση και διατήρηση των αδειών για τη διεξαγωγή τυχερών παιγνίων μέσω ραδιοτηλεοπτικών και τηλεπικοινωνιακών μέσων, θα καθορίζεται με απόφαση της Ε.Ε.Ε.Π.

- Θεσπίζεται μεταβατικό καθεστώς, μέχρι την έκδοση του Κανονισμού Διεξαγωγής και Ελέγχου Παιγνίων, όσον αφορά τη διεξαγωγή των εν λόγω τυχερών παιγνίων.

Προβλέπεται ότι η συμμετοχή των παικτών στα τυχερά παίγνια, μέσω χρέωσης του τηλεφωνικού τους λογαριασμού, δεν εμπίπτει στην απαγόρευση διεξαγωγής τυχερών παιγνίων με πίστωση κ.λπ. (άρθρο 106)

2. Ορίζεται η ημερομηνία έναρξης ισχύος των διατάξεων του υπό ψήφιση νόμου. (άρθρο 107)

Από τις προτεινόμενες διατάξεις προκαλούνται τα ακόλουθα οικονομικά αποτελέσματα:

A. Επί του Κρατικού Προϋπολογισμού:

1. Αύξηση εσόδων από τη δημιουργία επενδυτικών σχημάτων και τη συνεπακόλουθη διεύρυνση της φορολογικής βάσης. (άρθρα 1-53)

2. Ενδεχόμενη αύξηση εσόδων από την τυχόν επιβολή προστίμων σε περίπτωση παράβασης διατάξεων του υπέ ψήφιση σχεδίου νόμου. (άρθρα 45, 102 και 103)

B.. Επί του προϋπολογισμού της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (ν.π.δ.δ. με οικονομική αυτοτέλεια)

Ενδεχόμενη δαπάνη από την:

α. συνεργασία της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με τις αρμόδιες αρχές των άλλων κρατών μελών, την Ε.Α.Κ.Α.Α., το Ε.Σ.Σ.Κ. κλπ. (άρθρα 46-51)

β. διενέργεια επιτόπιων ελέγχων. (άρθρο 44)

Γ. Επί του προϋπολογισμού της ΕΕΕΠ (ανεξάρτητη αρχή με οικονομική αυτοτέλεια)

Ετήσια αύξηση των εσόδων από την είσπραξη των προβλεπόμενων τελών και παραβόλων για τη χορήγηση και διατήρηση άδειας διεξαγωγής τυχερών παιγνίων σε τηλεπικοινωνιακά μέσα. (άρθρο 106)

Αθήνα, 17 Οκτωβρίου 2013

Ο Γενικός Διευθυντής

Βασίλειος Κατριβέσης

