2024/1706

18.6.2024.

DELEGIRANA UREDBA KOMISIJE (EU) 2024/1706

od 11. ožujka 2024.

o izmjeni Delegirane uredbe (EU) br. 272/2012 u pogledu usklađivanja određenih aspekata naknada koje Europsko nadzorno tijelo za vrijednosne papire i tržišta kapitala naplaćuje agencijama za kreditni rejting

(Tekst značajan za EGP)

EUROPSKA KOMISIJA,

uzimajući u obzir Ugovor o funkcioniranju Europske unije,

uzimajući u obzir Uredbu (EZ) br. 1060/2009 Europskog parlamenta i Vijeća od 16. rujna 2009. o agencijama za kreditni rejting ([1]), a posebno njezin članak 19. stavak 2., budući da:

budući da:

(1) Delegiranom uredbom Komisije (EU) br. 272/2012 ([2]) utvrđuju se vrsta naknada, izračun i načini plaćanja naknada koje Europsko nadzorno tijelo za vrijednosne papire i tržišta kapitala (ESMA) naplaćuje agencijama za kreditni rejting.

(2) U pregledu Službe Komisije za unutarnju reviziju i u reviziji Europskog revizorskog suda ([3]) 2018. zaključeno je da je ESMA-in sustav financiranja naknada nepotrebno kompliciran. Kako bi se pojednostavnila naplata naknada i smanjili rizici povezani s netočnim izračunom ili neučinkovitom raspodjelom naknada, potrebno je osigurati dosljednost tehničkih aspekata različitih delegiranih akata o naknadama koje ESMA naplaćuje izravno nadziranim subjektima.

(3) Kako bi se u potpunosti pokrili troškovi ESMA-e koji se odnose na nadzor agencija za kreditni rejting, godišnje naknade za nadzor trebalo bi odrediti na temelju godišnje procjene svih izravnih troškova potrebnih za nadzorne zadaće koje obavlja ESMA i razumne raspodjele fiksnih i varijabilnih općih troškova ESMA-e.

(4) Kako bi se osigurala dosljednost delegiranih akata o naknadama koje se plaćaju ESMA-i te kako bi se ESMA-i pravodobno dostavili revidirani podaci o prihodima za procjenu naknada koje agencije za kreditni rejting trebaju platiti ESMA-i, referentna godina revidiranih financijskih izvještaja za utvrđivanje referentnih prihoda trebala bi biti dvije godine prije godine za koju ESMA naplaćuje naknade agenciji za kreditni rejting.

(5) ESMA bi trebala moći pravodobno utvrditi svoj godišnji proračun na temelju potvrđenih podataka o prihodima. Kako bi se ESMA-i olakšao izračun naknada, agencije za kreditni rejting trebale bi dostaviti revidirane financijske izvještaje s raščlambom osnovnih i pomoćnih usluga. Trebalo bi odrediti rok do kojeg agencije za kreditni rejting trebaju ESMA-i dostaviti revidirane financijske izvještaje.

(6) Referentni prihodi agencija za kreditni rejting izračunavaju se u eurima. Stoga je potrebno utvrditi mehanizam za pretvaranje prihoda ostvarenih u drugim valutama u eure.

(7) Kako bi se osigurala dosljednost delegiranih akata o naknadama koje se plaćaju ESMA-i, ESMA bi trebala izračunati kaznu u slučaju kašnjenja u plaćanju u skladu s odredbama o zateznim kamatama iz članka 99. Uredbe (EU, Euratom) 2018/1046 Europskog parlamenta i Vijeća ([4]).

([1]) SL L 302, 17.11.2009., str. 1., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2009/1060/oj.

([2]) Delegirana uredba Komisije (EU) br. 272/2012 od 7. veljače 2012. o dopuni Uredbe (EZ) br. 1060/2009 Europskog parlamenta i Vijeća u odnosu na naknade koje Europsko nadzorno tijelo za vrijednosne papire i tržišta kapitala naplaćuje agencijama za kreditni rejting (SL L 90, 28.3.2012., str. 6., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2012/272/oj).

([3]) Revizorski sud, Godišnje izvješće o agencijama EU-a za financijsku godinu 2018. (SL C 417, 11.12.2019., str. 29. i 85.ff1).

([4]) Uredba (EU, Euratom) 2018/1046 Europskog parlamenta i Vijeća od 18. srpnja 2018. o financijskim pravilima koja se primjenjuju na opći proračun Unije i o izmjeni uredaba (EU) br. 1296/2013, (EU) br. 1301/2013, (EU) br. 1303/2013, (EU) br. 1304/2013, (EU) br. 1309/2013, (EU) br. 1316/2013, (EU) br. 223/2014, (EU) br. 283/2014 i Odluke br. 541/2014/EU te o stavljanju izvan snage Uredbe (EU, Euratom) br. 966/2012 (SL L 193, 30.7.2018., str. 1., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).

(8) U skladu s Delegiranom uredbom Komisije (EU) 2019/715 ([5]) naknade koje se naplaćuju agencijama za kreditni rejting trebalo bi utvrditi na razini kojom se osigurava da su pokriveni svi troškovi usluga koje pruža ESMA i da se spriječi deficit, a da se istodobno izbjegne akumulacija znatnog viška. Ako se znatan pozitivan ili negativan proračunski rezultat ponavlja, trebalo bi preispitati razinu naknada.

(9) Kako bi se dodatno pojednostavnilo upravljanje naknadama i ESMA i osigurala potrebna sredstva za provedbu planiranih nadzornih aktivnosti, godišnje naknade za nadzor trebalo bi platiti u jednom obroku tijekom prva tri mjeseca kalendarske godine za koju te naknade dospijevaju. Godišnje naknade za nadzor ne bi trebalo vraćati.

(10) Naknada za registraciju namijenjena je pokrivanju troškova ESMA-e kako bi ispitala ispunjava li dotična agencija za kreditni rejting sve uvjete. Kada agencija za kreditni rejting koja podnosi zahtjev povuče svoj zahtjev, ESMA je već imala troškove i stoga ne bi trebala biti obvezna vratiti povezane naknade.

(11) Kako bi se izbjegle previsoke naknade za nadzor u godini registracije, registrirana agencija za kreditni rejting trebala bi platiti početnu naknadu za nadzor čiji bi iznos trebao biti razmjeran razdoblju te prve godine u kojoj je registrirana.

(12) Administrativni troškovi povezani s prvom godinom naknade za nadzor agencije za kreditni rejting registrirane u prosincu nisu razmjerni toj naknadi. Stoga bi agenciju za kreditni rejting registriranu u prosincu trebalo izuzeti od obveze plaćanja godišnje naknade za nadzor za godinu u kojoj je registrirana.

(13) Kako bi se pojednostavnilo plaćanje naknada za certifikaciju, 50 % naknade trebalo bi vratiti ako agencija za kreditni rejting povuče svoj zahtjev prije nego što je ESMA obavijesti o potpunosti zahtjeva. Ako agencija za kreditni rejting povuče svoj zahtjev nakon što je ESMA obavijesti da je zahtjev potpun, naknadu za certifikaciju ne bi trebalo vratiti. Certificirane agencije za kreditni rejting u godini u kojoj im je izdana certifikacija ne bi trebale plaćati godišnju naknadu za nadzor u skladu s člankom 7. stavkom 1. Delegirane uredbe (EU) br. 272/2012.

(14) Kako bi se izbjegla pravna nesigurnost u vezi s tekućim postupkom naplate naknada, ova bi se Uredba trebala primjenjivati od 1. siječnja 2025.

(15) Delegiranu uredbu (EU) br. 272/2012 trebalo bi stoga na odgovarajući način izmijeniti,

DONIJELA JE OVU UREDBU:

Članak 1.

Izmjene Delegirane uredbe (EU) br. 272/2012

Delegirana uredba (EU) br. 272/2012 mijenja se kako slijedi:

(1) članak 2. zamjenjuje se sljedećim:

„*Članak 2.*

Potpuni povrat troškova nadzora

Naknade koje se naplaćuju agencijama za kreditni rejting pokrivaju:

(a) sve izravne i neizravne troškove povezane s nadzorom agencija za kreditni rejting koji ESMA provodi u skladu s Uredbom (EZ) br. 1060/2009, uključujući troškove koji proizlaze iz registracije i certifikacije agencija za kreditni rejting;

([5]) Delegirana uredba Komisije (EU) 2019/715 od 18. prosinca 2018. o okvirnoj financijskoj uredbi za tijela osnovana na temelju UFEU-a i Ugovora o Euratomu na koja se upućuje u članku 70. Uredbe (EU, Euratom) 2018/1046 Europskog parlamenta i Vijeća (SL L 122, 10.5.2019., str. 1., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

(b) sve troškove nadoknade izravnih i neizravnih troškova nadležnih tijela kojima je ESMA delegirala zadaće u skladu s člankom 30. Uredbe (EZ) br. 1060/2009;

(c) sve troškove nadoknade izravnih i neizravnih troškova nadležnih tijela kojima je ESMA pružila pomoć u skladu s člankom 23.c stavkom 4. i člankom 23.d stavkom 5. Uredbe (EZ) br. 1060/2009.";

(2) članak 3. zamjenjuje se sljedećim:

„*Članak 3.*

Referentni prihodi

1. Za potrebe izračuna naknada iz članka 5., članka 7. stavka 1. i članka 11. stavaka 1. i 2., referentni prihodi za određenu financijsku godinu (n) su prihodi agencije za kreditni rejting objavljeni u njezinim revidiranim financijskim izvještajima za godinu n–2 koji proizlaze iz aktivnosti procjene kreditnog rejtinga i pružanja pomoćnih usluga.

2. Ako agencija za kreditni rejting nije poslovala tijekom cijele godine (n–2), referentni prihodi procjenjuju se ekstrapolacijom tog iznosa na cijelu financijsku godinu.

3. Agencije za kreditni rejting svake godine ESMA-i dostavljaju revidirane financijske izvještaje iz stavka 1. U tim se financijskim izvještajima razlikuju prihodi ostvareni od aktivnosti procjene kreditnog rejtinga i pružanja pomoćnih usluga te se ESMA-i dostavljaju elektroničkim putem do 30. rujna svake godine (n–1).

4. Ako se prihodi iz stavka 1. iskazuju u valuti koja nije euro, ESMA ih pretvara u eure primjenom prosječnog deviznog tečaja eura primjenjivog na razdoblje tijekom kojeg su ti prihodi zabilježeni. U tu svrhu ESMA primjenjuje referentni tečaj eura koji objavljuje Europska središnja banka.";

(3) u članku 4. stavku 3. drugi podstavak zamjenjuje se sljedećim:

„Za svako kašnjenje u plaćanju zaračunava se zatezna kamata utvrđena u članku 99. Uredbe (EU, Euratom) 2018/1046 Europskog parlamenta i Vijeća (*).

_____

(*) Uredba (EU, Euratom) 2018/1046 Europskog parlamenta i Vijeća od 18. srpnja 2018. o financijskim pravilima koja se primjenjuju na opći proračun Unije i o izmjeni uredaba (EU) br. 1296/2013, (EU) br. 1301/2013, (EU) br. 1303/2013, (EU) br. 1304/2013, (EU) br. 1309/2013, (EU) br. 1316/2013, (EU) br. 223/2014, (EU) br. 283/2014 i Odluke br. 541/2014/EU te o stavljanju izvan snage Uredbe (EU, Euratom) br. 966/2012 (SL L 193, 30.7.2018., str. 1., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).";

(4) članak 5. mijenja se kako slijedi:

(a) stavak 2. točka (b) zamjenjuje se sljedećim:

„(b) relevantni iznos za izračun godišnje naknade za nadzor za određenu financijsku godinu sastoji se od procijenjenih troškova iz točke (a) umanjenih za godišnju naknadu za nadzor iz članka 7.;";

(b) stavak 3. zamjenjuje se sljedećim:

„3. Godišnja naknada za nadzor plaća se u jednom obroku, najkasnije do kraja ožujka godine na koju se odnosi.

Najmanje 30 kalendarskih dana prije dana kad treba platiti godišnje naknade ESMA dotičnim agencijama za kreditni rejting šalje obavijesti o terećenju u kojima je naveden iznos godišnje naknade.

Godišnje naknade za nadzor ne vraćaju se.";

(5) u članku 6. stavci 7. i 8. zamjenjuju se sljedećim:

„7. ESMA ne vraća plaćenu naknadu za registraciju ako agencija za kreditni rejting povuče svoj zahtjev za registraciju prije nego što ESMA donese obrazloženu odluku o registraciji ili odbijanju registracije.

8. Odstupajući od članka 5., registrirana agencija za kreditni rejting koja je obvezna platiti godišnju naknadu za nadzor u skladu s člankom 5. stavkom 1. u godini registracije plaća početnu naknadu za nadzor koja se izračunava na sljedeći način:

*naknada za prvu godinu registrirane agencije za kreditni rejting = naknada za registraciju * koeficijent*

$$\text{Koeficijent} = \frac{\text{broj kalendarskih dana od datuma registracije do 31. prosinca u godini (n)}}{\text{broj kalendarskih dana u godini (n)}}$$

Agencije za kreditni rejting plaćaju naknadu za nadzor za prvu godinu nakon što ih ESMA obavijesti da su uspješno registrirani i u roku od 30 kalendarskih dana od datuma izdavanja ESMA-ine obavijesti o terećenju.

Međutim, ako je agencija za kreditni rejting registrirana u prosincu, ta agencija za kreditni rejting nije obvezna platiti godišnju naknadu za nadzor za godinu u kojoj je registrirana.";

(6) u članku 7. stavak 2. zamjenjuje se sljedećim:

„2. Godišnja naknada za nadzor certificirane agencije za kreditni rejting dospijeva do kraja ožujka godine na koju se odnosi. ESMA certificiranoj agenciji za kreditni rejting najmanje 30 kalendarskih dana prije tog datuma šalje račun u kojem je naveden iznos godišnje naknade za nadzor,";

(7) u članku 8. stavci 3. i 4. zamjenjuju se sljedećim:

„3. Ako agencija za kreditni rejting povuče svoj zahtjev za certifikaciju prije nego što je ESMA, u skladu s člankom 15. stavkom 4. drugim podstavkom Uredbe (EZ) br. 1060/2009, obavijesti da je zahtjev potpun, ESMA vraća polovinu naknade za certifikaciju. Ako se zahtjev povuče nakon tog datuma, ali prije nego što ESMA donese obrazloženu odluku o certifikaciji ili odbijanju certifikacije, ESMA ne vraća naknade za certifikaciju.

4. Odstupajući od članka 7., certificirana agencija za kreditni rejting koja je obvezna platiti godišnju naknadu za nadzor u skladu s člankom 7. stavkom 1. u godini u kojoj im je izdana certifikacija izuzima se od plaćanja naknade za nadzor.

Certificirana agencija za kreditni rejting plaća godišnju naknadu za nadzor u godini nakon godine u kojoj ju je ESMA certificirala u skladu s člankom 7.".

Članak 2.

Stupanje na snagu

Ova Uredba stupa na snagu dvadesetog dana od dana objave u *Službenom listu Europske unije*. Primjenjuje se od 1. siječnja 2025.

Ova je Uredba u cijelosti obvezujuća i izravno se primjenjuje u svim državama članicama.

Sastavljeno u Bruxellesu 11. ožujka 2024.

Za Komisiju
Predsjednica
Ursula VON DER LEYEN