2024/1706

18.6.2024.

KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) 2024/1706

(2024. gada 11. marts),

ar ko Deleģēto regulu (ES) Nr. 272/2012 groza attiecībā uz maksu, kuras Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestāde iekasē no kredītreitingu aģentūrām, konkrētu aspektu saskaņošanu

(Dokuments attiecas uz EEZ)

EIROPAS KOMISIJA,

ņemot vērā Līgumu par Eiropas Savienības darbību,

ņemot vērā Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (EK) Nr. 1060/2009 (2009. gada 16. septembris) par kredītreitingu aģentūrām ([1]) un jo īpaši tās 19. panta 2. punktu,

tā kā:

(1) Komisijas Deleģētajā regulā (ES) Nr. 272/2012 ([2]) ir noteikti maksu veidi, aprēķināšanas kārtība un maksāšanas kārtība attiecībā uz maksām, kuras Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestāde (EVTI) iekasē no kredītreitingu aģentūrām.

(2) 2018. gadā gan Komisijas Iekšējās revīzijas dienesta pārskatā, gan Eiropas Revīzijas palātas revīzijā ([3]) tika secināts, ka EVTI maksu finansēšanas sistēma ir nepamatoti sarežģīta. Lai vienkāršotu maksu iekasēšanu un samazinātu riskus, kas saistīti ar maksu nepareizu aprēķināšanu vai neefektīvu piemērošanu, ir nepieciešams nodrošināt tehnisko aspektu konsekvenci visos deleģētajos aktos par maksām, kuras EVTI iekasē no tās tiešā uzraudzībā esošajām vienībām.

(3) Lai pilnībā segtu EVTI izdevumus, kas saistīti ar kredītreitingu aģentūru uzraudzību, gada uzraudzības maksas būtu jānosaka, balstoties uz visu to tiešo izmaksu ikgadēju aplēsi, kuras nepieciešamas attiecīgo EVTI uzraudzības uzdevumu veikšanai, un EVTI fiksēto un mainīgo pieskaitāmo izmaksu saprātīgu proporciju.

(4) Lai nodrošinātu konsekvenci starp deleģētajiem aktiem par maksām, kas jāmaksā EVTI, un lai EVTI rīcībā laikus nonāktu revidētie apgrozījuma dati nolūkā aplēst maksas, kuras kredītreitingu aģentūrām jāmaksā EVTI, piemērojamā apgrozījuma noteikšanas vajadzībām par revidēto pārskatu atsauces gadu būtu jānosaka gads, kas ir 2 gadus pirms gada, par kuru EVTI iekasē maksu no kredītreitingu aģentūras.

(5) EVTI būtu jānodrošina iespēja laikus sagatavot tās gada budžetu, balsoties uz apstiprinātiem apgrozījuma datiem. Lai EVTI atvieglotu maksu aprēķināšanu, kredītreitingu aģentūrām revidētie pārskati būtu jāiesniedz dalījumā pa pamatpakalpojumiem un papildpakalpojumiem. Būtu jānosaka termiņš, kurā kredītreitingu aģentūrām to revidētie pārskati ir jāiesniedz EVTI.

(6) Kredītreitingu aģentūru piemērojamais apgrozījums tiek rēķināts euro. Tāpēc ir nepieciešams noteikt mehānismu citās valūtās gūto ieņēmumu konvertēšanai euro.

(7) Lai nodrošinātu konsekvenci starp deleģētajiem aktiem par maksām, kas jāmaksā EVTI, nokavētu maksājumu gadījumā kavējuma nauda EVTI būtu jāaprēķina saskaņā ar noteikumiem par kavējuma procentiem, kuri paredzēti Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES, Euratom) 2018/1046 ([4]) 99. pantā.

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

([2]) Komisijas Deleģētā regula (ES) Nr. 272/2012 (2012. gada 7. februāris), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (EK) Nr. 1060/2009 attiecībā uz Eiropas Vērtspapīru un tirgus iestādes noteiktām maksām kredītreitingu aģentūrām (OV L 90, 28.3.2012., 6. lpp., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2012/272/oj).

([3]) Revīzijas palāta, Pārskats par ES aģentūrām attiecībā uz 2018. finanšu gadu (OV C 417, 11.12.2019., 29. lpp. un 85. un turpmākās lpp.).

([4]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES, Euratom) 2018/1046 (2018. gada 18. jūlijs) par finanšu noteikumiem, ko piemēro Savienības vispārējam budžetam, ar kuru groza Regulas (ES) Nr. 1296/2013, (ES) Nr. 1301/2013, (ES) Nr. 1303/2013, (ES) Nr. 1304/2013, (ES) Nr. 1309/2013, (ES) Nr. 1316/2013, (ES) Nr. 223/2014, (ES) Nr. 283/2014 un Lēmumu Nr. 541/2014/ES un atceļ Regulu (ES, Euratom) Nr. 966/2012 (OV L 193, 30.7.2018., 1. lpp., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).

(8) Saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2019/715 ([5]) maksas, kuras tiek iekasētas no kredītreitingu aģentūrām, būtu jānosaka tādā līmenī, kas nodrošina, ka tiek pilnībā segtas EVTI sniegto pakalpojumu izmaksas un tiek novērsts deficīts, vienlaikus izvairoties no ievērojama pārpalikuma uzkrāšanās. Ja budžeta bilance atkārtoti ir ievērojami pozitīva vai negatīva, maksu līmenis būtu jāpārskata.

(9) Lai vienkāršotu maksu pārvaldību un nodrošinātu, ka EVTI rīcībā ir plānoto uzraudzības darbību veikšanai nepieciešamie līdzekļi, būtu jāparedz, ka gada uzraudzības maksas tiek maksātas vienā maksājumā tā kalendārā gada pirmajos trijos mēnešos, uz kuru šīs maksas attiecas. Gada uzraudzības maksas nebūtu jāatlīdzina.

(10) Reģistrācijas maksai būtu jāsedz izmaksas, kas EVTI rodas, izskatot, vai attiecīgā kredītreitingu aģentūra atbilst visiem nosacījumiem. Gadījumā, ja pieteikumu iesniegusī kredītreitingu aģentūra atsauc savu pieteikumu, EVTI jau būs radušās izmaksas, tāpēc tai nevajadzētu būt pienākumam atmaksāt ar tām saistītās maksas.

(11) Lai novērstu, ka reģistrētai kredītreitingu aģentūrai tās reģistrācijas gadā ir jāmaksā pārmērīgi liela uzraudzības maksa, šai kredītreitingu aģentūrai būtu jāmaksā tāda sākotnējā uzraudzības maksa, kuras summa ir proporcionāla šā pirmā gada periodam, kurā kredītreitingu aģentūra bija reģistrēta.

(12) Ja kredītreitingu aģentūra ir reģistrēta decembrī, administratīvās izmaksas, kas ir attiecināmas uz pirmā gada uzraudzības maksu, nebūtu samērīgas ar minēto maksu. Tāpēc, ja kredītreitingu aģentūra ir reģistrēta decembrī, tā būtu jāatbrīvo no prasības maksāt gada uzraudzības maksu par tās reģistrācijas gadu.

(13) Lai vienkāršotu sertifikācijas maksu samaksu, gadījumā, ja kredītreitingu aģentūra atsauc savu pieteikumu, pirms EVTI ir paziņojusi par pieteikuma pilnīgumu, 50 % no maksas būtu jāatmaksā. Sertifikācijas maksa nebūtu jāatmaksā, ja kredītreitingu aģentūra savu pieteikumu atsauc pēc tam, kad EVTI šai kredītreitingu aģentūrai ir paziņojusi, ka pieteikums ir pilnīgs. Sertificētām kredītreitingu aģentūrām to sertifikācijas gadā nebūtu jāmaksā Deleģētās regulas (ES) Nr. 272/2012 7. panta 1. punktā paredzētā gada uzraudzības maksa.

(14) Lai novērstu juridisko nenoteiktību attiecībā uz kārtējo maksu iekasēšanas procesu, šī regula būtu jāpiemēro no 2025. gada 1. janvāra.

(15) Tāpēc būtu attiecīgi jāgroza Deleģētā regula (ES) Nr. 272/2012,

IR PIEŅĒMUSI ŠO REGULU.

1. pants

Grozījumi Deleģētajā regulā (ES) Nr. 272/2012

Deleģēto regulu (ES) Nr. 272/2012 groza šādi:

1) regulas 2. pantu aizstāj ar šādu:

"*2. pants*

Uzraudzības izmaksu pilnīga segšana

No kredītreitingu aģentūrām iekasētās maksas sedz:

a) visas tiešās un netiešās izmaksas, kas saistītas ar kredītreitingu aģentūru uzraudzību, kuru EVTI veic saskaņā ar Regulu (EK) Nr. 1060/2009, ieskaitot izmaksas, kas izriet no kredītreitingu aģentūru reģistrācijas un sertifikācijas;

([5]) Komisijas Deleģētā regula (ES) 2019/715 (2018. gada 18. decembris) par finanšu pamatregulu struktūrām, kas izveidotas saskaņā ar LESD un *Euratom* līgumu un minētas Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES, Euratom) 2018/1046 70. pantā (OV L 122, 10.5.2019., 1. lpp., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

b) visas izmaksas, ko rada tiešo un netiešo izmaksu atlīdzināšana kompetentajām iestādēm, kurām EVTI ir deleģējusi uzdevumus saskaņā ar Regulas (EK) Nr. 1060/2009 30. pantu;

c) visas izmaksas, ko rada tiešo un netiešo izmaksu atlīdzināšana kompetentajām iestādēm, kuras ir sniegušas palīdzību EVTI saskaņā ar Regulas (EK) Nr. 1060/2009 23.c panta 4. punktu un 23.d panta 5. punktu.";

2) regulas 3. pantu aizstāj ar šādu:

"*3. pants*

Piemērojamais apgrozījums

1. Regulas 5. pantā, 7. panta 1. punktā un 11. panta 1. un 2. punktā minēto maksu aprēķināšanai piemērojamais apgrozījums par konkrētu finanšu gadu n ir no reitingu noteikšanas darbībām un papildpakalpojumiem gūtie kredītreitingu aģentūras ieņēmumi, kas uzrādīti gada n–2 revidētajos pārskatos.

2. Ja kredītreitingu aģentūra gadā n–2 nedarbojās pilnu gadu, piemērojamos ieņēmumus aplēš, minēto summu ekstrapolējot uz visu finanšu gadu.

3. Kredītreitingu aģentūras ik gadu iesniedz EVTI 1. punktā minētos revidētos pārskatus. Minētajos pārskatos no reitingu noteikšanas darbībām gūtos ieņēmumus nošķir no papildpakalpojumu ieņēmumiem, un pārskatus ik gadu (gads n–1) līdz 30. septembrim elektroniski iesniedz EVTI.

4. Ja 1. punktā minētie ieņēmumi ir uzrādīti valūtā, kas nav euro, EVTI šos ieņēmumus konvertē euro, izmantojot vidējo euro valūtas maiņas kursu, kurš bija piemērojams periodā, kurā minētie ieņēmumi reģistrēti. Šajā nolūkā EVTI izmanto Eiropas Centrālās bankas publicēto euro atsauces maiņas kursu.";

3) regulas 4. panta 3. punkta otro daļu aizstāj ar šādu:

"Nokavētiem maksājumiem piemēro Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES, Euratom) 2018/1046 (*) 99. pantā noteiktos kavējuma procentus.

_____

(*) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES, Euratom) 2018/1046 (2018. gada 18. jūlijs) par finanšu noteikumiem, ko piemēro Savienības vispārējam budžetam, ar kuru groza Regulas (ES) Nr. 1296/2013, (ES) Nr. 1301/2013, (ES) Nr. 1303/2013, (ES) Nr. 1304/2013, (ES) Nr. 1309/2013, (ES) Nr. 1316/2013, (ES) Nr. 223/2014, (ES) Nr. 283/2014 un Lēmumu Nr. 541/2014/ES un atceļ Regulu (ES, Euratom) Nr. 966/2012 (OV L 193, 30.7.2018., 1. lpp., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).";

4) regulas 5. pantu groza šādi:

a) panta 2. punkta b) apakšpunktu aizstāj ar šādu:

"b) attiecīgā summa gada uzraudzības maksas aprēķināšanai par konkrētu finanšu gadu ir a) apakšpunktā minētā izdevumu aplēse, no kuras atņemta 7. pantā minētā gada uzraudzības maksa;";

b) panta 3. punktu aizstāj ar šādu:

"3. Gada uzraudzības maksu maksā vienā maksājumā, vēlākais līdz tā gada marta beigām, uz kuru šī maksa attiecas.

EVTI attiecīgajām kredītreitingu aģentūrām nosūta debetnotas, kurās norādīta gada uzraudzības maksas summa, vismaz 30 kalendārās dienas pirms dienas, kad gada maksai jābūt samaksātai.

Gada uzraudzības maksu neatlīdzina.";

5) regulas 6. panta 7. un 8. punktu aizstāj ar šādiem:

"7. Ja kredītreitingu aģentūra atsauc reģistrācijas pieteikumu, pirms EVTI ir pieņēmusi argumentētu pozitīvu vai negatīvu lēmumu par reģistrāciju, EVTI tai samaksāto reģistrācijas maksu neatlīdzina.

8. Atkāpjoties no 5. panta, reģistrēta kredītreitingu aģentūra, kurai saskaņā ar 5. panta 1. punktu ir jāmaksā gada uzraudzības maksa, reģistrācijas gadā maksā sākotnējo uzraudzības maksu, kura ir aprēķināta šādi:

*reģistrētās kredītreitingu aģentūras pirmā gada maksa = reģistrācijas maksa * koeficients*

$$\text{Koeficients} = \frac{\text{kalendāro dienu skaits no reģistrācijas datuma līdz gada n 31. decembrim}}{\text{kalendāro dienu skaits gadā n}}$$

Pēc tam, kad EVTI kredītreitingu aģentūrai ir paziņojusi par tās sekmīgu reģistrāciju, kredītreitingu aģentūra pirmā gada uzraudzības maksu samaksā 30 kalendāro dienu laikā no EVTI debetnotas izdošanas dienas.

Tomēr, ja kredītreitingu aģentūra ir reģistrēta decembrī, tai nav jāmaksā gada uzraudzības maksa par tās reģistrācijas gadu.";

6) regulas 7. panta 2. punktu aizstāj ar šādu:

"2. Sertificētā kredītreitingu aģentūra gada uzraudzības maksas maksājumu veic līdz tā gada marta beigām, uz kuru šī maksa attiecas. Rēķinu, kurā norādīta gada uzraudzības maksas summa, EVTI sertificētajai kredītreitingu aģentūrai nosūta vēlākais 30 kalendārās dienas pirms minētā datuma.";

7) regulas 8. panta 3. un 4. punktu aizstāj ar šādiem:

"3. Ja kredītreitingu aģentūra atsauc sertifikācijas pieteikumu, pirms EVTI tai saskaņā ar Regulas (EK) Nr. 1060/2009 15. panta 4. punkta otro daļu ir paziņojusi, ka pieteikums ir pilnīgs, EVTI atlīdzina pusi no sertifikācijas maksas. Ja pieteikums tiek atsaukts pēc minētā datuma, bet pirms EVTI ir pieņēmusi argumentētu pozitīvu vai negatīvu lēmumu par sertifikāciju, EVTI attiecīgo sertifikācijas maksu neatlīdzina.

4. Atkāpjoties no 7. panta, sertificēta kredītreitingu aģentūra, kurai saskaņā ar 7. panta 1. punktu ir jāmaksā gada uzraudzības maksa, sertifikācijas gadā ir atbrīvota no uzraudzības maksas samaksas.

Sertificētā kredītreitingu aģentūra gada uzraudzības maksu saskaņā ar 7. pantu sāk maksāt gadā, kurš seko gadam, kad EVTI to sertificēja.".

2. pants

Stāšanās spēkā

Šī regula stājas spēkā divdesmitajā dienā pēc tās publicēšanas *Eiropas Savienības Oficiālajā Vēstnesī*. To piemēro no 2025. gada 1. janvāra.

Šī regula uzliek saistības kopumā un ir tieši piemērojama visās dalībvalstīs.

Briselē, 2024. gada 11. martā

Komisijas vārdā –
priekšsēdētāja
Ursula VON DER LEYEN