DELEGIRANA UREDBA KOMISIJE (EU) 2022/805

od 16. veljače 2022.

o dopuni Uredbe (EU) 2016/1011 Europskog parlamenta i Vijeća radi utvrđivanja naknada koje se primjenjuju na nadzor koji Europsko nadzorno tijelo za vrijednosne papire i tržišta kapitala provodi nad određenim administratorima referentnih vrijednosti

(Tekst značajan za EGP)

EUROPSKA KOMISIJA,

uzimajući u obzir Ugovor o funkcioniranju Europske unije,

uzimajući u obzir Uredbu (EU) 2016/1011 Europskog parlamenta i Vijeća od 8. lipnja 2016. o indeksima koji se upotrebljavaju kao referentne vrijednosti u financijskim instrumentima i financijskim ugovorima ili za mjerenje uspješnosti investicijskih fondova i o izmjeni direktiva 2008/48/EZ i 2014/17/EU te Uredbe (EU) br. 596/2014 ([1]), a posebno njezin članak 48.l stavak 3.,

budući da:

(1) Člankom 48.l Uredbe (EU) 2016/1011 propisano je da ESMA administratorima ključnih referentnih vrijednosti i administratorima referentnih vrijednosti treće zemlje mora naplaćivati naknade za zahtjeve za izdavanje odobrenja u skladu s člankom 34. i za zahtjeve za priznavanje u skladu s člankom 32. te uredbe te godišnje naknade za obavljanje njezinih zadaća u skladu s tom uredbom u pogledu administratora ključnih referentnih vrijednosti i priznatih administratora referentnih vrijednosti treće zemlje. Člankom 48.l stavkom 2. Uredbe (EU) 2016/1011 propisano je da te naknade moraju biti razmjerne prometu predmetnog administratora referentne vrijednosti i obuhvaćati sve troškove ESMA-e povezane s odobrenjem ili priznavanjem te obavljanjem njezinih zadaća u pogledu administratora ključnih referentnih vrijednosti i administratora referentnih vrijednosti treće zemlje u skladu s tom uredbom.

(2) Naknade koje se naplaćuju za aktivnosti ESMA-e povezane s administratorima ključnih referentnih vrijednosti i administratorima referentnih vrijednosti treće zemlje trebale bi biti na razini kojom se izbjegava znatna akumulacija manjka ili viška. U slučaju opetovanog znatnog viška ili manjka, potrebno je revidirati razinu naknada.

(3) Naknade povezane sa zahtjevima za izdavanje odobrenja („naknade za izdavanje odobrenja") i zahtjevima za priznavanje („naknade za priznavanje") trebale bi se naplaćivati administratorima ključnih referentnih vrijednosti i administratorima referentnih vrijednosti treće zemlje kako bi se pokrili troškovi ESMA-e za obradu zahtjeva za izdavanje odobrenja i zahtjeva za priznavanje, uključujući troškove provjere potpunosti zahtjeva, traženja dodatnih informacija, sastavljanja odluka te troškove povezane s procjenom sistemske važnosti ključnih referentnih vrijednosti te usklađenosti administratora referentnih vrijednosti treće zemlje.

(4) S obzirom na to da su resursi potrebni za procjenu zahtjeva jednaki bez obzira na to podnose li zahtjeve veliki ili mali administratori, naknada za priznavanje trebala bi biti paušalna i jednaka za sve administratore iz treće zemlje.

(5) Na temelju očekivanog radnog opterećenja i troška za ESMA-u, trošak procjene zahtjeva za priznavanje trebao bi iznositi 40 000 EUR kako bi se trošak za ESMA-u potpunosti pokrio jednokratnom naknadom za priznavanje

(6) Za ključne referentne vrijednosti potreban je intenzivniji nadzor u skladu s Uredbom (EU) 2016/1011 te njihovi administratori moraju ispunjavati strože organizacijske zahtjeve. Zbog toga postupak izdavanja odobrenja predstavlja veće radno opterećenje za ESMA-u. Stoga bi naknada za izdavanje odobrenja za administratora ključne referentne vrijednosti trebala biti znatno viša od naknade za procjenu zahtjeva za priznavanje.

(7) Kako bi se promicala kvaliteta i potpunost zaprimljenih zahtjeva i u skladu s pristupom ESMA-e registraciji subjekata koje nadzire, obveza plaćanja naknade za priznavanje trebala bi nastati u trenutku podnošenja zahtjeva.

([1]) SL L 171, 29.6.2016., str. 1.

(8) Administratorima ključnih referentnih vrijednosti i priznatim administratorima referentnih vrijednosti treće zemlje trebala bi se naplaćivati i godišnja naknada kako bi se pokrili troškovi ESMA-e za obavljanje zadaća određenih Uredbom (EU) 2016/1011 u pogledu kontinuiranog nadzora tih administratora. Kad je riječ o referentnim vrijednostima treće zemlje, takve bi naknade trebale obuhvaćati provedbu i održavanje sporazumâ o suradnji s tijelima trećih zemalja te praćenje regulatornih i nadzornih kretanja u trećim zemljama. Kad je riječ o ključnim referentnim vrijednostima, naknadama bi se trebali pokrivati i troškovi ESMA-e u pogledu kontinuiranog nadzora usklađenosti tih administratora sa zahtjevima iz članka 48.l i glave VI. Uredbe (EU) 2016/1011, uključujući usporedivu usklađenost, ako je odobrena.

(9) Trošak kontinuiranog nadzora ključne referentne vrijednosti ovisi o tome mora li ESMA osnovati kolegij nadzornih tijela za tu referentnu vrijednost i predsjedati njime, što predstavlja znatno dodatno radno opterećenje. Stoga je primjereno razlikovati te slučajeve pri utvrđivanju naknada za nadzor. S druge strane, unutar kategorije ključnih referentnih vrijednosti ne bi trebalo razlikovati naknade za nadzor na temelju godišnjeg prometa administratora jer ključne referentne vrijednosti po definiciji imaju sistemski učinak u Uniji.

(10) Zahtjev za priznavanje u Uniji odluka je koju administratori referentnih vrijednosti treće zemlje donose na komercijalnoj osnovi jer očekuju da će pružanjem referentnih vrijednosti u Uniji ostvariti prihod. Stoga bi za priznate administratore referentnih vrijednosti treće zemlje naknade za nadzor trebalo odrediti kao funkciju njihovih prihoda koji proizlaze iz upotrebe tih referentnih vrijednosti u Uniji. Ako se ne ostvaruje prihod, minimalna naknada za nadzor trebala bi iznositi 20 000 EUR.

(11) Radi odvraćanja od ponovnog podnošenja zahtjeva ili neutemeljenih zahtjeva, ne bi trebalo izvršavati povrat naknada za priznavanje i naknada za izdavanje odobrenja ako podnositelj zahtjeva povuče svoj zahtjev. Budući da je administrativni posao za zahtjeve za priznavanje ili za izdavanje odobrenja koji su odbijeni jednak kao i u slučaju prihvaćenih zahtjeva, ne bi trebalo izvršavati povrat naknada za priznavanje i naknada za izdavanje odobrenja ako se ti zahtjevi odbiju.

(12) U skladu s Uredbom (EU) 2021/168 Europskog parlamenta i Vijeća ([2]), referentne vrijednosti treće zemlje mogu se upotrebljavati u Uniji bez potrebe da relevantni administratori traže jednakovrijednost, priznavanje ili prihvaćanje u prijelaznom razdoblju produljenom do 2023. Tijekom tog prijelaznog razdoblja, priznavanje u Uniji sustav je u kojem administratori referentnih vrijednosti treće zemlje mogu sudjelovati dobrovoljno, što upućuje na to da će njihove referentne vrijednosti ostati dostupne za upotrebu u Uniji nakon završetka prijelaznog razdoblja. Stoga bi se tijekom tog razdoblja odredbe naknadama za priznavanje i nadzor trebale primjenjivati samo na administratore iz treće zemlje koji su dobrovoljno podnijeli zahtjev za priznavanje prije isteka prijelaznog razdoblja uvedenog Uredbom (EU) 2021/168 i ako su relevantno nacionalno nadležno tijelo ili ESMA odobrili priznavanje.

(13) Kako bi se osigurala nesmetana primjena novih nadzornih ovlasti dodijeljenih ESMA-i, ova bi Uredba trebala hitno stupiti na snagu,

DONIJELA JE OVU UREDBU:

Članak 1.

Predmet i područje primjene

Ovom se Uredbom utvrđuju pravila o naknadama koje ESMA administratorima referentnih vrijednosti može naplatiti u vezi s odobravanjem, priznavanjem i nadzorom.

([2]) Uredba (EU) 2021/168 Europskog parlamenta i Vijeća od 10. veljače 2021. o izmjeni Uredbe (EU) 2016/1011 u pogledu izuzeća određenih referentnih vrijednosti promptnog deviznog tečaja trećih zemalja i određivanja zamjene za određene referentne vrijednosti koje prestaju te o izmjeni Uredbe (EU) br. 648/2012 (SL L 49, 12.2.2021., str. 6.).

Članak 2.

Definicije

Za potrebe ove Uredbe, primjenjuju se sljedeće definicije:

(1) „ključna referentna vrijednost” znači ključna referentna vrijednost u skladu s člankom 20. stavkom 1. točkama (a) i (c) Uredbe (EU) 2016/1011;

(2) „referentna vrijednost treće zemlje” znači referentna vrijednost administratora izvan Unije.

Članak 3.

Naknade za priznavanje i naknade za izdavanje odobrenja

1. Administrator referentne vrijednosti s poslovnim nastanom u trećoj zemlji koji podnosi zahtjev za priznavanje u skladu s člankom 32. Uredbe (EU) 2016/1011 plaća naknadu za priznavanje u iznosu od 40 000 EUR.

2. Administrator ključne referentne vrijednosti koji podnosi zahtjev za izdavanje odobrenja u skladu s člankom 34. Uredbe (EU) 2016/1011 plaća naknadu za podnošenje zahtjeva u iznosu od 250 000 EUR.

3. Naknada za izdavanje odobrenja i naknada za priznavanje plaćaju se u trenutku podnošenja zahtjeva, nakon primitka obavijesti o terećenju od ESMA-e.

4. Za zahtjeve koje su nacionalna nadležna tijela zaprimila nakon 1. listopada 2021. i prenijela ESMA-i, naknade za priznavanje plaćaju se početkom 2022.

5. Za naknade za priznavanje i naknade za izdavanje odobrenja ne izvršava se povrat.

Članak 4.

Godišnje naknade za nadzor

1. Administrator jedne ključne referentne vrijednosti ili više njih plaća godišnju naknadu za nadzor:

(a) 250 000 EUR ako ESMA mora predsjedati kolegijem nadzornih tijela u skladu s člankom 46. Uredbe (EU) 2016/1011;

(b) 200 000 EUR ako ESMA ne mora predsjedati kolegijem nadzornih tijela u skladu s člankom 46. Uredbe (EU) 2016/1011.

2. Administrator referentne vrijednosti s poslovnim nastanom u trećoj zemlji kojeg je priznala ESMA plaća godišnju naknadu za nadzor izračunanu na sljedeći način:

(a) ukupna godišnja naknada za određenu godinu (n) jest ukupna godišnja naknada za priznate administratore iz treće zemlje prilagođena za koeficijent prometa;

(b) ukupna godišnja naknada za priznate administratore iz treće zemlje za određenu godinu (n) jednaka je ESMA-inu proračunu za nadzor iz Uredbe (EU) 2016/1011 za tu godinu (n) umanjenom za godišnje naknade za nadzor koje administratori ključnih referentnih vrijednosti trebaju platiti ESMA-i za godinu (n);

(c) za svakog administratora iz treće zemlje, koeficijent prometa jednak je njegovu udjelu primjenjivog prometa u ukupnom prometu koji su ostvarili svi priznati administratori iz treće zemlje

$$\text{Koeficijent prometa „administrator i”} = \frac{applicable\ turnover\ of\ administratori}{\sum applicable\ turn\ over\ of\ all\ third\ country\ administrators}$$

(d) minimalna godišnja naknada za nadzor za priznate administratore iz treće zemlje iznosi 20 000 EUR, i onda kad je primjenjivi promet priznatog administratora iz treće zemlje jednak nuli.

3. Administratori referentnih vrijednosti plaćaju ESMA-i svoje relevantne godišnje naknade za nadzor najkasnije 31. ožujka kalendarske godine u kojoj dospijevaju. Ako informacije za prethodne kalendarske godine nisu dostupne, naknade se računaju na temelju najnovijih dostupnih informacija o godišnjim naknadama. Za plaćene godišnje naknade ne izvršava se povrat.

Članak 5.

Godišnje naknade za nadzor u godini priznavanja ili izdavanja odobrenja

Odstupajući od članka 4., naknada za nadzor u prvoj godini za priznate administratore iz treće zemlje i za odobrene administratore ključnih referentnih vrijednosti, s obzirom na godinu u kojoj su priznati ili odobreni, izračunava se tako da se naknada za nadzor umanji za sljedeći koeficijent:

$$\text{Koeficijent} = \frac{Number\ of\ calendar\ days\ from\ the\ date\ of\ registration\ until\ 31\ December}{Number\ of\ calendar\ days\ in\ year\ (n)}$$

Naknada za nadzor za prvu godinu plaća se nakon što ESMA obavijesti administratora da je njegov zahtjev prihvaćen te u roku od 30 dana od datuma izdavanja ESMA-ine relevantne obavijesti o terećenju.

Iznimno, ako je administrator referentne vrijednosti odobren u prosincu, ne plaća naknadu za nadzor za prvu godinu.

Članak 6.

Primjenjivi promet

Promet priznatog administratora referentne vrijednosti treće zemlje njegovi su prihodi nastali uporabom njegovih referentnih vrijednosti od strane nadziranih subjekata u Uniji tijekom njegove posljednje dovršene financijske godine.

Priznati administrator referentnih vrijednosti treće zemlje jednom godišnje dostavlja ESMA-i revidirane podatke kojima se potvrđuju njegovi prihodi nastali korištenjem njegovih referentnih vrijednosti u Uniji. Podaci se potvrđuju vanjskom revizijom i dostavljaju ESMA-i elektroničkim putem svake godine do 30. rujna. Ako je administrator iz treće zemlje priznat nakon 30. rujna kalendarske godine, podatke dostavlja odmah nakon priznavanja i do kraja kalendarske godine priznavanja. Dokumenti koji sadržavaju revidirane podatke dostavljaju se na jeziku koji je uobičajen u području financijskih usluga.

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

Administratori iz treće zemlje koji su priznati prije 1. siječnja 2022. dostavljaju ESMA-i svoj promet za 2020. do 31. siječnja 2022.

Članak 7.

Opći načini plaćanja

1. Sve se naknade plaćaju u eurima.

2. Za svako kašnjenje s plaćanjem zaračunava se dnevna kazna od 0,1 % dugovanog iznosa.

Članak 8.

Plaćanje naknada za podnošenje zahtjeva i izdavanje odobrenja

1. Naknade za podnošenje zahtjeva, izdavanje odobrenja za rad ili produljenje odobrenja za rad dospijevaju u trenutku kada administrator referentnih vrijednosti podnese zahtjev i plaćaju se u cijelosti u roku od 30 dana nakon što ESMA izda račun.

2. ESMA ne izvršava povrat naknada administratoru referentne vrijednosti koji odluči povući svoj zahtjev za odobrenje.

Članak 9.

Plaćanje godišnjih naknada za nadzor

1. Godišnja naknada za nadzor iz članka 4. za financijsku godinu plaća se ESMA-i prije 31. ožujka kalendarske godine za koju dospijeva. Naknade se izračunavaju na temelju najnovijih dostupnih informacija o godišnjim naknadama.

2. ESMA ne izvršava povrat godišnjih naknada za nadzor.

3. ESMA šalje račun administratoru referentne vrijednosti najkasnije 30 dana prije dospijeća plaćanja.

Članak 10.

Nadoknada troškova nacionalnim nadležnim tijelima

1. Ako ESMA delegira zadaće nacionalnim nadležnim tijelima, jedino ESMA zaračunava naknadu za priznavanje i godišnje naknade za nadzor administratora iz treće zemlje i administratora ključnih referentnih vrijednosti.

2. ESMA nacionalnom nadležnom tijelu nadoknađuje stvarne troškove rada u skladu s Uredbom (EU) 2016/1011 u iznosu koji ispunjava sljedeće uvjete:

(a) iznos su dogovorili ESMA i nadležno tijelo prije delegiranja zadaća;

(b) iznos je manji od ukupnog iznosa naknada za nadzor koje relevantni administratori referentnih vrijednosti plaćaju ESMA-i.

Članak 11.

Prijelazne odredbe

1. Članak 3. ne primjenjuje se na administratore ključnih referentnih vrijednosti i administratore referentnih vrijednosti treće zemlje koje su nacionalna nadležna tijela već odobrila odnosno priznala prije stupanja na snagu ove Uredbe.

2. Odstupajući od članka 12. stavka 1., u slučaju da ova Uredba stupi na snagu nakon trećeg mjeseca 2022., godišnje naknade za nadzor za 2022. koje se primjenjuju na administratore referentnih vrijednosti pod nadzorom ESMA-e dospijevaju unutar 30 dana nakon što ESMA izda račun.

3. Za potrebe izračuna godišnjih naknada za nadzor iz članka 4. stavka 2. koje se primjenjuju na administratore referentnih vrijednosti pod nadzorom ESMA-e za 2022., primjenjivi promet, odstupajući od članka 4. stavka 2. točaka od (a) do (d), privremeno se temelji na prihodu ostvarenom 2021. Kada revidirani financijski izvještaji za 2021. postanu dostupni, administratori referentnih vrijednosti bez odgode ih podnose ESMA-i. ESMA će ponovno izračunati godišnje naknade za nadzor za 2021. na temelju revidiranih financijskih izvještaja te će svakom administratoru referentne vrijednosti dostaviti konačni račun za razliku.

Članak 12.

Stupanje na snagu i datum primjene

Ova Uredba stupa na snagu i primjenjuje se trećeg dana od dana objave u *Službenom listu Europske unije*.

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

Sastavljeno u Bruxellesu 16. veljače 2022.

Za Komisiju
Predsjednica
Ursula VON DER LEYEN