KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) 2022/805

av den 16 februari 2022

om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2016/1011 genom fastställande av avgifter tillämpliga i samband med Europeiska värdepappers- och marknadsmyndighetens tillsyn över administratörer av referensvärden

(Text av betydelse för EES)

EUROPEISKA KOMMISSIONEN HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2016/1011 av den 8 juni 2016 om index som används som referensvärden för finansiella instrument och finansiella avtal eller för att mäta investeringsfonders resultat, och om ändring av direktiven 2008/48/EG och 2014/17/EU och förordning (EU) nr 596/2014 ([1]), särskilt artikel 48l.3, och

av följande skäl:

(1) Enligt artikel 48l i förordning (EU) 2016/1011 ska Esma ta ut avgifter från administratörer av kritiska referensvärden och administratörer av referensvärden i tredjeländer i samband med ansökningar om auktorisation enligt artikel 34 och om erkännande enligt artikel 32 i den förordningen, samt årsavgifter för utförandet av sina arbetsuppgifter i enlighet med den förordningen vad avser kritiska referensvärden och erkända administratörer av referensvärden i tredjeländer. Enligt artikel 48l.2 i förordning (EU) 2016/1011 ska sådana avgifter stå i proportion till den berörda referensvärdesadministratörens omsättning och täcka alla kostnader som Esma ådrar sig för auktorisation eller erkännande och utförandet av sina arbetsuppgifter vad avser administratörer av kritiska referensvärden och administratörer av referensvärden i tredjeländer i enlighet med den förordningen.

(2) Avgifter som tas ut för Esmas verksamhet avseende administratörer av kritiska referensvärden och administratörer av referensvärden i tredjeländer bör fastställas på en nivå som undviker att det uppstår betydande underskott eller överskott. Om betydande överskott eller underskott uppstår upprepade gånger bör avgiftsnivån ses över.

(3) Avgifter i samband med ansökningar om auktorisation (”auktorisationsavgifter”) och erkännande (”erkännandeavgifter”) bör tas ut från administratörer av kritiska referensvärden och av referensvärden i tredjeländer för att täcka Esmas kostnader för handläggning av ansökningar om auktorisation och erkännande, bl.a. kostnader för att kontrollera att ansökningarna är fullständiga, begära ytterligare information och utarbeta beslut, samt kostnader för bedömning av om kritiska referensvärden systemviktiga och för kontroll av om administratörer av referensvärden i tredjeländer efterlever bestämmelserna.

(4) Med tanke på att bedömningen av ansökningar är lika resurskrävande oavsett om de lämnas in av stora eller små administratörer bör erkännandeavgiften vara en engångsavgift för erkännande som är densamma för alla administratörer i tredjeländer.

(5) På grundval av förväntad arbetsbörda och dess kostnad för Esma bör kostnaden för att bedöma en ansökan om erkännande, för att helt täckas av engångsavgiften för erkännande, fastställas till 40 000 euro.

(6) Kritiska referensvärden är föremål för en mer intensiv granskning enligt förordning (EU) 2016/1011 och administratörer av dem måste uppfylla strängare organisatoriska krav. Till följd av detta medför auktorisationsprocessen en större arbetsbörda för Esma. Därför bör auktorisationsavgiften för administratören av ett referensvärde av kritisk betydelse vara betydligt högre än avgiften för handläggning av en ansökan om erkännande.

(7) För att främja ansökningar som håller hög kvalitet och är fullständiga och i linje med Esmas strategi för registrering av enheter som står under dess tillsyn bör erkännandeavgiften betalas i samband med att ansökan inges.

([1]) EUT L 171, 29.6.2016, s. 1.

(8) Årsavgifter ska också tas ut från administratörer av kritiska referensvärden och från erkända administratörer av referensvärden från tredjeländer för att täcka Esmas kostnader för utförandet av sina arbetsuppgifter enligt förordning (EU) 2016/1011 vad gäller den fortlöpande tillsynen över sådana administratörer. När det gäller administratörer av referensvärden från tredjeländer bör sådana avgifter täcka genomförandet och upprätthållandet av samarbetsarrangemang med myndigheter i tredjeländer och övervakningen av utvecklingen av reglering och tillsyn i tredjeländer. När det gäller administratörer av kritiska referensvärden bör avgifterna också täcka Esmas utgifter för den fortlöpande tillsynen över att dessa administratörer uppfyller kraven i artikel 48l och avdelning VI i förordning (EU) 2016/1011, bl.a. genom jämförbar regelefterlevnad, om sådan beviljats.

(9) Kostnaden för fortlöpande tillsyn över ett kritiskt referensvärde är beroende av om Esma måste inrätta och leda ett tillsynskollegium för referensvärdet, vilket innebär en betydligt ökad arbetsbörda. Därför är det lämpligt att skilja mellan dessa två fall när tillsynsavgifter fastställs. Däremot bör det inom kategorin kritiska referensvärden inte vara nödvändigt att differentiera tillsynsavgifterna i enlighet med administratörens årsomsättning, eftersom kritiska referensvärden per definition har systemomfattande effekter i unionen.

(10) Att ansöka om erkännande i unionen är ett beslut som administratörer av referensvärden från tredjeländer fattar av kommersiella skäl, eftersom de räknar med att generera intäkter genom att erbjuda sina referensvärden i unionen. För erkända administratörer av referensvärden från tredjeländer bör tillsynsavgifterna därför anpassas efter de intäkter som användningen av dessa referensvärden i unionen genererar för dessa administratörer. Om inga intäkter genereras bör en lägsta tillsynsavgift fastställas till 20 000 euro.

(11) För att avskräcka från upprepade eller ogrundade ansökningar bör erkännandeavgifter och auktorisationsavgifter inte återbetalas om en sökande drar tillbaka sin ansökan. Eftersom det administrativa arbete som krävs i samband med en ansökan om erkännande eller godkännande som avslås är detsamma som för en ansökan som godtas bör erkännandeavgifter och tillståndsavgifter inte återbetalas om auktorisation eller erkännande avslås.

(12) I enlighet med Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2021/168 ([2]) får referensvärden från tredjeländer användas i unionen utan att de berörda administratörerna behöver ansöka om likvärdighet, erkännande eller godkännande under en övergångsperiod som förlängs till och med 2023. Under denna övergångsperiod är erkännande i unionen frivilligt (opt-in) för administratörer av referensvärden från tredjeländer och indikerar att deras referensvärden fortsatt kommer att vara tillgängliga för användning i unionen efter övergångsperiodens slut. Följaktligen bör bestämmelser om tillsynsavgifter under denna period endast tillämpas på administratörer i tredjeländer som frivilligt har ansökt om erkännande före utgången av den övergångsperiod som infördes genom förordning (EU) 2021/168 och där den relevanta nationella behöriga myndigheten eller Esma har beviljat godkännande.

(13) För att säkerställa en smidig tillämpning av Esmas nya tillsynsbefogenheter bör denna förordning träda i kraft så snart som möjligt.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Syfte och tillämpningsområde

Genom denna förordning fastställs regler om avgifter som Esma kan ta ut av administratörer av referensvärden i samband med auktorisation, erkännande och tillsyn.

([2]) Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2021/168 av den 10 februari 2021 om ändring av förordning (EU) 2016/1011 vad gäller undantag för vissa referensvärden för avistaväxelkurser för tredjelandsvalutor och fastställande av ersättningar för vissa referensvärden som ska upphöra och om ändring av förordning (EU) nr 648/2012 (EUT L 49, 12.2.2021, s. 6)

Artikel 2

Definitioner

I denna förordning gäller följande definitioner: kritiskt referensvärde:

1. ett kritiskt referensvärde: ett kritiskt referensvärde i enlighet med artikel 20.1 a och c i förordning (EU) 2016/1011.

2. referensvärde från tredjeland: ett referensvärde vars administratör är belägen utanför unionen.

Artikel 3

Erkännandeavgifter och auktorisationsavgifter

1. En administratör av referensvärden som är etablerad i ett tredjeland och som ansöker om erkännande i enlighet med artikel 32 i förordning (EU) 2016/1011 ska betala en erkännandeavgift på 40 000 euro.

2. En administratör av kritiska referensvärden som ansöker om auktorisation i enlighet med artikel 34 i förordning (EU) 2016/1011 ska betala en ansökningsavgift på 250 000 euro.

3. Auktorisationsavgiften och erkännandeavgiften ska betalas när ansökan lämnas in, efter mottagandet av Esmas debetnota.

4. Vad gäller ansökningar som mottagits av nationella behöriga myndigheter efter den 1 oktober 2021 och som överförs till Esma ska erkännandeavgifterna betalas i början av 2022.

5. Erkännandeavgifter och auktorisationsavgifter ska inte återbetalas.

Artikel 4

Årliga tillsynsavgifter

1. Administratören av ett eller flera kritiska referensvärden ska betala en årlig tillsynsavgift

a) på 250 000 euro om Esma måste åta sig ordförandeskapet i ett tillsynskollegium i enlighet med artikel 46 i förordning (EU) 2016/1011,

b) på 200 000 euro om Esma inte behöver åta sig ordförandeskapet i ett tillsynskollegium i enlighet med artikel 46 i förordning (EU) 2016/1011.

2. En administratör av referensvärden som är etablerad i ett tredjeland som erkänts av Esma ska betala en årlig tillsynsavgift som beräknas enligt följande:

a) Den årliga tillsynsavgiften för ett visst år (n) ska vara den totala årsavgiften för erkända administratörer i tredjeländer justerad med omsättningskoefficienten.

b) Den totala årsavgiften för erkända administratörer i tredjeländer för ett visst år (n) ska vara lika med Esmas tillsynsbudget för förordning (EU) nr 1011/2016 för det året (n) minus de årliga tillsynsavgifter som administratörer av kritiska referensvärden ska betala till Esma för år (n).

c) För varje administratör i tredjeland ska omsättningskoefficienten vara denna administratörs andel av den tillämpliga omsättningen i den totala omsättning som genereras av alla godkända administratörer i tredjeländer.

$$\text{Omsättningskoefficient ”administratör i” } = \frac{applicableturnoverofadministratori}{\sum applicableturnoverofallthirdcountryadministrators}$$

d) Den lägsta årliga tillsynsavgiften för erkända administratörer i tredjeländer ska uppgå till 20 000 euro, även när den erkända administratörens tillämpliga omsättning är lika med noll.

3. Administratörer av referensvärden ska betala sina relevanta årliga tillsynsavgifter till Esma senast den 31 mars det kalenderår då de förfaller till betalning. Om information för de föregående kalenderåren inte finns tillgänglig ska avgifterna beräknas på grundval av senast tillgängliga uppgifter om årsavgifter. Inbetalade årsavgifter återbetalas inte.

Artikel 5

Årliga tillsynsavgifter för erkännande- eller auktorisationsåret

Genom undantag från artikel 4 ska tillsynsavgiften under det första året för erkända administratörer i tredjeländer och auktoriserade administratörer av kritiska referensvärden, med hänvisning till det år då de har erkänts eller auktoriserats, beräknas genom nedsättning av tillsynsavgiften med följande koefficient:

$$\text{Koefficient} = \frac{Numberofcalendardaysfromthedateofregistrationuntil\ 31\ December}{Numberofcalendardaysinyear\ (n)}$$

Tillsynsavgiften för det första året ska betalas efter det att Esma har underrättat administratören om att dennes ansökan har godkänts och inom 30 dagar från den dag Esma utfärdade relevant debetnota.

Som undantag gäller att en administratör av referensvärden som auktoriseras i december månad inte ska betala någon tillsynsavgift för det första året.

Artikel 6

Tillämplig omsättning

Omsättningen för en erkänd administratör av referensvärden i tredjeland ska vara de upplupna intäkterna i samband med användning av dennes referensvärden av enheter som står under tillsyn i unionen under denne administratörs senaste avslutade räkenskapsår.

En erkänd administratör av referensvärden i tredjeland ska årligen lämna reviderade räkenskaper till Esma som bekräftar de upplupna intäkterna i samband med användning av denne administratörs referensvärden i unionen. Siffrorna ska styrkas av en extern revisor och lämnas in till Esma på elektronisk väg före den 30 september varje år. En administratör i tredjeland som erkänns efter den 30 september ett visst kalenderår ska lämna räkenskaperna omedelbart efter erkännandet och vid utgången av det år då erkännandet beviljades. De handlingar som innehåller reviderade räkenskaper ska tillhandahållas på ett språk som är brukligt för de finansiella tjänsterna.

Om de redovisade intäkterna uttrycks i en annan valuta än euro ska Esma räkna om dem till euro genom att använda den genomsnittliga eurokursen för den period under vilken intäkterna bokfördes. För detta ändamål ska den referensväxelkurs för euron användas som offentliggörs av Europeiska centralbanken.

Administratörer från tredjeland som godkänts före den 1 januari 2022 ska senast den 31 januari 2022 meddela Esma sin omsättning för 2020.

Artikel 7

Allmänna betalningsvillkor

1. Alla avgifter ska betalas i euro.

2. Vid försenade inbetalningar ska en dröjsmålsränta på 0,1 % av det förfallna beloppet tas ut per dag.

Artikel 8

Betalning av ansöknings- och auktorisationsavgifter

1. Avgifterna för ansökan, auktorisation eller utvidgning av auktorisation ska betalas när administratören av referensvärden inger sin ansökan och ska betalas i sin helhet inom 30 dagar från den dag Esma utfärdade fakturan.

2. Esma ska inte återbetala avgifter till en administratör av referensvärden som beslutar sig för att dra tillbaka sin auktorisationsansökan.

Artikel 9

Betalning av årliga tillsynsavgifter

1. Den årliga tillsynsavgift som avses i artikel 4 för ett räkenskapsår ska betalas till Esma före den 31 mars det kalenderår som det avser. Avgifterna ska beräknas på grundval av senast tillgängliga uppgifter om årsavgifter.

2. Esma återbetalar inte årliga tillsynsavgifter.

3. Esma ska skicka fakturan till administratören av referensvärden minst 30 dagar innan betalningen ska göras.

Artikel 10

Ersättning till nationella behöriga myndigheter

1. Om Esma delegerar uppgifter till nationella behöriga myndigheter ska endast Esma ta ut erkännandeavgiften och de årliga tillsynsavgifterna från administratörer i tredjeländer och administratörer av kritiska referensvärden.

2. Esma ska ersätta en nationell behörig myndighet för de faktiska kostnader som uppstått vid utförande av arbete enligt förordning (EU) nr 1011/2016 med ett belopp som uppfyller följande villkor:

a) Beloppet har överenskommits mellan Esma och den behöriga myndigheten innan delegeringen av arbetsuppgifter äger rum.

b) Beloppet är lägre än det totala beloppet av tillsynsavgifter som relevanta administratörer av referensvärden betalar till Esma.

Artikel 11

Övergångsbestämmelser

1. Artikel 3 ska inte tillämpas på administratörer av kritiska referensvärden och på referensvärden från tredjeländer som redan har auktoriserats eller erkänts av nationella behöriga myndigheter före ikraftträdandet av denna förordning.

2. Med avvikelse från artikel 12.1 ska, om denna förordning träder i kraft efter den tredje månaden 2022, de årliga tillsynsavgifter för 2022 som är tillämpliga på administratörer av referensvärden som står under Esmas tillsyn förfalla till betalning inom 30 dagar efter det att Esma utfärdat sin faktura.

3. Vid beräkningen enligt artikel 4.2 av de årliga tillsynsavgifterna som är tillämpliga på administratörer av referensvärden som står under Esmas tillsyn för år 2022 ska den tillämpliga omsättning, med avvikelse från artikel 4.2 a–d, provisoriskt baseras på intäkter som genererats 2021. När de reviderade räkenskaperna för 2021 blir tillgängliga ska administratörerna av referensvärden utan dröjsmål lämna in dem till Esma. Esma kommer att göra en ny beräkning av de årliga tillsynsavgifterna för år 2021 på grundval av de reviderade räkenskaperna och tillställa varje administratör av referensvärden en slutlig faktura som anger mellanskillnaden.

Artikel 12

Ikraftträdande och tillämpningsdatum

Denna förordning träder i kraft och är tillämplig den tredje dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

Utfärdad i Bryssel den 16 februari 2022.

På kommissionens vägnar
Ursula VON DER LEYEN
Ordförande