II

(Acte fără caracter legislativ)

REGULAMENTE

REGULAMENTUL DELEGAT (UE) 2020/1302 AL COMISIEI

din 14 iulie 2020

de completare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește taxele percepute de Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe de la contrapărțile centrale stabilite în țări terțe

(Text cu relevanță pentru SEE)

COMISIA EUROPEANĂ,

având în vedere Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene,

având în vedere Regulamentul (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului din 4 iulie 2012 privind instrumentele financiare derivate extrabursiere, contrapărțile centrale și registrele centrale de tranzacții ([1]), în special articolul 25d alineatul (3),

întrucât:

(1) Articolul 25d din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 prevede obligația Autorității Europene pentru Valori Mobiliare și Piețe („ESMA") de a percepe de la contrapărțile centrale („CPC") din țări terțe taxe legate de cererile de recunoaștere în temeiul articolului 25 din respectivul regulament și taxe anuale asociate cu îndeplinirea sarcinilor sale în conformitate cu regulamentul respectiv în ceea ce privește CPC din țări terțe recunoscute. Articolul 25d alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 prevede că aceste taxe trebuie să fie proporționale cu cifra de afaceri a CPC în cauză și să acopere toate costurile suportate de ESMA pentru recunoașterea și executarea sarcinilor sale în raport cu CPC din țări terțe în conformitate cu regulamentul respectiv.

(2) Taxele aferente cererilor de recunoaștere („taxe de recunoaștere") ar trebui să fie încasate de la CPC din țări terțe pentru a acoperi costurile suportate de ESMA pentru prelucrarea cererilor de recunoaștere, inclusiv costurile pentru a verifica dacă cererile sunt complete, pentru a solicita informații suplimentare, pentru a redacta deciziile și costurile legate de evaluarea importanței sistemice a CPC din țări terțe („clasificare"). Pentru CPC care sunt importante din punct de vedere sistemic sau este probabil să devină importante din punct de vedere sistemic pentru stabilitatea financiară a Uniunii sau a unuia ori mai multora dintre statele membre ale acesteia și care sunt recunoscute de ESMA în conformitate cu articolul 25 alineatul (2b) din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 („CPC de nivel 2"), ESMA suportă costuri suplimentare. Aceste costuri suplimentare sunt suportate de ESMA atunci când evaluează respectarea condițiilor de recunoaștere prevăzute la articolul 25 alineatul (2b) din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 și dacă, prin respectarea cadrului juridic aplicabil în țara terță, se poate considera că o CPC îndeplinește cerințele prevăzute la articolul 16 și în titlurile IV și V din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 („conformitate comparabilă"). Costurile aferente cererilor depuse de CPC de nivel 2 vor fi, prin urmare, mai mari decât cele asociate cererilor depuse de CPC din țări terțe care nu sunt considerate importante din punct de vedere sistemic sau este probabil să devină importante din punct de vedere sistemic pentru stabilitatea financiară a Uniunii sau a unuia ori mai multora dintre statele membre ale acesteia („CPC de nivel 1").

(3) În timp ce toate CPC din țări terțe care solicită recunoașterea în temeiul articolului 25 din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 ar trebui să plătească o taxă de recunoaștere de bază, CPC de nivel 2 ar trebui să plătească o taxă suplimentară pentru a acoperi costurile suplimentare suportate de ESMA ca parte a procesului de depunere a cererii. Taxa de recunoaștere suplimentară ar trebui să fie încasată, de asemenea, de la CPC deja recunoscute prima dată când ESMA stabilește dacă acestea urmează să fie clasificate drept CPC de nivel 2 în urma revizuirii importanței lor sistemice în temeiul articolului 25 alineatul (5) sau al articolului 89 alineatul (3c) din Regulamentul (UE) nr. 648/2012.

([1]) JO L 201, 27.7.2012, p. 1.

(4) Taxele anuale trebuie să fie încasate, de asemenea, de la CPC din țări terțe recunoscute pentru a acoperi costurile suportate de ESMA pentru îndeplinirea sarcinilor sale în temeiul Regulamentului (UE) nr. 648/2012 în ceea ce privește CPC respective. Atât pentru CPC de nivel 1, cât și pentru CPC de nivel 2, aceste sarcini includ revizuirea periodică a importanței sistemice a CPC în conformitate cu articolul 25 alineatul (5) din Regulamentul (UE) nr. 648/2012, punerea în aplicare și menținerea unor acorduri de cooperare cu autoritățile din țările terțe și monitorizarea evoluțiilor în materie de reglementare și de supraveghere din țările terțe. Pentru CPC de nivel 2, ESMA are, de asemenea, obligația de a supraveghea în permanență respectarea de către CPC respective a cerințelor prevăzute la articolul 16 și în titlurile IV și V din Regulamentul (UE) nr. 648/2012, inclusiv prin statutul de conformitate comparabilă, dacă acesta a fost acordat. Prin urmare, este oportun să se aplice taxe anuale diferite pentru CPC de nivel 1 și CPC de nivel 2.

(5) Recunoașterea și taxele anuale stabilite în prezentul regulament ar trebui să acopere costurile pe care ESMA se așteaptă să le suporte atunci când prelucrează cererile de recunoaștere, pe baza experienței sale în executarea sarcinilor referitoare la CPC din țări terțe și la alte entități supravegheate, precum și pe baza costurilor preconizate, astfel cum se menționează în bugetul anual pe activități.

(6) Sarcinile îndeplinite de ESMA în temeiul Regulamentului (UE) nr. 648/2012 în ceea ce privește CPC de nivel 1 recunoscute vor fi în mare măsură aceleași pentru fiecare CPC de nivel 1 indiferent de dimensiunea lor. Prin urmare, este oportun ca aceste costuri suportate de ESMA pentru CPC de nivel 1 recunoscute să facă obiectul unei taxe anuale de aceeași valoare încasată de la fiecare CPC de nivel 1 recunoscută. În ceea ce privește CPC de nivelul 2 recunoscute, pentru a se asigura o alocare echitabilă a taxelor care, în același timp, reflectă efortul administrativ efectiv depus de ESMA pentru îndeplinirea sarcinilor sale în ceea ce privește fiecare CPC de nivel 2, taxele anuale ar trebui să țină seama, de asemenea, de cifra de afaceri a CPC de nivel 2.

(7) Taxele anuale încasate de la CPC din țări terțe pentru primul an în care acestea sunt recunoscute în temeiul articolului 25 din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 ar trebui să fie proporționale cu partea din anul respectiv în cursul căreia ESMA îndeplinește sarcini în conformitate cu regulamentul menționat în ceea ce privește CPC în cauză. Același principiu ar trebui să se aplice, de asemenea, pentru anul în care o CPC care este recunoscută drept CPC de nivel 1 este clasificată pentru prima dată ca CPC de nivel 2, în conformitate cu articolul 25 alineatul (5) din regulamentul respectiv.

(8) Pentru a asigura finanțarea la timp a costurilor suportate de ESMA în legătură cu cererile de recunoaștere depuse în temeiul articolului 25 din Regulamentul (UE) nr. 648/2012, taxele de recunoaștere ar trebui plătite către ESMA înainte de prelucrarea cererilor de recunoaștere sau de evaluarea respectării de către CPC de nivel 2 a cerințelor de recunoaștere prevăzute la articolul 25 alineatul (2b) din Regulamentul (UE) nr. 648/2012. Pentru a asigura finanțarea în timp util a costurilor suportate de ESMA pentru îndeplinirea sarcinilor sale legate de CPC din țări terțe recunoscute, taxele anuale ar trebui să fie plătite la începutul anului calendaristic la care se referă. Taxele anuale în primul an de recunoaștere ar trebui plătite la scurt timp după adoptarea deciziilor de recunoaștere.

(9) Pentru a descuraja cererile repetate sau nefondate, taxele de recunoaștere nu ar trebui să fie rambursate în cazul în care un solicitant își retrage cererea. Întrucât activitatea administrativă necesară în cazul unei cereri de recunoaștere care este refuzată este aceeași cu cea necesară în cazul unei cereri acceptate, taxele de recunoaștere nu ar trebui să fie rambursate în cazul în care recunoașterea este refuzată.

(10) Orice costuri suportate de ESMA după intrarea în vigoare a Regulamentului (UE) 2019/2099 al Parlamentului European și al Consiliului ([2]) în ceea ce privește CPC din țări terțe care au fost deja recunoscute în conformitate cu articolul 25 din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 înainte de 22 septembrie 2020 ar trebui să fie acoperite de taxe. Prin urmare, astfel de CPC din țări terțe ar trebui să fie obligate să plătească o taxă anuală intermediară pentru 2020 și pentru fiecare an ulterior până la efectuarea revizuirii importanței lor sistemice în temeiul articolului 89 alineatul (3c) din Regulamentul (UE) nr. 648/2012.

(11) Prezentul regulament delegat ar trebui să intre în vigoare de urgență pentru a se asigura că ESMA este finanțată în timp util și în mod adecvat după intrarea în vigoare a Regulamentului (UE) 2019/2099,

([2]) Regulamentul (UE) 2019/2099 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 octombrie 2019 de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 în ceea ce privește procedurile și autoritățile implicate în autorizarea contrapărților centrale și cerințele pentru recunoașterea contrapărților centrale din țări terțe (JO L 322, 12.12.2019, p. 1).

ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:

CAPITOLUL I

TAXE

Articolul 1

Taxe de recunoaștere

(1) O CPC stabilită într-o țară terță care solicită recunoașterea în conformitate cu articolul 25 din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 plătește o taxă de recunoaștere de bază de 50 000 EUR.

(2) O CPC stabilită într-o țară terță plătește o taxă de recunoaștere suplimentară de 360 000 EUR în cazul în care ESMA stabilește că, în conformitate cu articolul 25 alineatul (2a) din Regulamentul (UE) nr. 648/2012, CPC respectivă este importantă din punct de vedere sistemic sau este probabil să devină importantă din punct de vedere sistemic pentru stabilitatea financiară a Uniunii sau a unuia ori mai multora dintre statele membre ale acesteia („CPC de nivel 2"). O CPC de nivel 2 plătește taxa de recunoaștere suplimentară în oricare dintre următoarele cazuri:

(a) CPC solicită recunoașterea;

(b) se stabilește că CPC, în cazul în care este deja recunoscută în temeiul articolului 25 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 648/2012, este o CPC de nivel 2 ca urmare a reexaminării efectuate de ESMA în conformitate cu articolul 25 alineatul (5) din regulamentul respectiv.

Articolul 2

Taxe anuale

(1) O CPC recunoscută plătește o taxă anuală.

(2) În cazul în care o CPC este recunoscută de ESMA în conformitate cu articolul 25 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 („CPC de nivel 1"), taxa anuală pentru fiecare CPC de nivel 1 pentru un anumit an (n) este taxa anuală totală împărțită în părți egale între toate CPC de nivel 1 recunoscute la data de 31 decembrie a anului anterior (n-1).

În sensul primului paragraf, taxa anuală totală pentru un anumit an (n) este valoarea estimată a cheltuielilor legate de sarcinile care urmează să fie îndeplinite de ESMA în ceea ce privește toate CPC de nivel 1 recunoscute în temeiul Regulamentului (UE) nr. 648/2012, astfel cum sunt incluse în bugetul ESMA pentru anul respectiv.

(3) În cazul în care o CPC este recunoscută de ESMA în conformitate cu articolul 25 alineatul (2b) din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 („CPC de nivel 2"), taxa anuală pentru un anumit an (n) este taxa anuală totală împărțită între toate CPC de nivel 2 recunoscute la data de 31 decembrie a anului precedent (n-1) și înmulțită cu ponderea aplicabilă determinată în temeiul articolului 4 din prezentul regulament.

În sensul primului paragraf, taxa anuală totală pentru un anumit an (n) este valoarea estimată a cheltuielilor legate de sarcinile care urmează să fie îndeplinite de ESMA în ceea ce privește toate CPC de nivel 2 recunoscute în temeiul Regulamentului (UE) nr. 648/2012, astfel cum sunt incluse în bugetul ESMA pentru anul respectiv.

Articolul 3

Taxe anuale în anul recunoașterii

(1) Pentru anul în care o CPC dintr-o țară terță este recunoscută de ESMA în conformitate cu articolul 25 din Regulamentul (UE) nr. 648/2012, taxa anuală se calculează după cum urmează:

(a) în cazul în care ESMA recunoaște o CPC drept CPC de nivel 1, taxa anuală se stabilește ca fiind proporția din taxa de recunoaștere de bază prevăzută la articolul 1 alineatul (1) din prezentul regulament, calculată în conformitate cu următorul raport:

$$\frac{\textit{Numărul de zile calendaristice de la data recunoașterii până la 31 decembrie}}{\textit{Numărul de zile calendaristice din an}}$$

(b) în cazul în care ESMA recunoaște o CPC drept CPC de nivel 2, taxa anuală se stabilește ca fiind proporția din taxa de recunoaștere suplimentară prevăzută la articolul 1 alineatul (2) din prezentul regulament, calculată în conformitate cu următorul raport:

$$\frac{\textit{Numărul de zile calendaristice de la data recunoașterii până la 31 decembrie}}{\textit{Numărul de zile calendaristice din an}}$$

(2) În cazul în care o CPC a plătit o taxă anuală intermediară în conformitate cu articolul 9 pentru anul în care CPC respectivă este recunoscută drept CPC de nivel 1, nu se percepe taxa anuală calculată în conformitate cu alineatul (1) litera (a).

(3) În cazul în care o CPC a plătit o taxă anuală intermediară în conformitate cu articolul 9 sau o taxă anuală în conformitate cu articolul 2 alineatul (2) pentru anul în care CPC respectivă este recunoscută drept CPC de nivel 2, cuantumul acestei taxe se deduce din cuantumul taxei care trebuie plătită în conformitate cu alineatul (1) litera (b).

Articolul 4

Cifra de afaceri aplicabilă pentru CPC de nivel 2

(1) Cifra de afaceri relevantă a unei CPC de nivel 2 reprezintă veniturile sale la nivel mondial generate de furnizarea de servicii de compensare (cotizații de membru și taxe de compensare minus costurile de tranzacție) în cursul celui mai recent exercițiu financiar al CPC.

CPC de nivel 2 furnizează anual către ESMA cifre auditate care confirmă veniturile sale la nivel mondial generate de furnizarea serviciilor de compensare menționate la primul paragraf. Cifrele auditate trebuie să fie transmise către ESMA până cel târziu la data de 30 septembrie a fiecărui an. Documentele care conțin cifre auditate trebuie să fie furnizate într-o limbă utilizată în mod obișnuit în domeniul serviciilor financiare.

Dacă veniturile menționate la primul paragraf sunt raportate în altă monedă decât euro, ESMA le convertește în euro folosind cursul mediu de schimb valutar al euro aplicabil perioadei în care au fost înregistrate veniturile. În acest scop, se utilizează cursul de schimb valutar de referință al euro publicat de Banca Centrală Europeană.

(2) Pe baza cifrei de afaceri stabilite în conformitate cu alineatul (1) pentru un anumit an (n), se consideră că CPC aparține unuia dintre următoarele grupuri:

(a) grupul 1: cifră de afaceri anuală mai mică de 600 de milioane EUR;

(b) grupul 2: cifră de afaceri anuală de cel puțin 600 de milioane EUR.

Unei CPC de nivel 2 din grupul 1 i se atribuie ponderea cifrei de afaceri 1.

Unei CPC de nivel 2 din grupul 2 i se atribuie ponderea cifrei de afaceri 1,2.

(3) Ponderea totală a cifrei de afaceri a tuturor CPC de nivel 2 recunoscute pentru un anumit an (n) este suma ponderilor cifrei de afaceri stabilite în conformitate cu alineatul (2) pentru toate CPC de nivel 2 recunoscute de ESMA la data de 31 decembrie a anului precedent (n-1).

(4) În sensul articolului 2 alineatul (3), ponderea aplicabilă a unei CPC de nivel 2 pentru un anumit an (n) este ponderea cifrei sale de afaceri, stabilită în conformitate cu alineatul (2), împărțită la ponderea cifrei totale de afaceri a tuturor CPC de nivel 2 recunoscute, stabilită în conformitate cu alineatul (3).

CAPITOLUL II

CONDIȚII DE PLATĂ

Articolul 5

Modalități generale de plată

(1) Toate taxele se plătesc în euro.

(2) Orice plată întârziată atrage după sine dobânda penalizatoare prevăzută la articolul 99 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului ([3]).

(3) Comunicările dintre ESMA și CPC din țări terțe se efectuează prin mijloace electronice.

Articolul 6

Plata taxelor de recunoaștere

(1) Taxa de recunoaștere de bază prevăzută la articolul 1 alineatul (1) din prezentul regulament se plătește atunci când CPC își depune cererea de recunoaștere.

Prin derogare de la primul paragraf, în cazul în care Comisia nu a adoptat un act de punere în aplicare în conformitate cu articolul 25 alineatul (6) din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 pentru țara terță în care este stabilită CPC atunci când CPC solicită recunoașterea, taxa de recunoaștere de bază se plătește cel târziu în ziua în care intră în vigoare un astfel de act de punere în aplicare.

(2) Data până la care se plătește taxa de recunoaștere suplimentară prevăzută la articolul 1 alineatul (2) din prezentul regulament se stabilește într-o notă de debit transmisă CPC de către ESMA ca urmare a cererii ESMA adresate CPC de a prezenta informații suplimentare pentru evaluarea respectării de către CPC a cerințelor prevăzute la articolul 25 alineatul (2b) din Regulamentul (UE) nr. 648/2012. Termenul de plată este de cel puțin 30 de zile calendaristice, calculat din ziua în care ESMA a transmis nota de debit către CPC.

(3) Taxele de recunoaștere nu se rambursează.

Articolul 7

Plata taxelor anuale

(1) Taxele anuale prevăzute la articolul 2 pentru un anumit an (n) se plătesc cel târziu la data de 31 martie a anului (n).

Cel târziu la data de 1 martie a anului (n), ESMA transmite note de debit tuturor CPC din țări terțe recunoscute, specificând valoarea taxei anuale.

(2) Cuantumul taxei anuale prevăzute la articolul 3 în anul recunoașterii, precum și data până la care trebuie să se efectueze plata taxei anuale se indică într-o notă de debit transmisă CPC de către ESMA. Termenul de plată este de cel puțin 30 de zile calendaristice, calculat din ziua în care ESMA a transmis nota de debit către CPC.

(3) Taxele anuale plătite de o CPC nu se rambursează.

CAPITOLUL III

Dispoziții tranzitorii și finale

Articolul 8

Cereri de recunoaștere deja depuse

(1) În cazul în care o CPC dintr-o țară terță a depus o cerere de recunoaștere înainte de 22 septembrie 2020, iar ESMA nu a adoptat încă o decizie de recunoaștere sau de refuzare a recunoașterii CPC respective, CPC plătește taxa de recunoaștere prevăzută la articolul 1 alineatul (1) până 22 octombrie 2020.

([3]) Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului din 18 iulie 2018 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii, de modificare a Regulamentelor (UE) nr. 1296/2013, (UE) nr. 1301/2013, (UE) nr. 1303/2013, (UE) nr. 1304/2013, (UE) nr. 1309/2013, (UE) nr. 1316/2013, (UE) nr. 223/2014, (UE) nr. 283/2014 și a Deciziei nr. 541/2014/UE și de abrogare a Regulamentului (UE, Euratom) nr. 966/2012 (JO L 193, 30.7.2018, p. 1).

(2) Prin derogare de la alineatul (1), în cazul în care ESMA a suspendat prelucrarea cererii de recunoaștere depuse de o CPC dintr-o țară terță înainte de 22 septembrie 2020, CPC plătește taxa de recunoaștere prevăzută la articolul 1 alineatul (1) în termenul de plată indicat în nota de debit transmisă CPC de ESMA, în urma notificării faptului că prelucrarea cererii sale nu mai este suspendată. Termenul de plată este de cel puțin 30 de zile calendaristice, calculat din ziua în care ESMA a transmis nota de debit către CPC.

Articolul 9

Taxa anuală intermediară pentru CPC deja recunoscute

(1) O CPC dintr-o țară terță care este recunoscută de ESMA în conformitate cu articolul 25 din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 la momentul intrării în vigoare a prezentului regulament plătește o taxă anuală intermediară de 50 000 EUR pentru 2020 și pentru fiecare an ulterior până la reexaminarea importanței sale sistemice în temeiul articolului 89 alineatul (3c) din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 și recunoașterea sa în conformitate fie cu articolul 25 alineatul (2), fie cu articolul 25 alineatul (2b) din regulamentul respectiv sau neacordarea unei astfel de recunoașteri.

(2) Taxa anuală intermediară pentru 2020 se plătește în termen de 30 de zile calendaristice de la intrarea în vigoare a prezentului regulament. Taxele anuale intermediare pentru un alt an (n) se plătesc cel târziu la data de 31 martie a anului (n).

Articolul 10

Data intrării în vigoare

Prezentul regulament intră în vigoare în ziua următoare datei publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.

Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

Adoptat la Bruxelles, 14 iulie 2020.

Pentru Comisie
Președintele
Ursula VON DER LEYEN