KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) 2017/2361

av den 14 september 2017

om det slutliga systemet för bidrag till den gemensamma resolutionsnämndens administrativa utgifter

EUROPEISKA KOMMISSIONEN HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 806/2014 av den 15 juli 2014 om fastställande av enhetliga regler och ett enhetligt förfarande för resolution av kreditinstitut och vissa värdepappersföretag inom ramen för en gemensam resolutionsmekanism och en gemensam resolutionsfond och om ändring av förordning (EU) nr 1093/2010 ([1]), särskilt artikel 65.5, och

av följande skäl:

(1) Det provisoriska systemet för delbetalningar av bidrag till nämndens administrativa utgifter, som fastställs i kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1310/2014 ([2]), byggde på en förenklad metod och omfattade endast en begränsad undergrupp enheter, närmare bestämt de enheter Europeiska centralbanken (ECB) anser vara betydande (nedan kallade *betydande enheter*). Det provisoriska systemet infördes för att säkerställa tillräcklig finansiering för inrättandet av nämnden och samtidigt minimera den administrativa bördan för nämnden, som vid den tidpunkten endast hade begränsad strukturell och operativ förmåga. Det provisoriska systemet var avsett att gälla till dess att kommissionen skulle anta ett slutligt system för fastställande och insamling av bidrag till administrativa utgifter.

(2) Eftersom nämnden nu fått en stabilare struktur och operativ förmåga, är det lämpligt att fastställa det slutliga systemet för årliga bidrag till nämndens administrativa utgifter. Det slutliga systemet bör ersätta det provisoriska system som fastställs i den delegerade förordningen (EU) nr 1310/2014.

(3) Ett sådant slutligt system bör möjliggöra fastställande och insamling av administrativa avgifter, inte bara för betydande enheter, utan för alla enheter som omfattas av den gemensamma resolutionsmekanismen. Bidragen bör beräknas på högsta konsolideringsnivå i de enheterna inom de deltagande medlemsstaterna, eftersom samtliga dotterbolag i en koncern som omfattas av konsolidering faller inom tillämpningsområdet för nämndens beslutsfattande befogenheter när den antar koncernresolutionsplaner, bedömer möjligheten till resolution av koncerner och antar beslut om resolution av koncerner. Utövandet av dessa uppgifter medför utgifter för nämnden för insamling och analys av information och uppgifter om varje dotterföretag som omfattas av konsolideringen. Eftersom det rör sig om utgifter med anknytning till de tjänster som tillhandahålls av nämnden i fråga om de enheter som omfattas av den gemensamma resolutionsmekanismen, bör de betalas av dessa enheter och därför bör de administrativa bidragen beräknas på grundval av deras konsoliderade räkenskaper på högsta konsolideringsnivå i de deltagande medlemsstaterna och endast ett bidrag per grupp bör beräknas.

(4) Enligt artikel 65.3 i förordning (EU) nr 806/2014 ska nämnden fastställa och samla in bidrag samt säkerställa att dessa betalas in i tid och i sin helhet. För att göra det möjligt för nämnden att uppfylla de kraven, bör man säkerställa ett effektivt system för att samla in administrativa bidrag från de institut och enheter som avses i artikel 2 i förordning (EU) nr 806/2014. Dessa institut och enheter omfattas redan nu av flera rapporteringskrav i unionslagstiftningen. Mer specifikt innebär detta att ECB, i enlighet med Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1163/2014 ([3]), samlar in uppgifter om totala tillgångar och total riskexponering för beräkning av tillsynsavgifterna. De uppgifter som samlats in i enlighet med förordning (EU) nr 1163/2014 kan användas på ett meningsfullt sätt för beräkning av administrativa bidrag till nämnden. Enligt artikel 30.2 i förordning (EU) nr 806/2014 ska nämnden och ECB samarbeta nära i utövandet av sina respektive åligganden enligt den förordningen och, i synnerhet, förse varandra med all den information som behövs för att de ska kunna utföra sina uppgifter. Det är mer effektivt att begära att ECB till nämnden överför uppgifter som mottagits och kontrollerats vid utövandet av bankens uppgifter och befogenheter som den tilldelats genom rådets förordning (EU) nr 1024/2013 ([4]), än att fördubbla rapporteringsbördan för berörda institut och enheter. Utbyte av uppgifter

([1]) EUT L 225, 30.7.2014, s. 1.
([2]) Kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1310/2014 av den 8 oktober 2014 om ett provisoriskt system för delbetalningar av bidrag för att täcka den gemensamma resolutionsnämndens administrativa utgifter under den provisoriska perioden (EUT L 354, 11.12.2014, s. 1).
([3]) Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1163/2014 av den 22 oktober 2014 om tillsynsavgifter (ECB/2014/41) (EUT L 311, 31.10.2014, s. 23).
([4]) Rådets förordning (EU) nr 1024/2013 av den 15 oktober 2013 om tilldelning av särskilda uppgifter till Europeiska centralbanken i fråga om politiken för tillsyn över kreditinstitut (EUT L 287, 29.10.2013, s. 63).

mellan ECB och nämnden skulle också göra det möjligt att undvika att nämnden måste kontrollera uppgifterna en andra gång, och bygger på nämndens och ECB:s skyldighet att samarbeta nära i utövandet av sina respektive åligganden enligt förordning (EU) nr 806/2014. Allt eventuellt dubbelarbete i fråga om uppgiftslämnande och verifieringsförfarandena skulle oundvikligen kräva mer tid för beräkningen och insamlingen av bidrag och leda till ett mindre effektivt system. Följaktligen skulle ECB, som del av samarbetsskyldigheten, vara skyldig att till nämnden överföra uppgifterna från de institut och enheter som berörs för beräkningen av bidrag till nämnden. Nämnden bör i så stor utsträckning som möjligt förlita sig på uppgifter som samlas in av ECB. Nämnden bör ha tillgång till ovannämnda uppgifter i den utsträckning som krävs för att den ska kunna fullgöra sina uppgifter enligt denna förordning.

(5) Fördelningen av bidrag bör återspegla skillnader i arbetsbelastning och relaterade utgifter för de enheter som står under nämndens direkta ansvar till skillnad från de enheter som står under de nationella resolutionsmyndigheternas ansvar. I denna förordning bör det därför fastställas hur bidragen ska fördelas mellan dessa två grupper av enheter. Inom dessa två grupper bör det slutliga system som inrättats genom denna förordning innehålla krav på att enheter bidrar i proportion till de resurskrav som de var och en lägger på nämnden, enligt uppskattning grundat på observerbara uppgifter.

(6) För att både nämnden och de berörda enheterna ska vara säkra på hur enskilda årliga bidrag ska justeras om det förekommer fel i beräkningen eller ändringar av de underliggande uppgifterna, bör det i denna förordning fastställas särskilda regler för att uppnå detta. Om nämnden gör fel vid beräkningen av det årliga bidraget, bör det krävas att den rättar till felet. Det kravet bör tillämpas när det gäller fel som uppstår på grund av att nämnden använder beräkningsmetoden för att beräkna de enskilda årliga bidragen på fel sätt. I sådana fall bör alla bidrag ändras. Å andra sidan bör fall där indata som används vid beräkningen av enskilda årliga bidrag inte är korrekta eller har ändrats efter det att beräkningen gjordes, inte betraktas som fel i beräkningen och bör därför behandlas annorlunda. I sådana fall bör man ändra endast bidragen från de enheter vars uppgifter var felaktiga eller ändrades.

(7) I enlighet med artikel 3 i rådets förordning nr 1 ([1]) bör underrättelser om bidrag och alla ytterligare meddelanden från nämnden vara på det officiella språket i den medlemsstat där det mottagande institutet är etablerat.

(8) Betalningen av de årliga bidragen bör vara verkställbara och dröjsmålsränta bör tillämpas om bara en del av bidraget betalas, vid utebliven betalning eller bristande efterlevnad av de villkor för betalning som anges i underrättelsen om bidrag, i syfte att säkerställa att bidragen betalas i sin helhet och i tid.

(9) Bidragen från de betydande enheter som omfattas av det provisoriska systemet bör räknas om så att de beaktar de belopp som dessa enheter betalat inom ramen för det provisoriska systemet. Eventuella skillnader mellan de delbetalningar som görs på grundval av det provisoriska systemet och de bidrag som beräknats i enlighet med det slutliga systemet bör regleras vid beräkningen av bidragen till nämndens administrativa utgifter för det år som följer på utgången av den provisoriska perioden.

(10) Eftersom det genom denna förordning införs ett slutligt system för bidrag till nämndens administrativa utgifter, är förordningen om ett provisoriskt system inte längre nödvändig och bör upphöra att gälla.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Syfte

I denna förordning fastställs regler för att fastställa följande:

1. Det slutliga systemet för beräkning av bidragen till de administrativa utgifterna för den gemensamma resolutionsnämnden (nedan kallad *nämnden*) som ska betalas av de enheter som avses i artikel 2 i förordning (EU) nr 806/2014.

2. Det sätt på vilket bidrag ska betalas.

([1]) Rådets förordning nr 1 om vilka språk som ska användas i Europeiska ekonomiska gemenskapen (EGT 17, 6.10.1958, s. 385).

3. Närmare regler för registrering, redovisning, rapportering samt andra regler som är nödvändiga för att säkerställa att bidragen betalas in i sin helhet och i tid.

4. Metoden för omräkning och justering av de bidrag som ska betalas för den provisoriska perioden.

Artikel 2

Definitioner

I denna förordning ska definitionerna i förordning (EU) nr 1163/2014 gälla. Dessutom gäller följande definitioner:

1. *nämndens administrativa utgifter*: utgifter i del I i nämndens budget, som avses i artikel 59.2 i förordning (EU) nr 806/2014.

2. *årligt bidrag*: det bidrag som nämnden ska samla in för ett visst budgetår i enlighet med denna förordning för att täcka sina administrativa utgifter.

3. *bidragsskyldig*: den avgiftsskyldige som fastställs i enlighet med artikel 4 i förordning (EU) nr 1163/2014 för att samla in tillsynsavgiften och som omfattas av artikel 2 i förordning (EU) nr 806/2014.

4. *provisorisk period*: perioden från och med den 19 augusti 2014 till och med den 31 december 2017.

Artikel 3

Fastställande av det totala årliga bidragsbelopp som ska samlas in

Det totala årliga bidragsbelopp som ska samlas in för ett visst budgetår ska beräknas på grundval av del I i den budget som antogs av nämnden för det budgetåret i enlighet med artikel 61 i förordning (EU) nr 806/2014, justerat med resultatet av budgeten för det senaste budgetår för vilket de slutliga räkenskaperna har offentliggjorts i enlighet med artikel 63.7 i den förordningen.

Nämnden ska fastställa det totala årliga bidragsbeloppet så att del I i nämndens budget är i balans.

Artikel 4

Fördelning av det totala årliga bidragsbeloppet

1. Det totala belopp som ska samlas in i enlighet med artikel 3 ska fördelas på följande sätt:

a) 95 % till följande enheter och koncerner:

   i) De enheter och koncerner som avses i artikel 7.2 i förordning (EU) nr 806/2014.

   ii) De enheter och koncerner i fråga om vilka nämnden har beslutat att utöva befogenheter enligt artikel 7.4 b i förordning (EU) nr 806/2014.

   iii) De enheter och koncerner för vilka deltagande medlemsstater har beslutat i enlighet med artikel 7.5 i förordning (EU) nr 806/2014 att nämnden utövar de befogenheter och det ansvar den tilldelats genom den förordningen.

b) 5 % till de enheter och koncerner som avses i artikel 7.3 i förordning (EU) nr 806/2014.

2. Utan att det påverkar tillämpningen av artikel 7, ska nämnden hänföra enheter och koncerner till en av de två kategorier som avses i punkt 1, baserat på de uppgifter som ECB lämnar till nämnden i enlighet med artiklarna 6.1 eller 11, beroende på vad som är tillämpligt.

3. Om en enhet faller under tillämpningsområdet för punkt 1 a, ska alla enheter som ingår i samma koncern hänföras till samma kategori.

4. Nämnden ska varje år rapportera till kommissionen om lämpligheten hos den fördelning som fastställs i punkt 1, med hänsyn till den förändrade sammansättningen av de två kategorierna av enheter och koncerner.

Artikel 5

Beräkning av de enskilda årliga bidragen

1. Nämnden ska beräkna de enskilda årliga bidragen för varje budgetår på grundval av de uppgifter som den mottar i enlighet med artikel 6 samt det totala årliga bidragsbeloppet som fastställs i enlighet med artikel 3.

2. Vid beräkningen av de enskilda årliga bidragen, ska nämnden tillämpa bestämmelserna i artikel 10.1, 10.2, 10.3 och artikel 10.6 a, b och c i förordning (EU) nr 1163/2014.

3. Vid tillämpningen av de bestämmelser som avses i punkt 2 gäller följande definitioner:

a) *årlig tillsynsavgift*: enskilda årliga bidrag.

b) *betydande enhet som står under tillsyn* eller *betydande koncern som står under tillsyn*: en enhet eller koncern som avses i artikel 4.1 a.

c) *mindre betydande enhet som står under tillsyn* eller *mindre betydande koncern som står under tillsyn*: en enhet eller koncern som avses i artikel 4.1 b.

d) *enhet som står under tillsyn* eller *koncern som står under tillsyn*: varje enhet eller koncern.

e) *avgiftsskyldig*: bidragsskyldig.

4. Det årliga bidrag som ska betalas av de enheter som avses i artikel 2 i förordning (EU) nr 806/2014 och som är medlemmar i samma koncern ska räknas som ett enda bidrag.

5. Om nämnden gör ett fel i beräkningen av ett enskilt årligt bidrag, ska den korrigera felet genom att räkna om det enskilda årliga bidraget för varje berörd enhet. Nämnden ska reglera skillnaden mellan det enskilda årliga bidrag som betalats och det omräknade beloppet genom att öka eller minska det enskilda årliga bidraget beräknat under budgetåret efter omräkningen.

Ingen omräkning ska dock göras om nämnden upptäcker ett fel mer än fem år efter utgången av det budgetår då felet inträffade.

Artikel 6

Uppgifter som är nödvändiga för att beräkna de enskilda årliga bidragen

1. Varje år, inom fem arbetsdagar från utfärdandet av avgiftsavin i enlighet med artikel 12.1 i förordning (EU) nr 1163/2014, och i alla händelser senast den 31 december det år för vilket avgiftsavin utfärdas, ska ECB förse nämnden med uppgifter om varje bidragsskyldig som samlats in av ECB under det året och som används för att fastställa tillsynsavgifter i enlighet med förordning (EU) nr 1163/2014.

2. Uppgifterna ska minst innehålla följande:

a) Identitet och kontaktuppgifter för varje bidragsskyldig fastställda i enlighet med artikel 4 i förordning (EU) nr 1163/2014 när det gäller tillsynsavgifter.

b) De avgiftsfaktorer som fastställts i enlighet med artikel 10 i förordning (EU) nr 1163/2014.

c) Huruvida en bidragsskyldig är betydande i enlighet med artikel 6.4 i förordning (EU) nr 1024/2013 eller är en enhet eller en koncern i fråga om vilken ECB i enlighet med artikel 6.5 b i förordning (EU) nr 1024/2013 har beslutat att direkt utöva alla relevanta befogenheter.

d) Uppgifter som ECB har fastställt i avsaknad av rapportering från en bidragsskyldig i enlighet med artikel 10.5 i förordning (EU) nr 1163/2014.

e) Det giltighetsdatum som ligger till grund för beräkningen av avgiften för varje bidragsskyldig och som fastställer den tid som den bidragsskyldige omfattades av tillsynsavgiften och eventuell ändring av status i enlighet med artikel 7.2 i förordning (EU) nr 1163/2014 under den aktuella avgiftsperioden.

3. Vid tillämpningen av punkt 2 a ska identitets- och kontaktuppgifter för varje bidragsskyldig innehålla alla personuppgifter i den mening som avses i Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 45/2001 ([1]) som samlats in av ECB vid utförandet av dess uppgifter enligt förordning (EU) nr 1163/2014 och som är nödvändiga för att nämnden ska kunna utföra sina uppgifter enligt denna förordning.

4. Om det för tillämpningen av denna förordning är nödvändigt att nämnden fastställer huruvida en enhet är en del av koncernen som föreslagit en viss bidragsskyldig, ska ECB, de nationella resolutionsmyndigheterna och de nationella behöriga myndigheterna bistå nämnden med all relevant information.

5. Om ECB utfärdar extra fakturor eller gör en omräkning av den årliga tillsynsavgiften i enlighet med artikel 7 i förordning (EU) nr 1163/2014, ska ECB informera nämnden om de nya uppgifterna inom fem dagar från utfärdandet av avgiftsavin.

6. För beräkningen av de enskilda årliga bidrag som ska samlas in under ett visst budgetår, ska nämnden använda de uppgifter som samlats in av ECB under föregående budgetår i enlighet med förordning (EU) nr 1163/2014 och som ställts till nämndens förfogande i enlighet med denna artikel eller artikel 11, beroende på vad som är tillämpligt.

7. Om ECB, under ett visst budgetår, inom de tidsfrister som anges i denna artikel inte har försett nämnden med nödvändiga uppgifter för beräkningen av de årliga bidragen, får nämnden använda de senast tillgängliga uppgifterna från ECB för beräkningen.

8. Om inga uppgifter från ECB är tillgängliga, ska den behöriga nationella myndigheten på begäran förse nämnden med uppgifter som står till dess förfogande.

9. Om inga uppgifter från den nationella behöriga myndigheten är tillgängliga, ska den bidragsskyldige på begäran förse nämnden med nödvändiga uppgifter inom en tidsfrist som nämnden fastställt. Om inget svar lämnas av den bidragsskyldige inom den tidsfrist som fastställts av nämnden, får nämnden fastställa uppgifterna på grundval av rimliga antaganden.

10. Nämnden får använda de uppgifter som anges i denna artikel endast för tillämpning av och i enlighet med denna förordning.

Artikel 7

Ändring av tillämpningsområdet, status eller andra uppgifter

1. Om en enhet eller koncern omfattas av artikel 2 i förordning (EU) nr 806/2014 endast under en del av budgetåret, ska dess enskilda årliga bidrag för det budgetåret beräknas på grundval av antalet hela månader under vilka enheten eller koncernen omfattas av den artikeln.

2. Om statusen för en enhet eller en koncern ändras mellan de kategorier som anges i artikel 4.1 under ett budgetår, ska dess enskilda årliga bidrag för det budgetåret beräknas på grundval av antalet månader under vilka enheten eller koncernen hör till respektive kategori den sista dagen i månaden.

3. Om det sker andra ändringar av de uppgifter rörande en enhet eller en koncern som användes för att beräkna dess enskilda årliga bidrag för ett budgetår, ska det enskilda årliga bidraget från enheten eller koncernen för det budgetåret beräknas på grundval av de uppdaterade uppgifterna.

([1]) Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 45/2001 av den 18 december 2000 om skydd för enskilda då gemenskapsinstitutionerna och gemenskapsorganen behandlar personuppgifter och om den fria rörligheten för sådana uppgifter (EGT L 8, 12.1.2001, s. 1).

4. Om en förändring som avses i punkterna 1 och 2 har rapporterats av ECB eller en förändring som avses i punkt 3 inträffat, ska nämnden göra en omräkning endast av det enskilda årliga bidraget från enheten eller koncernen för de berörda budgetåren. Om förändringar som avses i punkterna 1, 2 eller 3 har inträffat i fråga om flera enheter eller koncerner under samma budgetår, ska nämnden endast beakta de ändringar som avser en enskild enhet eller koncern för att räkna om det enskilda årliga bidraget för den enskilda enheten eller koncernen.

5. Om ett enskilt årligt bidrag som betalats är högre än det belopp som räknats om i enlighet med punkt 4, ska nämnden återbetala skillnaden till den berörda enheten eller koncernen. Om ett enskilt årligt bidrag som betalats är lägre än det belopp som räknats om i enlighet med punkt 4, ska enheten eller koncernen betala skillnaden till nämnden. För ersättning eller insamling av ett belopp som ska betalas i enlighet med denna punkt, ska nämnden minska eller öka det enskilda årliga bidraget för den berörda enheten eller koncernen under budgetåret efter omräkningen enligt punkt 4.

6. Enskilda årliga bidrag för enheter eller koncerner som inte omfattas av ändringar enligt punkterna 1, 2 eller 3 ska inte ändras.

7. Nämnden ska använda det sammanlagda överskottet eller underskottet till följd av de justeringar som gjorts i enlighet med punkt 5 i fråga om det totala årliga bidragsbeloppet som ska fastställas i enlighet med artikel 3 för budgetåret efter det budgetår då justeringarna tillämpas.

8. I linje med principen om sund förvaltning av sin budget, ska nämnden fatta alla beslut som anses nödvändiga för att genomföra bestämmelserna i den här artikeln, inbegripet när det gäller tidpunkten för återbetalningar från nämnden och de ytterligare betalningar som ska samlas in från enheterna.

Artikel 8

Underrättelse om bidrag, kommunikation, betalningar och dröjsmålsränta

1. En underrättelse om bidrag ska utfärdas av nämnden till de bidragsskyldiga.

2. Nämnden ska skicka underrättelsen om bidrag på något av följande sätt:

a) Elektroniskt eller med hjälp av ett annat jämförbart kommunikationssätt.

b) Per fax.

c) Genom kurirförsändelse.

d) Genom rekommenderat brev med mottagningsbevis.

e) Genom bud eller personligen.

Underrättelsen om bidrag är giltig även utan underskrift.

3. Av underrättelsen om bidrag ska det årliga bidragsbeloppet framgå och hur det ska betalas. Det ska vara vederbörligen motiverat med beaktande av de faktiska och rättsliga omständigheterna för beslutet om enskilt bidrag.

4. Nämnden ska rikta all annan kommunikation rörande det årliga bidraget, inklusive eventuella förlikningsbeslut i enlighet med artikel 10.8, till den bidragsskyldige.

5. Bidraget ska betalas i euro.

6. Den bidragsskyldige ska betala det årliga bidraget inom 35 kalenderdagar efter utfärdandet av underrättelsen om bidrag. Den bidragsskyldige ska uppfylla de krav som fastställs i underrättelsen om bidrag i fråga om betalningen av det årliga bidraget. Betalningsdatum ska vara den dag då nämndens konto krediteras.

7. Det årliga bidrag som ska betalas av de enheter som avses i artikel 2 i förordning (EU) nr 806/2014 och som är medlemmar i samma koncern ska samlas in från koncernens bidragsgivare.

8. Vid ofullständig betalning, utebliven betalning eller bristande uppfyllelse av de betalningsvillkor som anges i underrättelsen om bidrag ska ränteberäkningen ske dag för dag på det utestående beloppet av det årliga bidraget till räntesatsen för ECB:s huvudsakliga refinansieringsränta plus 8 procentenheter räknat från den dag då betalningen förföll, utan att detta påverkar andra åtgärder som nämnden kan vidta.

9. Vid ofullständig betalning, utebliven betalning eller bristande uppfyllelse av de betalningsvillkor som anges i underrättelsen om bidrag av den bidragsskyldige, ska nämnden underrätta den nationella resolutionsmyndigheten i den deltagande medlemsstat där den bidragsskyldige är etablerad.

Artikel 9

Verkställighet

1. Betalningarna av de årliga bidrag som ska betalas och eventuell dröjsmålsränta enligt artikel 8.8 ska vara verkställbara.

2. Verkställigheten ska följa de processrättsliga regler som gäller i den deltagande medlemsstat inom vars territorium den sker.

3. Varje deltagande medlemsstats regering ska utse och till nämnden och Europeiska unionens domstol anmäla en myndighet som ska kontrollera äktheten hos beslut om enskilda bidrag.

4. Ett beslut om verkställighet ska bifogas varje beslut om enskilt bidrag. Verkställigheten ska inte omfattas av några andra formaliteter än kontroll av beslutets äkthet av den myndighet som utsetts enligt punkt 3.

5. Nationella resolutionsmyndigheter ska bistå nämnden vid verkställighetsförfarandet som regleras av de processrättsliga regler som gäller i den deltagande medlemsstaten.

Artikel 10

Omräkning och reglering av bidrag som ska betalas för den provisoriska perioden

1. När det gäller omräkning och reglering av bidrag som ska betalas för den provisoriska perioden, ska månaderna november och december 2014 anses utgöra en del av budgetåret 2015.

2. Nämnden ska göra en omräkning, i enlighet med de bestämmelser som fastställs i denna förordning, av bidragsbeloppen från varje enhet som avses i artikel 2 i förordning (EU) nr 806/2014 för att täcka nämndens administrativa utgifter under den provisoriska perioden.

3. Utan att det påverkar tillämpningen av artikel 6.4, ska nämnden för omräkningen av bidrag som varje enhet ska betala under de budgetår som hör till den provisoriska perioden använda de uppgifter som samlats in av ECB under de budgetåren i enlighet med förordning (EU) nr 1163/2014 och som ställts till nämndens förfogande i enlighet med artikel 11.

4. Eventuella skillnader mellan de delbetalningar som gjorts av betydande enheter på grundval av det provisoriska system som fastställs i delegerad förordning (EU) nr 1310/2014 och de bidrag som avses i punkt 2 ska regleras vid beräkningen av de årliga bidrag som ska betalas för det budgetår som följer på utgången av den provisoriska perioden. Denna reglering ska ske genom en minskning eller ökning av de årliga bidrag som skulle ha betalats för det budgetåret.

5. Enheter som avses i artikel 2 i förordning (EU) nr 806/2014 för vilka beräkningen och insamlingen av bidrag sköts upp under den provisoriska perioden ska betala de bidrag som beräknats i enlighet med punkt 2 för de år som ingår i den provisoriska perioden. Dessa bidrag ska öka de årliga bidrag som ska betalas för det budgetår som följer på utgången av den provisoriska perioden.

6. Vid tillämpning av punkt 4 avses med *betydande enheter* enheter som på högsta konsolideringsnivå inom de deltagande medlemsstaterna har underrättats av ECB om dess beslut att betrakta dem som betydande enligt artikel 6.4

i förordning (EU) nr 1024/2013 och i enlighet med artikel 147.1 i Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 468/2014 ([1]) och som nämns på den lista som offentliggjordes på ECB:s webbplats den 4 september 2014, med undantag för de betydande enheter som är dotterföretag till en koncern som redan beaktats för denna definition och i deltagande medlemsstater etablerade filialer till kreditinstitut som är etablerade i icke-deltagande medlemsstater.

7. Om den skillnad som avses i punkt 4 eller bidragen under den provisoriska period som avses i punkt 5 är större än de bidrag som ska betalas för budgetåret som följer på utgången av den provisoriska perioden, ska justeringen fortsätta under påföljande budgetår.

8. Om två eller flera enheter inom en koncern är föremål för reglering enligt punkterna 4 eller 5, får nämnden kvitta bidragen som ska betalas mot återbetalning när det gäller enheter inom den koncernen.

Artikel 11

Uppgifter som krävs för omräkning av bidragen för budgetåren som tillhör den provisoriska perioden

Inom 30 dagar efter det att denna förordning har trätt i kraft, ska ECB förse nämnden med de uppgifter som anges i artikel 6 och som samlats in av ECB i enlighet med förordning (EU) nr 1163/2014 under de budgetår som tillhör den provisoriska perioden.

Artikel 12

Utkontraktering

1. Nämnden får besluta om fullständig eller delvis utkontraktering av vissa uppgifter som föreskrivs i denna förordning.

2. Nämnden ska begränsa all utkontraktering till tekniska uppgifter som är kopplade till insamling av bidragen och som inte omfattar utövande av nämndens befogenheter när det gäller fastställande av bidrag.

3. Alla mandat som ges en tjänsteleverantör för utkontraktering ska innehålla ett tydligt angivande av mandatets längd och de specifika uppgifter som utkontrakteras, samt fastställa en ram för regelbunden rapportering från tjänsteleverantörens sida till nämnden.

4. Varje kontrakt mellan nämnden och en tjänsteleverantör för utkontraktering i enlighet med punkt 1 ska innehålla klausuler om nämndens annulleringsrätt, rättigheter avseende ytterligare utkontraktering och bristande fullgörelse från tjänsteleverantörens sida.

5. Om nämnden helt eller delvis utkontrakterar uppgifter i enlighet med punkt 1, förblir den fullt ansvarig för fullgörandet av samtliga skyldigheter enligt förordning (EU) nr 806/2014 och denna förordning.

6. Om nämnden helt eller delvis utkontrakterar uppgifter i enlighet med punkt 1, ska den ständigt säkerställa följande:

a) Att avtal som slutits inom ramen för utkontraktering inte innebär att nämndens ansvar delegeras.

b) Att avtal som slutits inom ramen för utkontraktering inte innebär något undantag från nämndens ansvarsskyldighet enligt artiklarna 45 och 46.1 i förordning (EU) nr 806/2014, eller av dess oberoende enligt artikel 47 i den förordningen.

c) Att utkontrakteringen inte innebär att nämnden berövas sina nödvändiga riskhanteringssystem och riskhanteringskontroller.

d) Att tjänsteleverantören inför likvärdiga arrangemang för driftskontinuitet som nämnden.

([1]) Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 468/2014 av den 16 april 2014 om upprättande av ramen för samarbete inom den gemensamma tillsynsmekanismen mellan Europeiska centralbanken och nationella behöriga myndigheter samt med nationella utsedda myndigheter (ramförordning om den gemensamma tillsynsmekanismen [SSM]) (ECB/2014/17) (EUT L 141, 14.5.2014, s. 1).

e) Att nämnden bibehåller den sakkunskap och de resurser som krävs för att bedöma de tillhandahållna tjänsternas kvalitet och tjänsteleverantörens organisatoriska lämplighet. Att nämnden på effektivt sätt övervakar de utkontrakterade funktionerna och fortlöpande hanterar riskerna kopplade till utkontrakteringen.

f) Att nämnden har direkt tillgång till relevanta uppgifter som gör det möjligt för den att utöva den nödvändiga kontrollen av uppgifter som utkontrakterats.

7. Om nämnden helt eller delvis utkontrakterar uppgifter i enlighet med punkt 1, ska den säkerställa att tjänsteleverantören är skyldig att följa nämndens interna rättsliga krav och principer om säkerhet och sekretess. All konfidentiell information som rör nämnden och som är tillgänglig för tjänsteleverantören ska användas endast i den mån det är nödvändigt för att fullgöra det mandat som nämnden gett.

8. Innan nämnden fattar något beslut om utkontraktering, ska den inhämta godkännande från ECB att dela uppgifter från ECB med en tjänsteleverantör i enlighet med gällande sekretessbestämmelser.

Artikel 13

Bistånd av nationella resolutionsmyndigheter

Nämnden får begära att de nationella resolutionsmyndigheterna bistår i arbetet med att samla in årliga bidrag om en sådan begäran är berättigad med hänsyn till omständigheterna i det enskilda fallet.

Artikel 14

Upphävande

Delegerad förordning (EU) nr 1310/2014 ska upphöra att gälla.

Artikel 15

Ikraftträdande

Denna förordning träder i kraft den tjugonde 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 14 september 2017.

På kommissionens vägnar

Jean-Claude JUNCKER

Ordförande