2024/1703

18.6.2024

NAŘÍZENÍ KOMISE V PŘENESENÉ PRAVOMOCI (EU) 2024/1703

ze dne 11. března 2024,

kterým se mění nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2020/1732, pokud jde o harmonizaci některých aspektů poplatků účtovaných Evropským orgánem pro cenné papíry a trhy registrům sekuritizací

(Text s významem pro EHP)

EVROPSKÁ KOMISE,

s ohledem na Smlouvu o fungování Evropské unie,

s ohledem na nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2017/2402 ze dne 12. prosince 2017, kterým se stanoví obecný rámec pro sekuritizaci a vytváří se zvláštní rámec pro jednoduchou, transparentní a standardizovanou sekuritizaci a kterým se mění směrnice 2009/65/ES, 2009/138/ES, 2011/61/EU a nařízení (ES) č. 1060/2009 a (EU) č. 648/2012 ([1]), a zejména na čl. 16 odst. 2 uvedeného nařízení,

vzhledem k těmto důvodům:

(1) Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2020/1732 ([2]) stanoví druh a výši poplatků účtovaných Evropským orgánem pro cenné papíry a trhy (ESMA) registrům sekuritizací a způsoby jejich platby.

(2) Jak přezkum Útvaru interního auditu Komise, tak audit Evropského účetního dvora ([3]) dospěly v roce 2018 k závěru, že systém financování orgánu ESMA založený na poplatcích je zbytečně složitý. Aby se zjednodušil výběr poplatků a snížila se rizika spojená s nesprávným výpočtem nebo neefektivním rozdělováním poplatků, je nezbytné zajistit soudržnost technických aspektů v různých aktech v přenesené pravomoci týkajících se poplatků účtovaných orgánem ESMA.

(3) Aby byly výdaje orgánu ESMA související s dohledem nad registry sekuritizací plně pokryty, měly by být roční poplatky za dohled stanoveny na základě ročního odhadu všech přímých nákladů nezbytných pro úkoly orgánu ESMA v oblasti dohledu a přiměřeného rozdělení fixních a variabilních režijních nákladů orgánu ESMA.

(4) V souladu s nařízením Komise v přenesené pravomoci (EU) 2019/715 ([4]) by poplatky účtované registrům sekuritizací měly být stanoveny na úrovni, která zajistí, aby byly pokryty veškeré náklady na služby poskytované orgánem ESMA a aby se zabránilo vzniku schodku, ale zároveň aby se zabránilo akumulaci významného přebytku. V případě opakujících se výrazných kladných nebo záporných rozpočtových výsledků by se úroveň poplatků měla zrevidovat.

(5) Orgán ESMA by měl být schopen sestavit svůj roční rozpočet včas na základě ověřených údajů o obratu. Aby mohl orgán ESMA vypočítat roční poplatky za dohled, měla by být stanovena lhůta, v níž mají registry sekuritizací předložit orgánu ESMA své auditované účetní závěrky.

(6) Použitelný obrat registrů sekuritizací se vypočítá v eurech. Je proto nutné zavést mechanismus pro přepočet příjmů vytvořených v jiných měnách na eura.

([1]) Úř. věst. L 347, 28.12.2017, s. 35, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2017/2402/oj.
([2]) Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2020/1732 ze dne 18. září 2020, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2017/2402, pokud jde o poplatky účtované Evropským orgánem pro cenné papíry a trhy registrům sekuritizací (Úř. věst. L 390, 20.11.2020, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2020/1732/oj).
([3]) Účetní dvůr, Výroční zpráva o agenturách EU za rozpočtový rok 2018 (Úř. věst. C 417, 11.12.2019, s. 29 a s. 85).
([4]) Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2019/715 ze dne 18. prosince 2018 o rámcovém finančním nařízení pro subjekty zřízené podle SFEU a Smlouvy o Euratomu a uvedené v článku 70 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) 2018/1046 (Úř. věst. L 122, 10.5.2019, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

(7) Poplatek za registraci a za rozšíření registrace má pokrýt náklady, které orgánu ESMA vzniknou při šetření, zda dotčený registr sekuritizací splňuje všechny podmínky pro registraci nebo rozšíření registrace. Pokud žádající registr sekuritizací svoji žádost stáhne, orgánu ESMA již mezitím vznikly náklady a není povinen poplatky spojené s touto registrací nebo rozšířením registrace vrátit.

(8) Administrativní náklady spojené s poplatkem za dohled za první rok účtovaným registru sekuritizací zaregistrovanému v prosinci nejsou úměrné samotnému poplatku. Registr sekuritizací, který je zaregistrován v prosinci, by proto měl být osvobozen od povinnosti platit roční poplatek za dohled za rok, v němž byl zaregistrován.

(9) Aby byla zajištěna soudržnost mezi akty v přenesené pravomoci týkajícími se poplatků hrazených orgánu ESMA, měl by orgán ESMA vypočítat sankci v případě prodlení při platbě v souladu s ustanoveními o úrocích z prodlení v článku 99 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) 2018/1046 ([5]).

(10) V zájmu dalšího zjednodušení správy poplatků a aby bylo zajištěno, že orgán ESMA bude mít k dispozici nezbytné zdroje na své plánované činnosti v oblasti dohledu, by orgán ESMA neměl roční poplatky za dohled vracet.

(11) Aby se zabránilo právní nejistotě, co se týče probíhajícího výběru poplatků, mělo by se toto nařízení použít ode dne 1. ledna 2025.

(12) Nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2020/1732 by proto mělo být odpovídajícím způsobem změněno,

PŘIJALA TOTO NAŘÍZENÍ:

Článek 1

Změny nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2020/1732

Nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2020/1732 se mění takto:

1) článek 1 se nahrazuje tímto:

„*Článek 1*

Náhrada nákladů na dohled v plné výši

Poplatky účtované registrům sekuritizací pokrývají:

a) veškeré přímé i nepřímé náklady související s registrací registrů sekuritizací a dohledem nad nimi ze strany orgánu ESMA v souladu s nařízením (EU) 2017/2402, včetně nákladů vyplývajících z rozšíření registrace registrů obchodních údajů, které již byly zaregistrovány podle hlavy VI kapitoly 1 nařízení (EU) č. 648/2012 nebo kapitoly III nařízení (EU) 2015/2365;

b) veškeré náklady na náhradu přímých i nepřímých nákladů poskytnutou příslušným orgánům, které vykonávaly činnost podle nařízení (EU) 2017/2402 a v důsledku případného přenesení úkolů podle čl. 14 odst. 1 uvedeného nařízení.“;

2) článek 2 se mění takto:

a) vkládá se nový odstavec 4a, který zní:

„4a. Registry sekuritizací každoročně poskytují orgánu ESMA auditované účetní závěrky uvedené v odstavci 1. Dokumenty se orgánu ESMA předloží elektronickými prostředky do 30. září každého roku (n–1).“;

([5]) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) 2018/1046 ze dne 18. července 2018, kterým se stanoví finanční pravidla pro souhrnný rozpočet Unie, mění nařízení (EU) č. 1296/2013, (EU) č. 1301/2013, (EU) č. 1303/2013, (EU) č. 1304/2013, (EU) č. 1309/2013, (EU) č. 1316/2013, (EU) č. 223/2014 a (EU) č. 283/2014 a rozhodnutí č. 541/2014/EU a zrušuje nařízení (EU, Euratom) č. 966/2012 (Úř. věst. L 193, 30.7.2018, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).

b) vkládá se nový odstavec 5a, který zní:

„5a. Jestliže jsou příjmy podle tohoto článku vykázány v jiné měně než v eurech, orgán ESMA je převede na eura podle průměrného směnného kurzu eura platného v období, během kterého byly tyto příjmy zaznamenány. Za tím účelem použije orgán ESMA referenční sazbu směnného kurzu eura zveřejněnou Evropskou centrální bankou.“;

3) v článku 4 se odstavce 2 a 3 nahrazují tímto:

„2. Roční poplatek za dohled, který má být zaplacen registrem sekuritizací za rok, v němž byl daný registr zaregistrován, se rovná poplatku za registraci splatnému podle článku 3 vynásobenému počtem kalendářních dnů ode dne registrace registru sekuritizací do konce daného roku a vydělenému celkovým počtem dnů v daném roce.

Odchylně od prvního pododstavce, pokud je registr sekuritizací zaregistrován v prosinci, není povinen platit roční poplatek za dohled za rok, v němž byl zaregistrován.

3. Roční poplatek za dohled za daný rok n, který má být zaplacen registrem sekuritizací registrovaným dne 1. října předchozího roku nebo později, se rovná poplatku za registraci splatnému podle článku 3.“;

4) v článku 5 se odstavec 2 nahrazuje tímto:

„2. V případě jakéhokoli prodlení při platbě se účtuje úrok z prodlení stanovený v článku 99 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) 2018/1046 (*).

_____

(*) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) 2018/1046 ze dne 18. července 2018, kterým se stanoví finanční pravidla pro souhrnný rozpočet Unie, mění nařízení (EU) č. 1296/2013, (EU) č. 1301/2013, (EU) č. 1303/2013, (EU) č. 1304/2013, (EU) č. 1309/2013, (EU) č. 1316/2013, (EU) č. 223/2014 a (EU) č. 283/2014 a rozhodnutí č. 541/2014/EU a zrušuje nařízení (EU, Euratom) č. 966/2012 (Úř. věst. L 193, 30.7.2018, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).‘;

5) článek 6 se mění takto:

a) název se nahrazuje tímto:

„**Platba poplatků za registraci**“;

b) odstavec 2 se nahrazuje tímto:

„2. Pokud žadatel stáhne svoji žádost o registraci nebo o rozšíření registrace, orgán ESMA poplatky za registraci nebo za rozšíření registrace nevrací.“;

c) odstavec 3 se zrušuje;

6) v článku 7 se doplňuje nový pododstavec, který zní:

„Orgán ESMA roční poplatek za dohled nevrací.“

Článek 2

Vstup v platnost

Toto nařízení vstupuje v platnost dvacátým dnem po vyhlášení v *Úředním věstníku Evropské unie*.

Použije se ode dne 1. ledna 2025.

Toto nařízení je závazné v celém rozsahu a přímo použitelné ve všech členských státech.

V Bruselu dne 11. března 2024.

Za Komisi
předsedkyně
Ursula VON DER LEYEN