Uradni list
Evropske unije

SL
Serija L

2024/1703

18.6.2024

DELEGIRANA UREDBA KOMISIJE (EU) 2024/1703

z dne 11. marca 2024

o spremembi Delegirane uredbe (EU) 2020/1732 glede uskladitve nekaterih vidikov pristojbin, ki jih Evropski organ za vrednostne papirje in trge zaračunava repozitorijem listinjenj

(Besedilo velja za EGP)

EVROPSKA KOMISIJA JE –

ob upoštevanju Pogodbe o delovanju Evropske unije,

ob upoštevanju Uredbe (EU) 2017/2402 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 12. decembra 2017 o določitvi splošnega okvira za listinjenje in o vzpostavitvi posebnega okvira za enostavno, pregledno in standardizirano listinjenje ter o spremembah direktiv 2009/65/ES, 2009/138/ES in 2011/61/EU ter uredb (ES) št. 1060/2009 in (EU) št. 648/2012 ([1]) in zlasti člena 16(2) Uredbe,

ob upoštevanju naslednjega:

(1) Delegirana uredba Komisije (EU) 2020/1732 ([2]) določa vrsto in znesek pristojbin, ki jih Evropski organ za vrednostne papirje in trge zaračunava repozitorijem listinjenj, ter načine njihovega plačila.

(2) Leta 2018 je bilo v pregledu Službe Komisije za notranjo revizijo in reviziji Evropskega računskega sodišča ([3]) ugotovljeno, da je sistem ESMA za financiranje iz pristojbin in taks po nepotrebnem zapleten. Za poenostavitev pobiranja pristojbin in taks ter zmanjšanje tveganj, povezanih z nepravilnim izračunom ali neučinkovito razporeditvijo pristojbin in taks, je treba zagotoviti skladnost tehničnih vidikov v različnih delegiranih aktih o pristojbinah in taksah, ki jih zaračunava ESMA.

(3) Da bi v celoti pokrili stroške, ki jih ima ESMA v zvezi z nadzorom repozitorijev listinjenj, bi bilo treba letne pristojbine za nadzor določiti na podlagi letne ocene vseh neposrednih stroškov, potrebnih za nadzorne naloge, ki jih izvaja ESMA, ter razumne porazdelitve fiksnih in spremenljivih splošnih stroškov ESMA.

(4) V skladu z Delegirano uredbo Komisije (EU) 2019/715 ([4]) bi bilo treba pristojbine, zaračunane repozitorijem listinjenj, določiti na ravni, ki zagotavlja, da so pokriti vsi stroški storitev, ki jih opravlja ESMA, in se prepreči primanjkljaj, hkrati pa tudi preprečuje kopičenje znatnega presežka. Kadar se ponavlja znatno pozitiven ali negativen proračunski rezultat, bi se morala višina nadomestila popraviti.

(5) ESMA bi moral imeti možnost, da svoj letni proračun določi pravočasno na podlagi potrjenih podatkov o prometu. Da ESMA lahko izračuna letne pristojbine za nadzor, bi bilo treba določiti rok, do katerega mu morajo repozitoriji listinjenj predložiti svoje revidirane računovodske izkaze.

(6) Upoštevani promet repozitorijev listinjenj se izračuna v eurih. Zato je treba določiti mehanizem za pretvorbo prihodkov, ustvarjenih v drugih valutah, v eure.

([1]) UL L 347, 28.12.2017, str. 35, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2017/2402/oj.
([2]) Delegirana uredba Komisije (EU) 2020/1732 z dne 18. septembra 2020 o dopolnitvi Uredbe (EU) 2017/2402 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi s pristojbinami, ki jih Evropski organ za vrednostne papirje in trge zaračunava repozitorijem listinjenj (UL L 390, 20.11.2020, str. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2020/1732/oj).
([3]) Računsko sodišče, Letno poročilo o agencijah EU za proračunsko leto 2018 (UL C 417, 11.12.2019, str. 29 in 85 ff).
([4]) Delegirana uredba Komisije (EU) 2019/715 z dne 18. decembra 2018 o okvirni finančni uredbi za organe, ustanovljene na podlagi PDEU in Pogodbe Euratom, iz člena 70 Uredbe (EU, Euratom) 2018/1046 Evropskega parlamenta in Sveta (UL L 122, 10.5.2019, str. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

(7) Pristojbina za registracijo in razširitev obsega registracije je namenjena kritju stroškov, ki jih ima ESMA za preiskavo, ali zadevni repozitorij listinjenj izpolnjuje vse pogoje za registracijo ali razširitev obsega registracije. Kadar repozitorij listinjenj, ki je vložil vlogo, svojo vlogo umakne, bo ESMA že imela stroške in ji pristojbin za to registracijo ali razširitev obsega registracije ni treba povrniti.

(8) Upravni stroški, povezani s pristojbino za nadzor v prvem letu za repozitorij listinjenj, registriran decembra, niso sorazmerni s pristojbino samo. Zato bi moral biti repozitorij listinjenj, registriran decembra, izvzet iz obveznosti plačila letne pristojbine za nadzor za leto, v katerem je bil ta repozitorij listinjenj registriran.

(9) Za zagotovitev skladnosti med delegiranimi akti o pristojbinah in taksah, ki se plačajo ESMA, bi moral ESMA kazen v primeru zamud pri plačilih izračunati v skladu z določbami o zamudnih obrestih iz člena 99 Uredbe (EU, Euratom) 2018/1046 Evropskega parlamenta in Sveta ([5]).

(10) Da bi dodatno poenostavili upravljanje pristojbin in zagotovili, da ima ESMA potrebna sredstva za izvajanje načrtovanih dejavnosti nadzora, ESMA ne bi smel povrniti letnih pristojbin za nadzor.

(11) Da bi se izognili pravni negotovosti v zvezi s postopkom pobiranja pristojbin, ki se izvaja, bi se morala ta uredba uporabljati od 1. januarja 2025.

(12) Delegirano uredbo (EU) 2020/1732 bi bilo zato treba ustrezno spremeniti –

SPREJELA NASLEDNJO UREDBO:

Člen 1

Spremembe Delegirane uredbe (EU) 2020/1732

Delegirana uredba (EU) 2020/1732 se spremeni:

(1) člen 1 se nadomesti z naslednjim:

„*Člen 1*

Celotno povračilo stroškov nadzora

Pristojbine, zaračunane repozitorijem listinjenj, pokrivajo:

(a) vse neposredne in posredne stroške v zvezi z registracijo in nadzorom repozitorijev listinjenj, ki ju organ ESMA izvaja v skladu z Uredbo (EU) 2017/2402, vključno s stroški zaradi razširitve obsega registracije za repozitorije sklenjenih poslov, ki so že bili registrirani v skladu z naslovom VI, poglavje 1, Uredbe (EU) št. 648/2012 ali poglavjem III Uredbe (EU) 2015/2365;

(b) vse stroške za povračila neposrednih in posrednih stroškov pristojnim organom, ki so nastali zaradi izvajanja nalog v skladu z Uredbo (EU) 2017/2402 in zaradi kakršnega koli prenosa nalog v skladu s členom 14(1) navedene uredbe.“;

(2) člen 2 se spremeni:

(a) vstavi se naslednji odstavek 4a:

„4a. Repozitoriji listinjenj vsako leto predložijo ESMA revidirane računovodske izkaze iz odstavka 1. Dokumenti se ESMA predložijo elektronsko vsako leto do 30. septembra (n–1).“;

([5]) Uredba (EU, Euratom) 2018/1046 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 18. julija 2018 o finančnih pravilih, ki se uporabljajo za splošni proračun Unije, spremembi uredb (EU) št. 1296/2013, (EU) št. 1301/2013, (EU) št. 1303/2013, (EU) št. 1304/2013, (EU) št. 1309/2013, (EU) št. 1316/2013, (EU) št. 223/2014, (EU) št. 283/2014 in Sklepa št. 541/2014/EU ter razveljavitvi Uredbe (EU, Euratom) št. 966/2012 (UL L 193, 30.7.2018, str. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).

(b) doda se naslednji odstavek 5a:

„5a. Če se prihodki iz tega člena sporočijo v drugi valuti, kot je euro, jih ESMA pretvori v euro z uporabo povprečnega menjalnega tečaja za euro v obdobju, v katerem so bili evidentirani ti prihodki. V ta namen ESMA uporabi referenčni menjalni tečaj za euro, ki ga objavi Evropska centralna banka.“;

(3) v členu 4 se odstavka 2 in 3 nadomestita z naslednjim:

„2. Letna pristojbina za nadzor, ki jo mora repozitorij listinjenj plačati za leto, v katerem je bil registriran, je enaka pristojbini za registracijo, ki jo mora plačati v skladu s členom 3, pomnoženi s številom koledarskih dni od datuma registracije repozitorija listinjenj do konca navedenega leta in deljeni s skupnim številom dni v tem letu.

Z odstopanjem od prvega pododstavka v primeru, ko je repozitorij listinjenj registriran decembra, temu repozitoriju ni treba plačati letne pristojbine za nadzor za leto, v katerem je bil registriran.

3. Letna pristojbina za nadzor za dano leto n, ki jo mora plačati repozitorij listinjenj, registriran 1. oktobra predhodnega leta ali pozneje, je enaka pristojbini za registracijo, ki jo mora plačati v skladu s členom 3.“;

(4) v členu 5 se odstavek 2 nadomesti z naslednjim:

„2. Za vsako zamudo pri plačilu se zaračunajo zamudne obresti iz člena 99 Uredbe (EU, Euratom) 2018/1046 Evropskega parlamenta in Sveta (*).

_____

(*) Uredba (EU, Euratom) 2018/1046 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 18. julija 2018 o finančnih pravilih, ki se uporabljajo za splošni proračun Unije, spremembi uredb (EU) št. 1296/2013, (EU) št. 1301/2013, (EU) št. 1303/2013, (EU) št. 1304/2013, (EU) št. 1309/2013, (EU) št. 1316/2013, (EU) št. 223/2014, (EU) št. 283/2014 in Sklepa št. 541/2014/EU ter razveljavitvi Uredbe (EU, Euratom) št. 966/2012 (UL L 193, 30.7.2018, str. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).“;

(5) člen 6 se spremeni:

(a) naslov se nadomesti z naslednjim:

„**Plačilo pristojbin za registracijo**“;

(b) odstavek 2 se nadomesti z naslednjim:

„2. ESMA ne povrne pristojbin za registracijo ali razširitev obsega registracije, če vložnik umakne svojo vlogo za registracijo ali razširitev obsega registracije.“;

(c) odstavek 3 se črta;

(6) v členu 7 se doda naslednji pododstavek:

„ESMA letne pristojbine za nadzor ne povrne.“.

Člen 2

Začetek veljavnosti

Ta uredba začne veljati dvajseti dan po objavi v *Uradnem listu Evropske unije*.

Uporablja se od 1. januarja 2025.

Ta uredba je v celoti zavezujoča in se neposredno uporablja v vseh državah članicah.

V Bruslju, 11. marca 2024

Za Komisijo
predsednica
Ursula VON DER LEYEN