2024/1702

18.6.2024 г.

ДЕЛЕГИРАН РЕГЛАМЕНТ (ЕС) 2024/1702 НА КОМИСИЯТА

от 11 март 2024 година

за изменение на Делегиран регламент (ЕС) № 1003/2013 с цел хармонизиране на някои аспекти на таксите, начислявани от Европейския орган за ценни книжа и пазари на регистрите на трансакции

(текст от значение за ЕИП)

ЕВРОПЕЙСКАТА КОМИСИЯ,

като взе предвид Договора за функционирането на Европейския съюз,

като взе предвид Регламент (ЕС) № 648/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 4 юли 2012 г. относно извънборсовите деривати, централните контрагенти и регистрите на трансакции ([1]), и по-специално член 72, параграф 3 от него,

като има предвид, че:

(1) В Делегиран регламент (ЕС) № 1003/2013 на Комисията ([2]) се определят видът, изчисляването и условията на плащане на таксите, начислявани от Европейския орган за ценни книжа и пазари (ЕОЦКП) на регистрите на трансакции.

(2) През 2018 г. в прегледа на Службата за вътрешен одит на Комисията и одита на Европейската сметна палата ([3]) бе посочено, че системата на ЕОЦКП за покриване на разходите чрез такси е прекомерно сложна. С цел да се опрости събирането на таксите и да се намали рискът от неправилното им изчисляване или неефективното им разпределяне, е необходимо да се съгласуват – където е възможно и уместно – техническите аспекти в различните делегирани актове относно начисляваните от ЕОЦКП такси..

(3) С цел да се съгласуват таксите, начислявани от ЕОЦКП на регистрите на трансакции, Делегиран регламент (ЕС) № 1003/2013 следва да бъде съобразен с Делегиран регламент (ЕС) 2019/360 на Комисията ([4]).

(4) С цел да покрият изцяло разходите на ЕОЦКП по надзора на регистрите на трансакции, годишните надзорни такси следва да се изчисляват въз основа на годишна оценка на всички преки разходи на ЕОЦКП във връзка с надзора и на реалистично определяне на дела на постоянните и променливите разходи в общите разходи на ЕОЦКП.

(5) С цел при определянето на надзорните такси ЕОЦКП да разполага със съгласувани и съпоставими данни за регистрите на трансакции, годишните надзорни такси следва да се изчисляват само въз основа на оборота, генериран от основните дейности на регистрите на трансакции и от техните допълнителни услуги.

(6) С цел да се постигне съгласуваност между делегираните актове относно дължимите на ЕОЦКП такси и да се предвиди за ЕОЦКП достатъчно време за получаването на одитираните данни за оборота за определянето, въз основа на тези данни, на дължимите от регистрите на трансакции такси, референтната година на заверените отчети за определяне на приложимия оборот следва да бъде 2 години преди годината, за която ЕОЦКП начислява тези такси.

(7) Приложимият оборот на регистрите на трансакции се изчислява в евро. Поради това е необходимо да се определи механизъм за конвертиране в евро на приходите, генерирани в други валути.

([1]) ОВ L 201, 27.7.2012 г., стр. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2012/648/oj.

([2]) Делегиран регламент (ЕС) № 1003/2013 на Комисията от 12 юли 2013 г. за допълнение на Регламент (ЕС) № 648/2012 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на таксите, начислявани от Европейския орган за ценни книжа и пазари на регистрите на трансакции (ОВ L 279, 19.10.2013 г., стр. 4, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2013/1003/oj).

([3]) Сметна палата, Годишен доклад за агенциите на ЕС за финансовата 2018 година (ОВ C 417, 11.12.2019 г., стр. 29 и 85 и следв.).

([4]) Делегиран регламент (ЕС) 2019/360 на Комисията от 13 декември 2018 г. за допълнение на Регламент (ЕС) 2015/2365 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на таксите, начислявани от Европейския орган за ценни книжа и пазари на регистрите на трансакции (ОВ L 81, 22.3.2019 г., стр. 58, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/360/oj).

(8) По силата на Делегиран регламент (ЕС) 2019/715 на Комисията ([5]) начисляваните на регистрите на трансакции такси следва изцяло да покриват разходите по предоставяните от ЕОЦКП услуги, като се избягва както дефицит, така и натрупването на значителен излишък. Размерът на таксите се преразглежда, ако в бюджета редовно се наблюдава съществен дефицит или излишък.

(9) С цел да се избегне прекомерна надзорна такса през годината на регистрация, регистрите на трансакции следва да дължат за годината на регистрацията си първоначална надзорна такса, обхващаща периода от първата година на регистрацията им.

(10) Ако регистър на трансакции, който все още не е регистриран по Регламент (ЕС) № 648/2012, едновременно заяви регистрация по Регламент (ЕС) № 648/2012 и по Регламент (ЕС) 2015/2365 на Европейския парламент и на Съвета ([6]), разходите за точната оценка и разглеждане на заявленията биха били по-ниски, тъй като се разглежда един и същ вид документи. Следователно регистърът на трансакции, който едновременно подава заявления за регистрация, следва да заплати пълната регистрационна такса, предвидена в Регламент (ЕС) № 648/2012, и намалената такса за разширяване на обхвата на регистрацията, предвидена в Регламент (ЕС) 2015/2365.

(11) Административните разходи във връзка с надзорната такса за първата година за регистър на трансакции, регистриран през декември, не са съизмерими със самата такса. Поради това, регистрираните през декември регистри на трансакции следва да не дължат годишна надзорна такса за годината на регистрацията си.

(12) С цел да се постигне съгласуваност между делегираните актове относно плащаните на ЕОЦКП такси, ЕОЦКП следва да може да налага глоба при просрочено плащане въз основа на отнасящите се до лихвата за забава разпоредби на член 99 от Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046 на Европейския парламент и на Съвета ([7]).

(13) С цел да се направят по-прозрачни условията и процедурите на плащане на дължимите от регистрите на трансакции такси е необходимо да се определи срокът или датата, когато такава такса става дължима вследствие на изпратено от ЕОЦКП искане за плащане. При годишната надзорна такса е необходимо да се посочат сумата и крайната дата, на която ЕОЦКП трябва да изпрати на регистрите на трансакции съответното искане за плащане.

(14) С оглед на своевременното плащане на регистрационната такса и на таксата за признаване, тези такси следва във всички случаи да бъдат платени в срок от 30 календарни дни от датата, на която ЕОЦКП издаде съответното искане за плащане.

(15) С цел да се опростят още повече платежните потоци във връзка с таксите и да се гарантира, че ЕОЦКП разполага с необходимите средства за реализиране на планираните си надзорни дейности, годишните надзорни такси следва да се плащат наведнъж и до края на първото тримесечие на календарната година, за която се дължат.

(16) С цел да се предвиди достатъчно време и да се оптимизират вътрешните процеси на одобрение, ЕОЦКП следва да изпраща исканията за плащане на годишната надзорна такса най-малко 30 календарни дни преди съответната дата на плащане.

(17) С цел да се избегне правна несигурност относно текущия процес по събиране на такси, настоящият регламент следва да се прилага от 1 януари 2025 г.

(18) Поради това Делегиран регламент (ЕС) № 1003/2013 следва да бъде съответно изменен,

([5]) Делегиран регламент (ЕС) 2019/715 на Комисията от 18 декември 2018 г. относно рамковия финансов регламент за органите, създадени по силата на ДФЕС и Договора за Евратом и посочени в член 70 от Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046 на Европейския парламент и на Съвета (ОВ L 122, 10.5.2019 г., стр. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

([6]) Регламент (ЕС) 2015/2365 на Европейския парламент и на Съвета от 25 ноември 2015 г. относно прозрачността при сделките за финансиране с ценни книжа и при повторното използване, и за изменение на Регламент (ЕС) № 648/2012 (ОВ L 337, 23.12.2015 г., стр. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2015/2365/oj).

([7]) Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046 на Европейския парламент и на Съвета от 18 юли 2018 г. за финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза, за изменение на регламенти (ЕС) № 1296/2013, (ЕС) № 1301/2013, (ЕС) № 1303/2013, (ЕС) № 1304/2013, (ЕС) № 1309/2013, (ЕС) № 1316/2013, (ЕС) № 223/2014 и (ЕС) № 283/2014 и на Решение № 541/2014/ЕС и за отмяна на Регламент (ЕС, Евратом) № 966/2012 (ОВ L 193, 30.7.2018 г., стр. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).

ПРИЕ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ:

Член 1

Изменения на Делегиран регламент (ЕС) № 1003/2013

Делегиран регламент (ЕС) № 1003/2013 се изменя, както следва:

1) Член 2 се заменя със следното:

„*Член 2*

Пълно възстановяване на надзорните разходи

Таксите, които се събират от регистрите на трансакции, покриват:

а) всички преки и непреки разходи на ЕОЦКП по регистрирането и надзора на регистрите на трансакции в съответствие с Регламент (ЕС) № 648/2012, в т.ч. по признаването им;

б) всички разходи по възстановяването на преките и непреките разходи на компетентните органи за извършените действия в изпълнение на Регламент (ЕС) № 648/2012, в частност за изпълнението на делегирана по силата на член 74 от Регламент (ЕС) № 648/2012 задача.“;

2) Член 3 се заменя със следното:

„*Член 3*

Приложим оборот

1. Регистрите на трансакции, регистрирани по Регламент (ЕС) № 648/2012, съхраняват за целите на настоящия регламент заверени отчети, в които се разграничават:

а) приходите, генерирани от основните функции съгласно Регламент (ЕС) № 648/2012 по централизирано събиране и поддържане на данни за дериватите;

б) приходите, генерирани от допълнителните услуги съгласно Регламент (ЕС) № 648/2012, пряко свързани с централизираното събиране и поддържането на данни за дериватите.

Приложимите приходи от допълнителните услуги на регистър на трансакции за година (n) са равни на приходите от услугите по буква б).

2. Регистрите на трансакции, регистрирани по силата както на Регламент (ЕС) № 648/2012, така и на Регламент (ЕС) 2015/2365, съхраняват заверени финансови отчети за целите на настоящия регламент, в които се прави разграничение между следното:

а) приходите, генерирани от основните функции съгласно Регламент (ЕС) № 648/2012 по централизирано събиране и поддържане на данни за дериватите;

б) приходите, генерирани от основните функции съгласно Регламент (ЕС) 2015/2365 по централизирано събиране и поддържане на данни за сделките за финансиране с ценни книжа;

в) приходите, генерирани от допълнителните услуги съгласно Регламент (ЕС) № 648/2012, пряко свързани с централизираното събиране и поддържането на данни за дериватите;

г) приходите, генерирани от допълнителни услуги, пряко свързани с предвиденото в Регламент (ЕС) № 648/2012 централизирано събиране и поддържането на данни за дериватите и с предвиденото в Регламент (ЕС) 2015/2365 централизирано събиране и поддържане на данни за сделките за финансиране с ценни книжа.

Приложимите приходи от допълнителни услуги на регистъра на трансакции за година „n“ са сбор на:

а) приходите по буква в) от първа алинея;

б) част от приходите по буква г) от първа алинея.

Делът на приходите по буква г) от първа алинея е частното на приходите по буква а) от същата алинея и сбора на:

а) приходите по буква а) от първа алинея;

б) приходите по буква б) от първа алинея.

3. Приложимият оборот за година (n) на даден регистър на трансакции е сборът на сумите в букви а) и б) от настоящия параграф, разделен на сбора на сумите в букви в) и г) от настоящия параграф:

а) приходите, посочени в заверените отчети за година (n–2), от основните функции съгласно Регламент (ЕС) № 648/2012 по централизирано събиране и поддържане на данни за деривативите;

б) приложимите приходи от допълнителните услуги, определени в съответствие с параграфи 1 и 2, според случая, на базата на заверените финансови отчети за година (n–2);

в) общите приходи на всички регистрирани регистри на трансакции, посочени в заверените им отчети за година (n–2), от основните функции съгласно Регламент (ЕС) № 648/2012 по централизирано събиране и поддържане на данни за деривативите;

г) общите приложими приходи на всички регистрирани регистри на трансакции, генерирани от допълнителните услуги, определени в съответствие с параграфи 1 и 2, според случая, въз основа на заверените финансови отчети за година (n–2).

4. Регистрите на трансакции ежегодно предоставят на ЕОЦКП посочените в параграфи 1 и 2 заверени отчети. Регистрите на трансакции представят тези отчети на ЕОЦКП по електронен път до 30 септември година (n–1).

5. Когато регистър на трансакции не е извършвал дейност през цялата година (n–2), ЕОЦКП оценява приложимия му оборот в съответствие с параграф 3 и като екстраполира за цялата година (n–2) стойността, изчислена за броя месеци на извършвана дейност в година (n-2).

6. При отсъствие на заверени отчети за година (n–2), ЕОЦКП използва заверените отчети за година (n–1).

7. Ако приходите, посочени в параграф 3, са отчетени в парична единица, различна от еврото, ЕОЦКП ги конвертира в евро по средния обменен курс на еврото за периода, през който са били заведени. За целта се използва фиксингът, публикуван от Европейската централна банка.“;

3) Член 4 се заличава;

4) В член 6 се вмъква следният параграф 6а:

„6а. Регистърът на трансакции, който все още не е регистриран по Регламент (ЕС) 2015/2365 и който едновременно заяви регистрация по Регламент (ЕС) 2015/2365 и Регламент (ЕС) № 648/2012, плаща пълната регистрационна такса, дължима по силата на Регламент (ЕС) № 648/2012, и таксата за разширяване на обхвата на регистрацията по член 5, параграф 5 от Регламент (ЕС) 2015/2365.“;

5) В член 7 параграфи 2, 3 и 4 се заменят със следното:

„2. Общата годишна надзорна такса и годишната надзорна такса на регистър на трансакции за дадена година (n) се изчисляват, както следва:

а) общата годишна надзорна такса за дадена година (n) е равна на прогнозираните разходи – както са включени в бюджета на ЕОЦКП за същата година, по надзора, по силата на Регламент (ЕС) 648/2012, на дейността на регистрите на трансакции;

б) годишната надзорна такса за година (n) на регистриран регистър на трансакции е равна на общата годишна надзорна такса, определена съгласно буква а), на всички регистри на трансакции, регистрирани в година (n–1), в зависимост от приложимия им оборот, изчислен в съответствие с член 3, параграф 3.

3. Минималната годишна надзорна такса на регистриран по член 55, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 648/2012 регистър на трансакции е 30 000 евро.“;

4. Чрез дерогация от параграфи 1, 2 и 3, в годината на регистрацията си („година (n)“) регистрираният регистър на трансакции заплаща първоначална надзорна такса („НТ(n)“), равна на:

$$SF(n) = RF \bullet k$$

където:

РТ = регистрационната такса, изчислена в съответствие с член 6;

k = $\frac{\textit{брой календарни дни от датата на регистрация до } 31 \textit{ декември година } (n)}{\text{брой календарни дни в година (n)}}$

Регистрираният регистър на трансакции заплаща надзорната такса за първата година, след като ЕОЦКП го уведоми, че заявлението му е било одобрено и в срок от 30 календарни дни от датата, на която ЕОЦКП е издал искане за плащане.

Регистрираните през декември регистри на трансакции не дължат годишна надзорна такса за годината на регистрация.“;

6) В член 9 параграф 2 се заменя със следното:

„2. За всяко просрочено плащане се дължи предвидената в член 99 от Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046 на Европейския парламент и на Съвета (*) лихва.

_____

(*) Регламент (ЕС, Евратом) 2018/1046 на Европейския парламент и на Съвета от 18 юли 2018 г. за финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза, за изменение на регламенти (ЕС) № 1296/2013, (ЕС) № 1301/2013, (ЕС) № 1303/2013, (ЕС) № 1304/2013, (ЕС) № 1309/2013, (ЕС) № 1316/2013, (ЕС) № 223/2014 и (ЕС) № 283/2014 и на Решение № 541/2014/ЕС и за отмяна на Регламент (ЕС, Евратом) № 966/2012 (ОВ L 193, 30.7.2018 г., стр. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).“;

7) В член 10 параграф 1 се заменя със следното:

„1. Регистрационната такса, посочена в член 6, става изискуема в момента, в който регистърът на трансакции подаде заявление за регистрация по силата на член 55, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 648/2012; тя се плаща в пълен размер в срок от 30 календарни дни от датата на издаване от ЕОЦКП на искането за плащане.“;

8) Членове 11 и 12 се заменят със следното:

„*Член 11*

Плащане на годишната надзорна такса

1. Годишната надзорна такса по член 7 за дадена година (n) се плаща наведнъж и до края на март на годината, за която е дължима.

ЕОЦКП не възстановява годишната надзорна такса.

2. Най-малко 30 календарни дни преди датата на плащане на годишната надзорна такса, ЕОЦКП изпраща на регистрите на трансакции искане за плащане, в което посочва размерът ѝ.

Член 12

Плащане на таксата за признаване

1. Таксата за признаване по член 8, параграф1 става изискуема в момента, в който регистърът на трансакции подаде заявление за признаване по силата на член 77, параграф 1 от Регламент (ЕС) № 648/2012; тя се плаща в пълен размер в срок от 30 календарни дни от датата на издаване от ЕОЦКП на искането за плащане.

ЕОЦКП не възстановява таксата за признаване.

2. Признатите регистри на трансакции плащат годишната си надзорна такса за календарна година (n) до края на първото ѝ тримесечие. Най-малко 30 календарни дни преди датата на плащане на годишната надзорна такса ЕОЦКП изпраща на признатите регистри на трансакции искане за плащане, в което посочва размерът ѝ.“

Член 2

Влизане в сила

Настоящият регламент влиза в сила на двадесетия ден след деня на публикуването му в *Официален вестник на Европейския съюз*.

Той се прилага от 1 януари 2025 г.

Настоящият регламент е задължителен в своята цялост и се прилага пряко във всички държави членки.

Съставено в Брюксел на 11 март 2024 година.

За Комисията
Председател
Ursula VON DER LEYEN