2024/1702

18.6.2024.

KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) 2024/1702

(2024. gada 11. marts),

ar ko Deleģēto regulu (ES) Nr. 1003/2013 groza attiecībā uz maksu, kuras Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestāde iekasē no darījumu reģistriem, konkrētu aspektu saskaņošanu

(Dokuments attiecas uz EEZ)

EIROPAS KOMISIJA,

ņemot vērā Līgumu par Eiropas Savienības darbību,

ņemot vērā Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 648/2012 (2012. gada 4. jūlijs) par ārpusbiržas atvasinātajiem instrumentiem, centrālajiem darījumu partneriem un darījumu reģistriem ([1]) un jo īpaši tās 72. panta 3. punktu,

tā kā:

(1) Komisijas Deleģētajā regulā (ES) Nr. 1003/2013 ([2]) ir noteikti maksu veidi, aprēķināšanas kārtība un maksāšanas kārtība attiecībā uz maksām, kuras Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestāde (EVTI) iekasē no darījumu reģistriem.

(2) 2018. gadā gan Komisijas Iekšējās revīzijas dienesta pārskatā, gan Eiropas Revīzijas palātas revīzijā ([3]) tika secināts, ka EVTI maksu finansēšanas sistēma ir nepamatoti sarežģīta. Lai vienkāršotu maksu iekasēšanu un samazinātu riskus, kas saistīti ar maksu nepareizu aprēķināšanu vai neefektīvu piemērošanu, ir nepieciešams nodrošināt tehnisko aspektu konsekvenci visos deleģētajos aktos par maksām, kuras iekasē EVTI, ciktāl tas ir lietderīgi un iespējams.

(3) Lai nodrošinātu konsekvenci attiecībā uz maksām, kuras EVTI iekasē no darījumu reģistriem, Deleģētā regula (ES) Nr. 1003/2013 būtu jāsalāgo ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2019/360 ([4]).

(4) Lai pilnībā segtu EVTI izdevumus, kas saistīti ar darījumu reģistru uzraudzību, gada uzraudzības maksas būtu jānosaka, balstoties uz visu to tiešo izmaksu ikgadēju aplēsi, kuras nepieciešamas EVTI uzraudzības uzdevumu veikšanai, un EVTI fiksēto un mainīgo pieskaitāmo izmaksu saprātīgu proporciju.

(5) Lai EVTI uzraudzības maksu noteikšanas vajadzībām nodrošinātu darījumu reģistru datu konsekvenci un salīdzināmību, gada uzraudzības maksas būtu jāaprēķina, balstoties vienīgi uz darījumu reģistru apgrozījumu no pamatdarbības un papildpakalpojumiem.

(6) Lai nodrošinātu konsekvenci starp deleģētajiem aktiem par maksām, kas jāmaksā EVTI, un lai EVTI varētu laikus saņemt revidētos apgrozījuma datus nolūkā aplēst maksas, kuras darījumu reģistriem jāmaksā EVTI, piemērojamā apgrozījuma noteikšanas vajadzībām par revidēto pārskatu atsauces gadu būtu jānosaka gads, kas ir 2 gadus pirms gada, par kuru EVTI iekasē maksu no darījumu reģistra.

(7) Darījumu reģistru piemērojamais apgrozījums tiek rēķināts euro. Tāpēc ir nepieciešams noteikt mehānismu citās valūtās gūto ieņēmumu konvertēšanai euro.

([1]) OV L 201, 27.7.2012., 1. lpp., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2012/648/oj.
([2]) Komisijas Deleģētā regula (ES) Nr. 1003/2013 (2013. gada 12. jūlijs), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 648/2012 attiecībā uz Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestādes noteiktām maksām darījumu reģistriem (OV L 279, 19.10.2013., 4. lpp., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2013/1003/oj).
([3]) Revīzijas palāta, Pārskats par ES aģentūrām attiecībā uz 2018. finanšu gadu (OV C 417, 11.12.2019., 29. lpp. un 85. un turpmākās lpp.).
([4]) Komisijas Deleģētā regula (ES) 2019/360 (2018. gada 13. decembris), ar ko Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2015/2365 papildina attiecībā uz Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestādes noteiktām maksām darījumu reģistriem (OV L 81, 22.3.2019., 58. lpp., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/360/oj).

(8) Saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2019/715 ([5]) maksas, kuras tiek iekasētas no darījumu reģistriem, būtu jānosaka tādā līmenī, kas nodrošina, ka tiek pilnībā segtas EVTI sniegto pakalpojumu izmaksas un tiek novērsts deficīts, vienlaikus izvairoties no ievērojama pārpalikuma uzkrāšanās. Ja budžeta bilance atkārtoti ir ievērojami pozitīva vai negatīva, maksu līmenis būtu jāpārskata.

(9) Lai novērstu, ka reģistrētam darījumu reģistram tā reģistrācijas gadā ir jāmaksā pārmērīgi liela uzraudzības maksa, šim darījumu reģistram būtu jāmaksā tāda sākotnējā uzraudzības maksa, kuras summa ir proporcionāla šā pirmā gada periodam, kurā darījumu reģistrs bija reģistrēts.

(10) Ja darījumu reģistrs, kas vēl nav reģistrēts saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 648/2012, vienlaikus iesniedz reģistrācijas pieteikumus gan saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 648/2012, gan saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2015/2365 ([6]), izdevumiem, kas nepieciešami pieteikumu pareizai novērtēšanai un izskatīšanai, vajadzētu būt mazākiem, jo viena un tā paša veida dokumenti būtu jāizskata tikai vienreiz. Tāpēc pieteikumu vienlaicīgas iesniegšanas gadījumā darījumu reģistram būtu jāmaksā pilna maksa par reģistrāciju saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 648/2012 un samazināta maksa par reģistrācijas tvēruma paplašināšanas saskaņā ar Regulu (ES) 2015/2365.

(11) Ja darījumu reģistrs ir reģistrēts decembrī, administratīvās izmaksas, kas ir attiecināmas uz pirmā gada uzraudzības maksu, nebūtu samērīgas ar minēto maksu. Tāpēc, ja darījumu reģistrs ir reģistrēts decembrī, tas būtu jāatbrīvo no prasības maksāt gada uzraudzības maksu par tā reģistrācijas gadu.

(12) Lai nodrošinātu konsekvenci starp deleģētajiem aktiem par maksām, kas jāmaksā EVTI, nokavētu maksājumu gadījumā kavējuma nauda EVTI būtu jāaprēķina saskaņā ar noteikumiem par kavējuma procentiem, kuri paredzēti Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES, Euratom) 2018/1046 ([7]) 99. pantā.

(13) Lai palielinātu darījumu reģistriem piemērojamo maksu samaksas noteikumu un procesu pārredzamību, ir nepieciešams noteikt, kādā periodā vai līdz kuram datumam darījumu reģistriem ir jāsamaksā EVTI izdotie rēķini. Attiecībā uz gada uzraudzības maksām ir nepieciešams noteikt to summu un termiņu, kurā EVTI ir jānosūta attiecīgie rēķini darījumu reģistriem.

(14) Lai nodrošinātu reģistrācijas maksu un atzīšanas maksu savlaicīgu samaksu, minētās maksas jebkurā gadījumā būtu jāsamaksā 30 kalendāro dienu laikā no EVTI rēķina izdošanas dienas.

(15) Lai vienkāršotu maksājumu plūsmas un nodrošinātu, ka EVTI rīcībā ir plānoto uzraudzības darbību veikšanai nepieciešamie līdzekļi, būtu jāparedz, ka gada uzraudzības maksas tiek maksātas vienā maksājumā tā kalendārā gada pirmajos trijos mēnešos, uz kuru šīs maksas attiecas.

(16) Nolūkā atvēlēt pietiekami daudz laika un atvieglot iekšējos apstiprināšanas procesus, EVTI gada uzraudzības maksu rēķini būtu jānosūta vismaz 30 kalendārās dienas pirms attiecīgā samaksas termiņa.

(17) Lai novērstu juridisko nenoteiktību attiecībā uz kārtējo maksu iekasēšanas procesu, šī regula būtu jāpiemēro no 2025. gada 1. janvāra.

(18) Tāpēc būtu attiecīgi jāgroza Deleģētā regula (ES) Nr. 1003/2013,

([5]) Komisijas Deleģētā regula (ES) 2019/715 (2018. gada 18. decembris) par finanšu pamatregulu struktūrām, kas izveidotas saskaņā ar LESD un *Euratom* līgumu un minētas Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES, Euratom) 2018/1046 70. pantā (OV L 122, 10.5.2019., 1. lpp., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

([6]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2015/2365 (2015. gada 25. novembris) par vērtspapīru finansēšanas darījumu un atkalizmantošanas pārredzamību un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 337, 23.12.2015., 1. lpp., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2015/2365/oj).

([7]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES, Euratom) 2018/1046 (2018. gada 18. jūlijs) par finanšu noteikumiem, ko piemēro Savienības vispārējam budžetam, ar kuru groza Regulas (ES) Nr. 1296/2013, (ES) Nr. 1301/2013, (ES) Nr. 1303/2013, (ES) Nr. 1304/2013, (ES) Nr. 1309/2013, (ES) Nr. 1316/2013, (ES) Nr. 223/2014, (ES) Nr. 283/2014 un Lēmumu Nr. 541/2014/ES un atceļ Regulu (ES, Euratom) Nr. 966/2012 (OV L 193, 30.7.2018., 1. lpp., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).

IR PIEŅĒMUSI ŠO REGULU.

1. pants

Grozījumi Deleģētajā regulā (ES) Nr. 1003/2013

Deleģēto regulu (ES) Nr. 1003/2013 groza šādi:

1) regulas 2. pantu aizstāj ar šādu:

"*2. pants*

Uzraudzības izmaksu pilnīga segšana

No darījumu reģistriem iekasētās maksas sedz:

a) visas tiešās un netiešās izmaksas, kas saistītas ar darījumu reģistru reģistrāciju un uzraudzību, kuru EVTI veic saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 648/2012, ieskaitot izmaksas, kas izriet no darījumu reģistru atzīšanas;

b) visas izmaksas, ko rada tiešo un netiešo izmaksu atlīdzināšana kompetentajām iestādēm, kuras ir veikušas darbu saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 648/2012, un ko jo īpaši rada uzdevumu deleģēšana saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 648/2012 74. pantu.";

2) regulas 3. pantu aizstāj ar šādu:

"*3. pants*

Piemērojamais apgrozījums

1. Darījumu reģistri, kas reģistrēti saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 648/2012, šīs regulas piemērošanas nolūkā kārto revidētu uzskaiti, kurā tiek savstarpēji nošķirtas šādas pozīcijas:

a) ieņēmumi, kas gūti no pamatdarbības, t. i., ierakstu centralizētas vākšanas un uzturēšanas par atvasinātajiem instrumentiem saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 648/2012;

b) ieņēmumi, kas gūti no papildpakalpojumiem, kuri ir tieši saistīti ar ierakstu centralizētu vākšanu un uzturēšanu par atvasinātajiem instrumentiem saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 648/2012.

Piemērojamie ieņēmumi no darījumu reģistra papildpakalpojumiem konkrētā gadā n ir ieņēmumi no b) apakšpunktā noteiktajiem pakalpojumiem.

2. Darījumu reģistri, kas reģistrēti gan saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 648/2012, gan saskaņā ar Regulu (ES) 2015/2365, šīs regulas piemērošanas nolūkā kārto revidētu uzskaiti, kurā tiek savstarpēji nošķirtas šādas pozīcijas:

a) ieņēmumi, kas gūti no pamatdarbības, t. i., ierakstu centralizētas vākšanas un uzturēšanas par atvasinātajiem instrumentiem saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 648/2012;

b) ieņēmumi, kas gūti no pamatdarbības, t. i., ierakstu centralizētas vākšanas un uzturēšanas par vērtspapīru finansēšanas darījumiem saskaņā ar Regulu (ES) 2015/2365;

c) ieņēmumi, kas gūti no papildpakalpojumiem, kuri ir tieši saistīti ar ierakstu centralizētu vākšanu un uzturēšanu par atvasinātajiem instrumentiem saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 648/2012;

d) ieņēmumi, kas gūti no papildpakalpojumiem, kuri ir tieši saistīti ar ierakstu centralizētu vākšanu un uzturēšanu par atvasinātajiem instrumentiem saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 648/2012 un ar ierakstu centralizētu vākšanu un uzturēšanu par vērtspapīru finansēšanas darījumiem saskaņā ar Regulu (ES) 2015/2365.

Piemērojamie ieņēmumi no darījumu reģistra papildpakalpojumiem konkrētā gadā n ir summa, ko veido:

a) ieņēmumi, kas minēti šā punkta pirmās daļas c) apakšpunktā;

b) proporcionāla daļa no ieņēmumiem, kas minēti šā punkta pirmās daļas d) apakšpunktā.

Proporcionālo daļu no ieņēmumiem, kas minēti d) apakšpunktā, iegūst, šā punkta minētās daļas a) apakšpunktā minētos ieņēmumus dalot ar summu, ko veido:

a) ieņēmumi, kas minēti šā punkta pirmās daļas a) apakšpunktā;

b) ieņēmumi, kas minēti šā punkta pirmās daļas b) apakšpunktā.

3. Konkrēta darījumu reģistra piemērojamais apgrozījums noteiktā gadā n ir šā punkta a) un b) apakšpunktā minēto summu kopsumma, kas dalīta ar šā punkta c) un d) apakšpunktā minēto summu kopsummu:

a) ieņēmumi, kas gūti no pamatdarbības, t. i., ierakstu centralizētas vākšanas un uzturēšanas par atvasinātajiem instrumentiem saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 648/2012 (pamatojoties uz gada n–2 revidētajiem pārskatiem);

b) piemērojamie ieņēmumi no papildpakalpojumiem, kas noteikti saskaņā ar attiecīgi 1. un 2. punktu (pamatojoties uz gada n–2 revidētajiem pārskatiem);

c) visu reģistrēto darījumu reģistru kopējie ieņēmumi, kas gūti no pamatdarbības, t. i., ierakstu centralizētas vākšanas un uzturēšanas par atvasinātajiem instrumentiem saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 648/2012 (pamatojoties uz gada n–2 revidētajiem pārskatiem);

d) visu reģistrēto darījumu reģistru kopējie piemērojamie ieņēmumi, kas gūti no papildpakalpojumiem, kuri noteikti saskaņā ar attiecīgi 1. un 2. punktu (pamatojoties uz gada n–2 revidētajiem pārskatiem).

4. Darījumu reģistri ik gadu iesniedz EVTI 1. un 2. punktā minētos revidētos pārskatus. Darījumu reģistri šos pārskatus EVTI iesniedz elektroniski līdz katra gada (gads n–1) 30. septembrim.

5. Ja darījumu reģistrs gadā n–2 nedarbojās pilnu gadu, piemērojamo apgrozījumu EVTI aplēš, ievērojot 3. punktu, un aprēķināto vērtību par to mēnešu skaitu, kuros šis darījumu reģistrs darbojās gadā n–2, ekstrapolē uz visu gadu n–2.

6. Ja revidētie pārskati par gadu n–2 nav pieejami, EVTI izmanto revidētos pārskatus par gadu n–1.

7. Ja 3. punktā minētie ieņēmumi ir uzrādīti valūtā, kas nav euro, EVTI šos ieņēmumus konvertē euro, izmantojot vidējo euro valūtas maiņas kursu, kurš bija piemērojams periodā, kurā minētie ieņēmumi reģistrēti. Šajā nolūkā EVTI izmanto Eiropas Centrālās bankas publicēto euro atsauces maiņas kursu.";

3) regulas 4. pantu svītro;

4) regulas 6. pantā iekļauj šādu 6.a punktu:

"6.a Ja darījumu reģistrs, kas vēl nav reģistrēts saskaņā ar Regulu (ES) 2015/2365, vienlaikus iesniedz reģistrācijas pieteikumus gan saskaņā ar Regulu (ES) 2015/2365, gan saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 648/2012, šis darījumu reģistrs maksā pilnu maksu par reģistrāciju saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 648/2012 un maksu par reģistrācijas tvēruma paplašināšanu saskaņā ar Regulas (ES) 2015/2365 5. panta 5. punktu.";

5) regulas 7. panta 2., 3. un 4. punktu aizstāj ar šādiem:

"2. Kopējo gada uzraudzības maksu un konkrēta darījumu reģistra gada uzraudzības maksu par konkrētu gadu n aprēķina šādi:

a) kopējā gada uzraudzības maksa konkrētā gadā n ir vienāda ar EVTI attiecīgā gada budžetā iekļauto aplēsi attiecībā uz izdevumiem, kas saistīti ar reģistrēto darījumu reģistru darbības uzraudzību saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 648/2012;

b) reģistrēta darījumu reģistra gada uzraudzības maksa konkrētā gadā n ir vienāda ar visu gadā n–1 reģistrēto darījumu reģistru kopējo gada uzraudzības maksu saskaņā ar a) apakšpunktu, kas reizināta ar šā darījumu reģistra piemērojamo apgrozījumu, kurš aprēķināts saskaņā ar 3. panta 3. punktu.

3. Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 648/2012 55. panta 1. punktu reģistrēta darījumu reģistra gada uzraudzības maksa nekādā gadījumā nevar būt mazāka par 30 000 EUR.

4. Atkāpjoties no 1., 2. un 3. punkta, reģistrēts darījumu reģistrs tā reģistrācijas gadā ("gads n") maksā sākotnējo uzraudzības maksu ("SF(n)"), kuru aprēķina šādi:

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

kur:

RF = reģistrācijas maksa, kas aprēķināta saskaņā ar 6. pantu;

$$k = \frac{\text{kalendāro dienu skaits no reģistrācijas datuma līdz gada n 31. decembrim}}{\text{kalendāro dienu skaits gadā n}}$$

Pēc tam, kad EVTI reģistrētajam darījumu reģistram ir paziņojusi, ka tā pieteikums ir pieņemts, darījumu reģistrs pirmā gada uzraudzības maksu samaksā 30 kalendāro dienu laikā no EVTI rēķina izdošanas dienas.

Tomēr, ja darījumu reģistrs ir reģistrēts decembrī, tam nav jāmaksā gada uzraudzības maksa par tā reģistrācijas gadu.";

6) regulas 9. panta 2. punktu aizstāj ar šādu:

"2. Nokavētiem maksājumiem piemēro Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES, Euratom) 2018/1046 (*) 99. pantā noteiktos kavējuma procentus.

_____

(*) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES, Euratom) 2018/1046 (2018. gada 18. jūlijs) par finanšu noteikumiem, ko piemēro Savienības vispārējam budžetam, ar kuru groza Regulas (ES) Nr. 1296/2013, (ES) Nr. 1301/2013, (ES) Nr. 1303/2013, (ES) Nr. 1304/2013, (ES) Nr. 1309/2013, (ES) Nr. 1316/2013, (ES) Nr. 223/2014, (ES) Nr. 283/2014 un Lēmumu Nr. 541/2014/ES un atceļ Regulu (ES, Euratom) Nr. 966/2012 (OV L 193, 30.7.2018., 1. lpp., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).";

7) regulas 10. panta 1. punktu aizstāj ar šādu:

"1. Darījumu reģistram iesniedzot reģistrācijas pieteikumu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 648/2012 55. panta 1. punktu, šīs regulas 6. pantā minētā reģistrācijas maksa ir pilnā apmērā jāsamaksā 30 kalendāro dienu laikā no EVTI rēķina izdošanas dienas.";

8) regulas 11. un 12. pantu aizstāj ar šādiem:

"*11. pants*

Gada uzraudzības maksas samaksas kārtība

1. Gada uzraudzības maksu, kas minēta 7. pantā, par konkrētu gadu n samaksā vienā maksājumā līdz tā gada marta beigām, uz kuru šī maksa attiecas.

Gada uzraudzības maksu EVTI neatlīdzina.

2. Rēķinu, kurā norādīta gada uzraudzības maksas summa, EVTI darījumu reģistriem nosūta vēlākais 30 kalendārās dienas pirms samaksas termiņa.

12. pants

Atzīšanas maksas samaksas kārtība

1. Darījumu reģistram iesniedzot atzīšanas pieteikumu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 648/2012 77. panta 1. punktu, šīs regulas 8. panta 1. punktā minētās atzīšanas maksas ir pilnā apmērā jāsamaksā 30 kalendāro dienu laikā no EVTI rēķina izdošanas dienas.

Atzīšanas maksu EVTI neatlīdzina.

2. Atzīta darījumu reģistra gada uzraudzības maksu par gadu n samaksā līdz tā kalendārā gada trešā mēneša beigām, uz kuru šī maksa attiecas. Rēķinu, kurā norādīta gada uzraudzības maksas summa, EVTI atzītajam darījumu reģistram nosūta vēlākais 30 kalendārās dienas pirms samaksas termiņa."

2. pants

Stāšanās spēkā

Šī regula stājas spēkā divdesmitajā dienā pēc tās publicēšanas *Eiropas Savienības Oficiālajā Vēstnesī.*

To piemēro no 2025. gada 1. janvāra.

Šī regula uzliek saistības kopumā un ir tieši piemērojama visās dalībvalstīs.

Briselē, 2024. gada 11. martā

Komisijas vārdā –
priekšsēdētāja
Ursula VON DER LEYEN