Úradný vestník
Európskej únie

SK
Séria L

2024/1702

18.6.2024

DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) 2024/1702

z 11. marca 2024,

ktorým sa mení delegované nariadenie (EÚ) č. 1003/2013, pokiaľ ide o harmonizáciu určitých aspektov poplatkov, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy účtuje archívom obchodných údajov

(Text s významom pre EHP)

EURÓPSKA KOMISIA,

so zreteľom na Zmluvu o fungovaní Európskej únie,

so zreteľom na nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 zo 4. júla 2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov ([1]), a najmä na jeho článok 72 ods. 3,

keďže:

(1) V delegovanom nariadení Komisie (EÚ) č. 1003/2013 ([2]) sa spresňuje druh poplatkov, spôsob ich výpočtu a spôsoby platieb v súvislosti s poplatkami, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy (ESMA) účtuje archívom obchodných údajov.

(2) V roku 2018 sa tak v preskúmaní Útvaru Komisie pre vnútorný audit, ako aj v audite Európskeho dvora audítorov ([3]) dospelo k záveru, že systém financovania orgánu ESMA prostredníctvom poplatkov je zbytočne zložitý. V snahe zjednodušiť výber poplatkov a znížiť riziká spojené s ich nesprávnym výpočtom či neefektívnym alokovaním treba, kde je to vhodné a možné, zabezpečiť konzistentnosť technických aspektov v rámci jednotlivých delegovaných aktov o poplatkoch, ktoré účtuje orgán ESMA.

(3) V snahe zabezpečiť konzistentnosť, pokiaľ ide o poplatky, ktoré orgán ESMA účtuje archívom obchodných údajov, by sa delegované nariadenie (EÚ) č. 1003/2013 malo zosúladiť s delegovaným nariadením Komisie (EÚ) 2019/360 ([4]).

(4) V snahe plne pokryť výdavky orgánu ESMA súvisiace s dohľadom nad archívmi obchodných údajov by sa ročné poplatky za dohľad mali stanoviť na základe ročného odhadu všetkých priamych nákladov potrebných na úlohy dohľadu vykonávané orgánom ESMA a na základe primeraného rozdelenia fixných a variabilných režijných nákladov orgánu ESMA.

(5) V snahe zabezpečiť konzistentnosť a porovnateľnosť údajov medzi archívmi obchodných údajov pri určovaní poplatkov orgánu ESMA za dohľad by sa ročné poplatky za dohľad mali vypočítavať len na základe obratu, ktorý archív obchodných údajov vytvoril zo svojich hlavných činností a doplnkových služieb.

(6) V snahe zabezpečiť konzistentnosť medzi delegovanými aktmi o poplatkoch, ktoré sa majú uhrádzať orgánu ESMA, a v snahe umožniť orgánu ESMA, aby včas získaval audítorom overené údaje o obrate na účely odhadu poplatkov, ktoré majú archívy obchodných údajov uhrádzať orgánu ESMA, by referenčným rokom pre audítorom overené účtovné závierky na účely určenia uplatniteľného obratu malo byť obdobie dva roky pred rokom, za ktorý orgán ESMA účtuje danému archívu obchodných údajov poplatky.

(7) Uplatniteľný obrat archívov obchodných údajov sa vypočítava v eurách. Preto treba stanoviť mechanizmus prepočtu príjmov v iných menách na eurá.

([1]) Ú. v. EÚ L 201, 27.7.2012, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2012/648/oj.
([2]) Delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 1003/2013 z 12. júla 2013, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 v súvislosti s poplatkami, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy účtuje archívom obchodných údajov (Ú. v. EÚ L 279, 19.10.2013, s. 4, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2013/1003/oj).
([3]) Dvor audítorov, Výročná správa o agentúrach EÚ za rozpočtový rok 2018 (Ú. v. EÚ C 417, 11.12.2019, s. 29 a s. 85 ff).
([4]) Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2019/360 z 13. decembra 2018, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2015/2365 v súvislosti s poplatkami, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy účtuje archívom obchodných údajov (Ú. v. EÚ L 81, 22.3.2019, s. 58, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/360/oj).

(8) V súlade s delegovaným nariadením Komisie (EÚ) 2019/715 ([5]) by sa poplatky účtované archívom obchodných údajov mali stanoviť na úrovni, ktorou sa zabezpečí úplné pokrytie nákladov na služby poskytované orgánom ESMA tak, aby sa zabránilo vytváraniu deficitu, no zároveň aj hromadeniu výrazných prebytkov. Ak sa výrazne kladný alebo záporný rozpočtový výsledok opakuje, výška poplatkov by sa mala upraviť.

(9) V snahe zabrániť nadmernému poplatku za dohľad v roku registrácie by registrovaný archív obchodných údajov mal uhradiť počiatočný poplatok za dohľad vo výške, ktorá by mala byť úmerná obdobiu v prvom roku, počas ktorého bol archív obchodných údajov zaregistrovaný.

(10) Ak archív obchodných údajov, ktorý ešte nebol zaregistrovaný podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012, súčasne predloží žiadosti o registráciu podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 aj nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2015/2365 ([6]), výdavky potrebné na presné posúdenie a preskúmanie žiadostí by mali byť nižšie kvôli synergiám vyplývajúcim z preskúmavania rovnakého druhu dokumentov. V prípade súčasne predložených žiadostí by mal archív obchodných údajov teda zaplatiť registračný poplatok v plnej výške podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012 a znížený poplatok za rozšírenie registrácie podľa nariadenia (EÚ) 2015/2365.

(11) Administratívne náklady spojené s poplatkom za dohľad v prvom roku v prípade archívu obchodných údajov, ktorý bol zaregistrovaný v decembri, nie sú úmerné uvedenému poplatku. Archív obchodných údajov, ktorý je zaregistrovaný v decembri, by preto mal byť oslobodený od povinnosti platiť ročný poplatok za dohľad za rok, v ktorom bol archív obchodných údajov zaregistrovaný.

(12) V snahe zabezpečiť konzistentnosť medzi delegovanými aktmi o poplatkoch, ktoré sa majú uhrádzať orgánu ESMA, by mal orgán ESMA v prípade oneskorených platieb vypočítať penále v súlade s ustanoveniami o úrokoch z omeškania stanovenými v článku 99 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ, Euratom) 2018/1046 ([7]).

(13) V snahe zvýšiť transparentnosť, pokiaľ ide o podmienky a postupy úhrady poplatkov archívmi obchodných údajov, treba určiť, v akom časovom období, resp. k akému dátumu majú archívy obchodných údajov uhradiť faktúru orgánu ESMA týkajúcu sa poplatkov. V prípade ročných poplatkov za dohľad treba stanoviť sumu a posledný dátum, ku ktorému má orgán ESMA zaslať archívom obchodných údajov príslušnú faktúru.

(14) V snahe zabezpečiť včasnú úhradu registračných poplatkov a poplatkov za uznanie by sa tieto poplatky mali v každom prípade uhradiť do 30 kalendárnych dní od dátumu, kedy orgán ESMA faktúru vystavil.

(15) V snahe ďalej zjednodušiť platobné toky poplatkov a zabezpečiť, aby mal orgán ESMA potrebné finančné prostriedky na vykonávanie svojich plánovaných činností dohľadu, by sa ročné poplatky za dohľad mali uhrádzať v jednej splátke v priebehu prvých troch mesiacov kalendárneho roka, za ktorý sú takéto poplatky splatné.

(16) S cieľom poskytnúť dostatočný čas a uľahčiť procesy interného schvaľovania by mal orgán ESMA zasielať faktúry na úhradu ročných poplatkov za dohľad najmenej 30 kalendárnych dní pred príslušným dátumom platby.

(17) V snahe zabrániť právnej neistote, pokiaľ ide o aktuálne platný postup výberu poplatkov, by sa toto nariadenie malo uplatňovať od 1. januára 2025.

(18) Delegované nariadenie (EÚ) č. 1003/2013 by sa preto malo zodpovedajúcim spôsobom zmeniť,

([5]) Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2019/715 z 18. decembra 2018 o rámcovom nariadení o rozpočtových pravidlách pre subjekty zriadené podľa ZFEÚ a Zmluvy o Euratome a uvedené v článku 70 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ, Euratom) 2018/1046 (Ú. v. EÚ L 122, 10.5.2019, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

([6]) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2015/2365 z 25. novembra 2015 o transparentnosti transakcií financovania prostredníctvom cenných papierov a opätovného použitia a o zmene nariadenia (EÚ) č. 648/2012 (Ú. v. EÚ L 337, 23.12.2015, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2015/2365/oj).

([7]) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ, Euratom) 2018/1046 z 18. júla 2018 o rozpočtových pravidlách, ktoré sa vzťahujú na všeobecný rozpočet Únie, o zmene nariadení (EÚ) č. 1296/2013, (EÚ) č. 1301/2013, (EÚ) č. 1303/2013, (EÚ) č. 1304/2013, (EÚ) č. 1309/2013, (EÚ) č. 1316/2013, (EÚ) č. 223/2014, (EÚ) č. 283/2014 a rozhodnutia č. 541/2014/EÚ a o zrušení nariadenia (EÚ, Euratom) č. 966/2012 (Ú. v. EÚ L 193, 30.7.2018, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).

PRIJALA TOTO NARIADENIE:

Článok 1

Zmeny delegovaného nariadenia (EÚ) č. 1003/2013

Delegované nariadenie (EÚ) č. 1003/2013 sa mení takto:

1. Článok 2 sa nahrádza takto:

„*Článok 2*

Úplné vrátenie nákladov na dohľad

Poplatky účtované archívom obchodných údajov zahŕňajú:

a) všetky priame a nepriame náklady orgánu ESMA týkajúce sa registrácie archívov obchodných údajov a dohľadu na nimi v súlade s nariadením (EÚ) č. 648/2012 vrátane nákladov vyplývajúcich z uznania archívov obchodných údajov;

b) všetky náklady na úhradu priamych a nepriamych nákladov príslušných orgánov, ktoré vznikli pri výkone ich práce podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012, a najmä v dôsledku delegovania úloh v súlade s článkom 74 nariadenia (EÚ) č. 648/2012.“

2. Článok 3 sa nahrádza takto:

„*Článok 3*

Uplatniteľný obrat

1. Archívy obchodných údajov registrované podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012 uchovávajú audítorom overené účty na účely tohto nariadenia, v ktorých sa rozlišujú:

a) príjmy zo základných funkcií centrálneho zhromažďovania a uchovávania záznamov o derivátoch podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012;

b) príjmy z doplnkových služieb, ktoré priamo súvisia s centrálnym zhromažďovaním a uchovávaním záznamov o derivátoch podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012;

Uplatniteľnými príjmami z doplnkových služieb archívu obchodných údajov za daný rok n) sú príjmy zo služieb uvedených v písmene b).

2. Archívy obchodných údajov registrované podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012 aj podľa nariadenia (EÚ) 2015/2365 uchovávajú audítorom overené účty na účely tohto nariadenia, v ktorých sa rozlišujú:

a) príjmy zo základných funkcií centrálneho zhromažďovania a uchovávania záznamov o derivátoch podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012;

b) príjmy zo základných funkcií centrálneho zhromažďovania a uchovávania záznamov o transakciách financovania prostredníctvom cenných papierov podľa nariadenia (EÚ) 2015/2365;

c) príjmy z doplnkových služieb, ktoré priamo súvisia s centrálnym zhromažďovaním a uchovávaním záznamov o derivátoch podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012;

d) príjmy z doplnkových služieb, ktoré priamo súvisia s centrálnym zhromažďovaním a uchovávaním záznamov o derivátoch podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012 a takisto s centrálnym zhromažďovaním a uchovávaním záznamov o transakciách financovania prostredníctvom cenných papierov podľa nariadenia (EÚ) 2015/2365.

Uplatniteľné príjmy z doplnkových služieb archívu obchodných údajov za daný rok n) sú súčtom:

a) príjmov uvedených v prvom pododseku písm. c);

b) podielu príjmov uvedených v prvom pododseku písm. d).

Podiel príjmov uvedených v prvom pododseku písm. d) sa vypočítava ako príjmy uvedené v písmene a) uvedeného pododseku vydelené súčtom:

a) príjmov uvedených v prvom pododseku písm. a);

b) príjmov uvedených v prvom pododseku písm. b).

3. Uplatniteľným obratom daného archívu obchodných údajov za daný rok n) je súčet súm uvedených v písmenách a) a b) tohto odseku vydelený súčtom súm uvedených v písmenách c) a d) tohto odseku:

a) príjmy zo základných funkcií centrálneho zhromažďovania a uchovávania záznamov o derivátoch podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012 na základe audítorom overených účtov za rok (n–2);

b) uplatniteľné príjmy z doplnkových služieb určených v súlade s odsekmi 1 a 2, podľa konkrétneho prípadu, na základe audítorom overených účtov z predchádzajúceho roka (n–2);

c) celkové príjmy všetkých registrovaných archívov obchodných údajov zo základných funkcií centrálneho zhromažďovania a uchovávania záznamov o derivátoch podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012 na základe audítorom overených účtov za rok (n–2);

d) celkové uplatniteľné príjmy všetkých registrovaných archívov obchodných údajov z doplnkových služieb určených v súlade s odsekmi 1 a 2, podľa konkrétneho prípadu, na základe audítorom overených účtov z predchádzajúceho roka (n–2);

4. Archívy obchodných údajov každoročne predkladajú orgánu ESMA audítorom overené účty uvedené v odsekoch 1 a 2. Archívy obchodných údajov predkladajú tieto účty orgánu ESMA elektronicky každý rok do 30. septembra roku (n–1).

5. Ak archív obchodných údajov nevykonával činnosť počas celého roka (n–2), orgán ESMA odhadne uplatniteľný obrat v súlade s odsekom 3 tak, že sa hodnota vypočítaná za počet mesiacov, počas ktorých archív obchodných údajov vykonával činnosť v roku (n–2), extrapoluje na celý rok (n–2).

6. Ak audítorom overená účtovná závierka za rok (n–2) nie je k dispozícii, orgán ESMA použije audítorom overenú účtovnú závierku za rok (n–1).

7. Ak sa príjmy uvedené v odseku 3 vykazujú v mene inej než euro, orgán ESMA uvedené príjmy prevedie na eurá s použitím priemerného výmenného kurzu eura platného v období, počas ktorého boli uvedené príjmy zaznamenané. Na tento účel orgán ESMA používa referenčný výmenný kurz eura, ktorý uverejňuje Európska centrálna banka.“

3. Článok 4 sa vypúšťa.

4. V článku 6 sa vkladá tento odsek 6a:

„6a. Ak archív obchodných údajov, ktorý ešte nie je zaregistrovaný podľa nariadenia (EÚ) 2015/2365, súčasne predkladá žiadosti o registráciu podľa nariadenia (EÚ) 2015/2365 a nariadenia (EÚ) č. 648/2012, archív obchodných údajov zaplatí registračný poplatok podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012 v plnej výške a poplatok za rozšírenie registrácie podľa článku 5 ods. 5 nariadenia (EÚ) 2015/2365.“

5. V článku 7 sa odseky 2, 3 a 4 nahrádzajú takto:

„2. Celkový ročný poplatok za dohľad a ročný poplatok za dohľad prípade daného archívu obchodných údajov za daný rok n) sa vypočítava takto:

a) celkovým ročným poplatkom za dohľad v danom roku n) je odhad výdavkov súvisiacich s dohľadom nad činnosťami registrovaných archívov obchodných údajov podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012 zahrnutých do rozpočtu ESMA v danom roku;

b) ročným poplatkom za dohľad v prípade registrovaného archívu obchodných údajov v danom roku n) je celkový ročný poplatok za dohľad určený podľa písmena a) v prípade všetkých archívov obchodných údajov registrovaných v roku (n–1) primerane k ich uplatniteľnému obratu vypočítanému podľa článku 3 ods. 3

3. Archív obchodných údajov registrovaný podľa článku 55 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 648/2012 neplatí v žiadnom prípade ročný poplatok za dohľad nižší než 30 000 EUR.

4. Odchylne od odsekov 1, 2 a 3 registrovaný archív obchodných údajov zaplatí v roku svojej registrácie [„rok n)“] počiatočný poplatok za dohľad [„SFn)“] vo výške, ktorá sa rovná:

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

kde:

RF = registračný poplatok vypočítaný v súlade s článkom 6;

$$k = \frac{\text{počet kalendárnych dní od dátumu registrácie do 31. decembra v roku (n)}}{\text{počet kalendárnych dní v roku (n)}}$$

Registrovaný archív obchodných údajov uhradí poplatok za dohľad za prvý rok po tom, ako mu orgán ESMA oznámil, že jeho žiadosť bola úspešná, a to do 30 kalendárnych dní odo dňa, keď orgán ESMA vystavil faktúru.

Ak však k registrácii archívu obchodných údajov dôjde v mesiaci december, tento archív obchodných údajov nie je povinný uhradiť ročný poplatok za dohľad za rok, v ktorom bol zaregistrovaný.“

6. V článku 9 sa odsek 2 nahrádza takto:

„2. Akákoľvek oneskorená platba podlieha úrokom z omeškania stanoveným v článku 99 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ, Euratom) 2018/1046 (*) .

(*) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ, Euratom) 2018/1046 z 18. júla 2018 o rozpočtových pravidlách, ktoré sa vzťahujú na všeobecný rozpočet Únie, o zmene nariadení (EÚ) č. 1296/2013, (EÚ) č. 1301/2013, (EÚ) č. 1303/2013, (EÚ) č. 1304/2013, (EÚ) č. 1309/2013, (EÚ) č. 1316/2013, (EÚ) č. 223/2014, (EÚ) č. 283/2014 a rozhodnutia č. 541/2014/EÚ a o zrušení nariadenia (EÚ, Euratom) č. 966/2012 (Ú. v. EÚ L 193, 30.7.2018, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).“

7. V článku 10 sa odsek 1 nahrádza takto:

„1. Registračný poplatok uvedený v článku 6 je splatný v čase, keď archív obchodných údajov predkladá žiadosť o registráciu podľa článku 55 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 648/2012, a uhrádza sa v plnej výške v lehote do 30 kalendárnych dní odo dňa, keď orgán ESMA vystavil faktúru.“

8. Články 11 a 12 sa nahrádzajú takto:

„*Článok 11*

Úhrada ročných poplatkov za dohľad

1. Ročný poplatok za dohľad uvedený v článku 7 za daný rok n) sa uhrádza v jednej splátke, ktorá je splatná do konca marca roka, na ktorý sa vzťahuje.

Ročný poplatok za dohľad orgán ESMA nevracia.

2. Orgán ESMA zasiela archívom obchodných údajov faktúru, v ktorej je uvedená výška ročného poplatku za dohľad, aspoň 30 kalendárnych dní pred dátumom splatnosti.

Článok 12

Úhrada poplatkov za uznanie

1. Poplatky za uznanie uvedené v článku 8 ods. 1 sú splatné v čase, keď archív obchodných údajov žiada o uznanie podľa článku 77 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 648/2012, a uhrádzajú sa v plnej výške v lehote do 30 kalendárnych dní odo dňa, keď orgán ESMA vystavil faktúru.

Poplatok za uznanie orgán ESMA nevracia.

2. Ročný poplatok za dohľad pre uznaný archív obchodných údajov za daný rok n) sa uhrádza do konca tretieho mesiaca kalendárneho roka, za ktorý je takýto poplatok splatný. Orgán ESMA zasiela uznanému archívu obchodných údajov faktúru, v ktorej je uvedená výška ročného poplatku za dohľad, aspoň 30 kalendárnych dní pred dátumom splatnosti.“

Článok 2

Nadobudnutie účinnosti

Toto nariadenie nadobúda účinnosť dvadsiatym dňom po jeho uverejnení v *Úradnom vestníku Európskej únie*.

Uplatňuje sa od 1. januára 2025.

Toto nariadenie je záväzné v celom rozsahu a priamo uplatniteľné vo všetkých členských štátoch.

V Bruseli 11. marca 2024

Za Komisiu
predsedníčka
Ursula VON DER LEYEN