Uradni list
Evropske unije

SL
Serija L

2024/1702

18.6.2024

DELEGIRANA UREDBA KOMISIJE (EU) 2024/1702

z dne 11. marca 2024

o spremembi Delegirane uredbe (EU) št. 1003/2013 glede uskladitve nekaterih vidikov pristojbin, ki jih Evropski organ za vrednostne papirje in trge zaračunava repozitorijem sklenjenih poslov

(Besedilo velja za EGP)

EVROPSKA KOMISIJA JE –

ob upoštevanju Pogodbe o delovanju Evropske unije,

ob upoštevanju Uredbe (EU) št. 648/2012 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 4. julija 2012 o izvedenih finančnih instrumentih OTC, centralnih nasprotnih strankah in repozitorijih sklenjenih poslov ([1]) ter zlasti člena 72(3) Uredbe,

ob upoštevanju naslednjega:

(1) Delegirana uredba Komisije (EU) št. 1003/2013 ([2]) določa vrsto pristojbin, izračun in načine plačila v zvezi s pristojbinami, ki jih Evropski organ za vrednostne papirje in trge (ESMA) zaračunava repozitorijem sklenjenih poslov.

(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, kadar je to ustrezno in mogoče.

(3) Za zagotovitev skladnosti v zvezi s pristojbinami, ki jih ESMA zaračunava repozitorijem sklenjenih poslov, bi bilo treba Delegirano uredbo (EU) št. 1003/2013 uskladiti z Delegirano uredbo Komisije (EU) 2019/360 ([4]).

(4) Da bi v celoti pokrili stroške, ki jih ima ESMA v zvezi z nadzorom repozitorijev sklenjenih poslov, 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.

(5) Za zagotovitev doslednosti in primerljivosti podatkov med repozitoriji sklenjenih poslov pri določanju pristojbin ESMA za nadzor bi bilo treba letne pristojbine za nadzor izračunati le na podlagi prometa iz glavnih dejavnosti in pomožnih storitev repozitorija sklenjenih poslov.

(6) Za zagotovitev skladnosti med delegiranimi akti o pristojbinah in taksah, ki se plačujejo ESMA, in da se ESMA omogoči, da pravočasno prejme revidirane podatke o prometu za oceno pristojbin, ki jih repozitoriji sklenjenih poslov dolgujejo ESMA, bi moralo biti referenčno leto revidiranih računovodskih izkazov za določitev upoštevanega prometa dve leti pred letom, za katero ESMA repozitoriju sklenjenih poslov zaračunava pristojbine.

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

([1]) UL L 201, 27.7.2012, str. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2012/648/oj.
([2]) Delegirana uredba Komisije (EU) št. 1003/2013 z dne 12. julija 2013 o dopolnitvi Uredbe (EU) št. 648/2012 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi s pristojbinami, ki jih Evropski organ za vrednostne papirje in trge zaračunava repozitorijem sklenjenih poslov (UL L 279, 19.10.2013, str. 4; ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2013/1003/oj).
([3]) Računsko sodišče, Letno poročilo o agencijah EU za proračunsko leto 2018 (UL C 417, 11.12.2019, str. 29 in 85ff).
([4]) Delegirana uredba Komisije (EU) 2019/360 z dne 13. decembra 2018 o dopolnitvi Uredbe (EU) 2015/2365 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi s pristojbinami, ki jih Evropski organ za vrednostne papirje in trge zaračunava repozitorijem sklenjenih poslov (UL L 81, 22.3.2019, str. 58, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/360/oj).

(8) V skladu z Delegirano uredbo Komisije (EU) 2019/715 ([5]) bi bilo treba pristojbine, zaračunane repozitorijem sklenjenih poslov, 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.

(9) Da bi se izognili previsoki pristojbini za nadzor v letu registracije, bi moral registrirani repozitorij sklenjenih poslov plačati začetno pristojbino za nadzor, katere znesek bi moral biti sorazmeren obdobju v prvem letu, v katerem je bil repozitorij sklenjenih poslov registriran.

(10) Kadar repozitorij sklenjenih poslov, ki še ni registriran v skladu z Uredbo (EU) št. 648/2012, hkrati predloži vlogi za registracijo v skladu z Uredbo (EU) št. 648/2012 in Uredbo (EU) 2015/2365 Evropskega parlamenta in Sveta ([6]), bi morali bili stroški za točno oceno in preučitev vlog nižji, in sicer zaradi sinergij pregledovanja iste vrste dokumentov. V primeru hkratnih vlog bi moral repozitorij sklenjenih poslov torej plačati polno pristojbino za registracijo v skladu z Uredbo (EU) št. 648/2012 in znižano pristojbino za razširitev obsega registracije v skladu z Uredbo (EU) 2015/2365.

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

(12) 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 ([7]).

(13) Za večjo preglednost v zvezi s pogoji in postopki plačila pristojbin za repozitorije sklenjenih poslov je treba določiti, v katerem obdobju ali na kateri datum morajo repozitoriji sklenjenih poslov plačati račun ESMA za pristojbine. Za letne pristojbine za nadzor je treba določiti znesek in zadnji datum, do katerega mora ESMA repozitorijem sklenjenih poslov poslati zadevni račun.

(14) Za zagotovitev pravočasnega plačila pristojbin za registracijo in pristojbin za priznanje bi bilo treba te pristojbine v vsakem primeru plačati v 30 koledarskih dneh od datuma, ko ESMA izda račun.

(15) Da bi dodatno poenostavili plačila pristojbin ter zagotovili, da ima ESMA potrebna sredstva za izvajanje načrtovanih dejavnosti nadzora, bi bilo treba letne pristojbine za nadzor plačati v enkratnem obroku v prvih treh mesecih koledarskega leta, za katero je treba plačati te pristojbine.

(16) Da bi zagotovil dovolj časa ter olajšal notranje postopke odobritev, bi moral ESMA poslati račune za plačila letnih pristojbin za nadzor vsaj 30 koledarskih dni pred zadevnim datumom plačila.

(17) 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.

(18) Delegirano uredbo (EU) št. 1003/2013 bi bilo zato treba ustrezno spremeniti –

([5]) 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).

([6]) Uredba (EU) 2015/2365 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 25. novembra 2015 o preglednosti poslov financiranja z vrednostnimi papirji in ponovne uporabe ter spremembi Uredbe (EU) št. 648/2012 (UL L 337, 23.12.2015, str. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2015/2365/oj).

([7]) 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).

SPREJELA NASLEDNJO UREDBO:

Člen 1

Spremembe Delegirane uredbe (EU) št. 1003/2013

Delegirana uredba (EU) št. 1003/2013 se spremeni:

(1) člen 2 se nadomesti z naslednjim:

„*Člen 2*

Celotno povračilo stroškov nadzora

Pristojbine, zaračunane repozitorijem sklenjenih poslov, pokrivajo:

(a) vse neposredne in posredne stroške v zvezi z registracijo in nadzorom repozitorijev sklenjenih poslov, ki ju ESMA izvaja v skladu z Uredbo (EU) št. 648/2012, vključno s stroški priznanja repozitorijev sklenjenih poslov;

(b) vse stroške za povračila neposrednih in posrednih stroškov pristojnim organom, ki so nastali zaradi izvajanja nalog v skladu z Uredbo (EU) št. 648/2012, zlasti zaradi kakršnega koli prenosa nalog v skladu s členom 74 Uredbe (EU) št. 648/2012.“;

(2) člen 3 se nadomesti z naslednjim:

„*Člen 3*

Upoštevani promet

1. Repozitoriji sklenjenih poslov, registrirani v skladu z Uredbo (EU) št. 648/2012, za namene te uredbe hranijo revidirane računovodske izkaze, ki razlikujejo med:

(a) prihodki iz glavnih funkcij centralnega zbiranja in vodenja evidenc o izvedenih finančnih instrumentih v skladu z Uredbo (EU) št. 648/2012;

(b) prihodki iz pomožnih storitev, ki so neposredno povezane s centralnim zbiranjem in vodenjem evidenc o izvedenih finančnih instrumentih v skladu z Uredbo (EU) št. 648/2012.

Upoštevani prihodki od pomožnih storitev repozitorija sklenjenih poslov za določeno leto (n) so prihodki od storitev iz točke (b).

2. Repozitoriji sklenjenih poslov, registrirani v skladu z Uredbo (EU) št. 648/2012 in Uredbo (EU) 2015/2365, za namene te uredbe hranijo revidirane računovodske izkaze, v katerih se razlikuje med naslednjim:

(a) prihodki iz glavnih funkcij centralnega zbiranja in vodenja evidenc o izvedenih finančnih instrumentih v skladu z Uredbo (EU) št. 648/2012;

(b) prihodki iz glavnih funkcij centralnega zbiranja in vodenja evidenc o poslih financiranja z vrednostnimi papirji v skladu z Uredbo (EU) 2015/2365;

(c) prihodki iz pomožnih storitev, ki so neposredno povezane s centralnim zbiranjem in vodenjem evidenc o izvedenih finančnih instrumentih v skladu z Uredbo (EU) št. 648/2012;

(d) prihodki iz pomožnih storitev, ki so neposredno povezane tako s centralnim zbiranjem in vodenjem evidenc o izvedenih finančnih instrumentih v skladu z Uredbo (EU) št. 648/2012 kot centralnim zbiranjem in vodenjem evidenc o poslih financiranja z vrednostnimi papirji v skladu z Uredbo (EU) 2015/2365.

Upoštevani prihodki od pomožnih storitev repozitorija sklenjenih poslov za določeno leto (n) so vsota:

(a) prihodkov iz točke (c) prvega pododstavka;

(b) deleža prihodkov iz točke (d) prvega pododstavka.

Delež prihodkov iz točke (d) prvega pododstavka je enak prihodkom iz točke (a) navedenega pododstavka, deljenim z vsoto:

(a) prihodkov iz točke (a) prvega pododstavka;

(b) prihodkov iz točke (b) prvega pododstavka.

3. Upoštevani promet zadevnega repozitorija sklenjenih poslov za določeno leto (n) je vsota zneskov iz točk (a) in (b) tega odstavka, deljena z vsoto zneskov iz točk (c) in (d) tega odstavka:

(a) prihodkov iz glavnih funkcij centralnega zbiranja in vodenja evidenc o izvedenih finančnih instrumentih v skladu z Uredbo (EU) št. 648/2012 na podlagi revidiranih računovodskih izkazov za leto (n – 2);

(b) upoštevanih prihodkov iz pomožnih storitev, določenih v skladu z odstavkoma 1 in 2, kot je ustrezno, na podlagi revidiranih računovodskih izkazov za leto (n – 2);

(c) skupnih prihodkov vseh registriranih repozitorijev sklenjenih poslov iz glavnih funkcij centralnega zbiranja in vodenja evidenc o izvedenih finančnih instrumentih v skladu z Uredbo (EU) št. 648/2012 na podlagi revidiranih računovodskih izkazov za leto (n – 2);

(d) skupnih upoštevanih prihodkov vseh registriranih repozitorijev sklenjenih poslov iz pomožnih storitev, določenih v skladu z odstavkoma 1 in 2, kot je ustrezno, na podlagi revidiranih računovodskih izkazov za leto (n – 2).

4. Repozitoriji sklenjenih poslov vsako leto predložijo ESMA revidirane računovodske izkaze iz odstavkov 1 in 2. Repozitoriji sklenjenih poslov te računovodske izkaze predložijo ESMA z elektronskimi sredstvi vsako leto do 30. septembra (n – 1).

5. Kadar repozitorij sklenjenih poslov ni posloval celo leto (n – 2), ESMA oceni upoštevani promet v skladu z odstavkom 3 in z ekstrapolacijo vrednosti, izračunane za število mesecev, v katerih je repozitorij sklenjenih poslov posloval v letu (n – 2), za celotno leto (n – 2).

6. Če revidirani računovodski izkazi za leto (n – 2) niso na voljo, ESMA uporabi revidirane računovodske izkaze za leto (n – 1).

7. Če se prihodki iz odstavka 3 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 ti prihodki evidentirani. V ta namen ESMA uporabi referenčni menjalni tečaj za euro, ki ga objavi Evropska centralna banka.“;

(3) člen 4 se črta;

(4) v členu 6 se vstavi naslednji odstavek 6a:

„6a. Kadar repozitorij sklenjenih poslov, ki še ni registriran v skladu z Uredbo (EU) 2015/2365, hkrati predloži vlogi za registracijo v skladu z Uredbo (EU) 2015/2365 in Uredbo (EU) št. 648/2012, plača polno pristojbino za registracijo v skladu z Uredbo (EU) št. 648/2012 in pristojbino za razširitev obsega registracije v skladu s členom 5(5) Uredbe (EU) 2015/2365.“;

(5) v členu 7 se odstavki 2, 3 in 4 nadomestijo z naslednjim:

„2. Skupna letna pristojbina za nadzor in letna pristojbina za nadzor za določeni repozitorij sklenjenih poslov za določeno leto (n) se izračunata, kot sledi:

(a) skupna letna pristojbina za nadzor za določeno leto (n) je ocena stroškov v zvezi z nadzorom dejavnosti registriranih repozitorijev sklenjenih poslov v skladu z Uredbo (EU) št. 648/2012, kot je vključena v proračun ESMA za zadevno leto;

(b) letna pristojbina za nadzor registriranega repozitorija sklenjenih poslov za določeno leto (n) je skupna letna pristojbina za nadzor, določena v skladu s točko (a) za vse repozitorije sklenjenih poslov, registrirane v letu (n – 1), sorazmerno z njihovim upoštevanim prometom, izračunanim v skladu s členom 3(3).

3. Repozitorij sklenjenih poslov, registriran v skladu s členom 55(1) Uredbe (EU) št. 648/2012, v nobenem primeru ne plača letne pristojbine za nadzor, ki je nižja od 30 000 EUR.

4. Z odstopanjem od odstavkov 1, 2 in 3 registrirani repozitorij sklenjenih poslov v letu svoje registracije (leto (n)) plača začetno pristojbino za nadzor (‚SF(n)‘), ki je enaka:

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

pri čemer je:

RF = pristojbina za registracijo, izračunana v skladu s členom 6;

$$k = \frac{\text{število koledarskih dni od dne registracije do 31. decembra leta (n)}}{\text{število koledarskih dni v letu (n)}}$$

Registrirani repozitorij sklenjenih poslov plača pristojbino za nadzor za prvo leto, potem ko ga ESMA uradno obvesti, da je njegova vloga uspešna, in sicer v 30 koledarskih dneh od datuma, ko ESMA izda račun.

Če pa je repozitorij sklenjenih poslov registriran decembra, temu repozitoriju sklenjenih poslov ni treba plačati letne pristojbine za nadzor za leto, v katerem je bil registriran.“;

(6) v členu 9 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).“;

(7) v členu 10 se odstavek 1 nadomesti z naslednjim:

„1. Pristojbina za registracijo iz člena 6 zapade v plačilo, ko repozitorij sklenjenih poslov predloži svojo vlogo za registracijo v skladu s členom 55(1) Uredbe (EU) št. 648/2012, in se v celoti plača v 30 koledarskih dneh od datuma, ko ESMA izda račun.“;

(8) člena 11 in 12 se nadomestita z naslednjim:

„*Člen 11*

Plačilo letnih pristojbin za nadzor

1. Letna pristojbina za nadzor iz člena 7 za dano leto (n) se plača v enkratnem obroku, ki ga je treba plačati do konca marca leta, na katerega se nanaša.

ESMA letne pristojbine za nadzor ne povrne.

2. ESMA pošlje račun, v katerem navede znesek letne pristojbine za nadzor, repozitorijem sklenjenih poslov vsaj 30 koledarskih dni pred datumom plačila.

Člen 12

Plačilo pristojbin za priznanje

1. Pristojbine za priznanje iz člena 8(1) zapadejo v plačilo, ko repozitorij sklenjenih poslov predloži vlogo za priznanje v skladu s členom 77(1) Uredbe (EU) št. 648/2012, in se v celoti plačajo v 30 koledarskih dneh od datuma, ko ESMA izda račun.

ESMA pristojbine za priznanje ne povrne.

2. Letna pristojbina za nadzor za priznani repozitorij sklenjenih poslov za določeno leto (n) se plača do konca tretjega meseca koledarskega leta, za katero je treba plačati takšno pristojbino. ESMA pošlje račun, v katerem navede znesek letne pristojbine za nadzor, priznanemu repozitoriju sklenjenih poslov vsaj 30 koledarskih dni pred datumom plačila.“.

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