2024/1705

18.6.2024.

DELEGIRANA UREDBA KOMISIJE (EU) 2024/1705

od 11. ožujka 2024.

o izmjeni Delegirane uredbe (EU) 2022/805 u pogledu usklađivanja određenih aspekata naknada koje Europsko nadzorno tijelo za vrijednosne papire i tržišta kapitala naplaćuje određenim administratorima referentnih vrijednosti

(Tekst značajan za EGP)

EUROPSKA KOMISIJA,

uzimajući u obzir Ugovor o funkcioniranju Europske unije,

uzimajući u obzir Uredbu (EU) 2016/1011 Europskog parlamenta i Vijeća od 8. lipnja 2016. o indeksima koji se upotrebljavaju kao referentne vrijednosti u financijskim instrumentima i financijskim ugovorima ili za mjerenje uspješnosti investicijskih fondova i o izmjeni direktiva 2008/48/EZ i 2014/17/EU te Uredbe (EU) br. 596/2014 ([1]), a posebno njezin članak 48.l stavak 3.,

budući da:

(1) Delegiranom uredbom Komisije (EU) 2022/805 ([2]) utvrđuju se vrsta naknada, izračun i načini plaćanja naknada koje Europsko nadzorno tijelo za vrijednosne papire i tržišta kapitala (ESMA) naplaćuje administratorima referentnih vrijednosti.

(2) U pregledu Službe Komisije za unutarnju reviziju i u reviziji Europskog revizorskog suda ([3]) 2018. zaključeno je da je ESMA-in sustav financiranja naknada nepotrebno kompliciran. Kako bi se pojednostavnila naplata naknada i smanjili rizici povezani s netočnim izračunom ili neučinkovitom raspodjelom naknada, potrebno je osigurati dosljednost tehničkih aspekata različitih delegiranih akata o naknadama koje ESMA naplaćuje izravno nadziranim subjektima.

(3) Kako bi se u potpunosti pokrili troškovi ESMA-e koji se odnose na nadzor administratora referentnih vrijednosti, godišnje naknade za nadzor trebale bi se odrediti na temelju godišnje procjene svih izravnih troškova potrebnih za nadzorne zadaće koje obavlja ESMA i razumne raspodjele fiksnih i varijabilnih općih troškova ESMA-e.

(4) U skladu s Delegiranom uredbom Komisije (EU) 2019/715 ([4]) naknade koje se naplaćuju administratorima referentnih vrijednosti trebalo bi utvrditi na razini kojom se osigurava da su pokriveni svi troškovi usluga koje pruža ESMA i da se spriječi deficit, a da se istodobno izbjegne akumulacija znatnog viška. Ako se znatan pozitivan ili negativan proračunski rezultat ponavlja, trebalo bi preispitati razinu naknada.

(5) Početna naknada za nadzor koju administrator referentne vrijednosti treba platiti u godini priznavanja ili izdavanja odobrenja, ovisno o slučaju, trebala bi biti razmjerna razdoblju te prve godine u kojem je administrator referentne vrijednosti priznat ili odobren.

(6) Kako bi se osigurala dosljednost delegiranih akata o naknadama koje treba platiti ESMA-i te kako bi se ESMA-i omogućilo da pravodobno primi revidirane podatke o prihodima za procjenu naknada koje administratori referentnih vrijednosti trebaju platiti ESMA-i, referentna godina revidiranih financijskih izvještaja za utvrđivanje referentnih prihoda trebala bi biti dvije godine prije godine za koju ESMA naplaćuje naknade administratoru referentne vrijednosti.

([1]) SL L 171, 29.6.2016., str. 1., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2016/1011/oj

([2]) Delegirana uredba Komisije (EU) 2022/805 od 16. veljače 2022. o dopuni Uredbe (EU) 2016/1011 Europskog parlamenta i Vijeća radi utvrđivanja naknada koje se primjenjuju na nadzor koji Europsko nadzorno tijelo za vrijednosne papire i tržišta kapitala provodi nad određenim administratorima referentnih vrijednosti (SL L 145, 24.5.2022., str. 14., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2022/805/oj).

([3]) Revizorski sud, Godišnje izvješće o agencijama EU-a za financijsku godinu 2018. (SL C 417, 11.12.2019., str. 29. i 85.ff).

([4]) Delegirana uredba Komisije (EU) 2019/715 od 18. prosinca 2018. o okvirnoj financijskoj uredbi za tijela osnovana na temelju UFEU-a i Ugovora o Euratomu na koja se upućuje u članku 70. Uredbe (EU, Euratom) 2018/1046 Europskog parlamenta i Vijeća (SL L 122, 10.5.2019., str. 1., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

(7) Primjenjivi promet administratora referentnih vrijednosti izračunavaju se u eurima. Stoga je potrebno utvrditi mehanizam za pretvaranje prihoda ostvarenih u drugim valutama u eure.

(8) Kako bi se osigurala dosljednost delegiranih akata o naknadama koje se plaćaju ESMA-i, ESMA bi trebala izračunati kaznu u slučaju kašnjenja u plaćanju u skladu s odredbama o zateznim kamatama iz članka 99. Uredbe (EU, Euratom) 2018/1046 Europskog parlamenta i Vijeća ([5]).

(9) Kako bi se izbjegla pravna nesigurnost u vezi s tekućim postupkom naplate naknada, ova bi se Uredba trebala primjenjivati od 1. siječnja 2025.

(10) Delegiranu uredbu (EU) 2022/805 trebalo bi stoga na odgovarajući način izmijeniti,

DONIJELA JE OVU UREDBU:

Članak 1.

Izmjene Delegirane uredbe (EU) 2022/805

Delegirana uredba (EU) 2022/805 mijenja se kako slijedi:

1. umeće se sljedeći članak 2.a:

„*Članak 2.a*

Potpuni povrat troškova nadzora

Naknade koje se naplaćuju administratorima referentnih vrijednosti pokrivaju:

(a) sve izravne i neizravne troškove povezane s nadzorom administratora referentnih vrijednosti koji ESMA provodi u skladu s Uredbom (EU) 2016/1011, uključujući troškove koji proizlaze iz priznavanja odnosno izdavanja ili proširenja odobrenja;

(b) sve troškove nadoknade izravnih i neizravnih troškova nadležnih tijela kojima je ESMA delegirala zadaće u skladu s Uredbom (EU) 2016/1011.”;

2. u članku 5. prvi podstavak zamjenjuje se sljedećim:

„Odstupajući od članka 4., godišnja naknada za nadzor u prvoj godini za priznate administratore iz treće zemlje i za odobrene administratore ključnih referentnih vrijednosti, s obzirom na godinu u kojoj su priznati ili odobreni, izračunava se tako da se na naknadu za priznavanje ili izdavanje odobrenja primijeni sljedeći koeficijent:

$$Koeficijent = \frac{broj\ kalendarskih\ dana\ od\ datuma\ registracije\ do\ 31.\ prosinca}{broj\ kalendarskih\ dana\ u\ godini\ n}$$ ”;

3. članak 6. zamjenjuje se sljedećim:

„*Članak 6.*

Primjenjivi promet

1. Primjenjivi promet priznatog administratora referentne vrijednosti treće zemlje za određenu godinu n njegovi su prihodi nastali tako što su njegove referentne vrijednosti upotrebljavali nadzirani subjekti u Uniji, kako je navedeno u revidiranim financijskim izvještajima za godinu n–2.

([5]) Uredba (EU, Euratom) 2018/1046 Europskog parlamenta i Vijeća od 18. srpnja 2018. o financijskim pravilima koja se primjenjuju na opći proračun Unije i o izmjeni uredaba (EU) br. 1296/2013, (EU) br. 1301/2013, (EU) br. 1303/2013, (EU) br. 1304/2013, (EU) br. 1309/2013, (EU) br. 1316/2013, (EU) br. 223/2014, (EU) br. 283/2014 i Odluke br. 541/2014/EU te o stavljanju izvan snage Uredbe (EU, Euratom) br. 966/2012 (SL L 193, 30.7.2018., str. 1., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).

2. Priznati administrator referentnih vrijednosti treće zemlje jednom godišnje dostavlja ESMA-i revidirane podatke kojima se potvrđuju njegovi prihodi nastali upotrebom njegovih referentnih vrijednosti u Uniji. Podaci se potvrđuju vanjskom revizijom i dostavljaju ESMA-i elektroničkim putem svake godine do 30. rujna (n–1). Administrator iz treće zemlje priznat nakon 30. rujna podatke dostavlja odmah nakon priznavanja i do kraja kalendarske godine priznavanja. Priznati administrator referentne vrijednosti treće zemlje dostavlja dokumente s revidiranim podacima na jeziku koji je uobičajen u području financijskih usluga.

3. Ako priznati administrator referentne vrijednosti treće zemlje nije poslovao tijekom cijele godine (n–2), ESMA procjenjuje primjenjivi promet tako što za priznatog administratora referentne vrijednosti treće zemlje ekstrapolira vrijednost izračunanu za broj mjeseci tijekom kojih je priznati administrator referentne vrijednosti treće zemlje poslovao u godini (n–2) na cijelu godinu (n–2).

4. Ako za godinu (n–2) nisu dostupni revidirani financijski izvještaji, ESMA upotrebljava revidirane financijske izvještaje za godinu (n–1).

5. Ako se prihodi iskazuju u valuti koja nije euro, ESMA ih pretvara u eure primjenom prosječnog deviznog tečaja eura primjenjivog na razdoblje tijekom kojeg su prihodi zabilježeni. U tu svrhu ESMA primjenjuje referentni tečaj eura koji objavljuje Europska središnja banka.”;

4. u članku 7. stavak 2. zamjenjuje se sljedećim:

„2. Za sva kašnjenja u plaćanju zaračunava se zatezna kamata utvrđena u članku 99. Uredbe (EU, Euratom) 2018/1046 Europskog parlamenta i Vijeća (*).

_____

(*) Uredba (EU, Euratom) 2018/1046 Europskog parlamenta i Vijeća od 18. srpnja 2018. o financijskim pravilima koja se primjenjuju na opći proračun Unije i o izmjeni uredaba (EU) br. 1296/2013, (EU) br. 1301/2013, (EU) br. 1303/2013, (EU) br. 1304/2013, (EU) br. 1309/2013, (EU) br. 1316/2013, (EU) br. 223/2014, (EU) br. 283/2014 i Odluke br. 541/2014/EU te o stavljanju izvan snage Uredbe (EU, Euratom) br. 966/2012 (SL L 193, 30.7.2018., str. 1., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).”.

Članak 2.

Stupanje na snagu

Ova Uredba stupa na snagu dvadesetog dana od dana objave u *Službenom listu Europske unije*.

Primjenjuje se od 1. siječnja 2025.

Ova je Uredba u cijelosti obvezujuća i izravno se primjenjuje u svim državama članicama.

Sastavljeno u Bruxellesu 11. ožujka 2024.

Za Komisiju
Predsjednica
Ursula VON DER LEYEN