Uradni list
Evropske unije

SL
Serija L

2024/1705

18.6.2024

DELEGIRANA UREDBA KOMISIJE (EU) 2024/1705

z dne 11. marca 2024

o spremembi Delegirane uredbe (EU) 2022/805 glede uskladitve nekaterih vidikov pristojbin, ki jih Evropski organ za vrednostne papirje in trge zaračunava nekaterim upravljavcem referenčnih vrednosti

(Besedilo velja za EGP)

EVROPSKA KOMISIJA JE –

ob upoštevanju Pogodbe o delovanju Evropske unije,

ob upoštevanju Uredbe (EU) 2016/1011 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 8. junija 2016 o indeksih, ki se uporabljajo kot referenčne vrednosti v finančnih instrumentih in finančnih pogodbah ali za merjenje uspešnosti investicijskih skladov, in spremembi direktiv 2008/48/ES in 2014/17/EU ter Uredbe (EU) št. 596/2014 ([1]) in zlasti člena 48l(3) Uredbe,

ob upoštevanju naslednjega:

(1) Delegirana uredba Komisije (EU) 2022/805 ([2]) določa vrsto pristojbin, izračun in načine plačila v zvezi s pristojbinami, ki jih Evropski organ za vrednostne papirje in trge (ESMA) zaračunava nekaterim upravljavcem referenčnih vrednosti.

(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 ESMA zaračunava neposredno nadzorovanim subjektom.

(3) Da bi v celoti pokrili stroške, ki jih ima ESMA v zvezi z nadzorom nekaterih upravljavcev referenčnih vrednosti, 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.

(4) V skladu z Delegirano uredbo Komisije (EU) 2019/715 ([4]) bi bilo treba pristojbine, zaračunane upravljavcem referenčnih vrednosti 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.

(5) Začetna pristojbina za nadzor, ki jo mora upravljavec referenčne vrednosti plačati v letu priznanja ali izdaje dovoljenja, kot je ustrezno, bi morala biti sorazmerna obdobju v prvem letu, v katerem je bil upravljavec referenčne vrednosti priznan ali je imel dovoljenje.

(6) Za zagotovitev skladnosti med delegiranimi akti o pristojbinah in taksah, ki se plačujejo ESMA, in da ima ESMA lahko pravočasno na voljo revidirane podatke o prometu za oceno pristojbin, ki jih upravljavci referenčnih vrednosti dolgujejo ESMA, bi moralo biti referenčno leto revidiranih računovodskih izkazov za določitev upoštevanega prometa dve leti pred letom, za katero ESMA upravljavcu referenčnih vrednosti zaračunava pristojbine.

([1]) UL L 171, 29.6.2016, str. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2016/1011/oj.
([2]) Delegirana uredba Komisije (EU) 2022/805 z dne 16. februarja 2022 o dopolnitvi Uredbe (EU) 2016/1011 Evropskega parlamenta in Sveta z določitvijo pristojbin, ki se uporabljajo za nadzor nekaterih upravljavcev referenčnih vrednosti s strani Evropskega organa za vrednostne papirje in trge (UL L 145, 24.5.2022, str. 14, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2022/805/oj).
([3]) Računsko sodišče, Letno poročilo o agencijah EU za proračunsko leto 2018 (UL C 417, 11.12.2019, str. 29 in 85 ff.
([4]) 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).

(7) Upoštevani promet upravljavcev referenčnih vrednosti se izračuna v eurih. Zato je treba določiti mehanizem za pretvorbo prihodkov, ustvarjenih v drugih valutah, v eure.

(8) 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 ([5]).

(9) Da bi se izognili pravni negotovosti v zvezi s postopkom pobiranja pristojbin, ki se trenutno izvaja, bi se morala ta uredba uporabljati od 1. januarja 2025.

(10) Delegirano uredbo (EU) 2022/805 bi bilo zato treba ustrezno spremeniti –

SPREJELA NASLEDNJO UREDBO:

Člen 1

Spremembe Delegirane uredbe (EU) 2022/805

Delegirana uredba (EU) 2022/805 se spremeni:

(1) vstavi se naslednji člen 2a:

„*Člen 2a*

Celotno povračilo stroškov nadzora

Pristojbine, zaračunane upravljavcem referenčnih vrednosti, pokrivajo:

(a) vse neposredne in posredne stroške v zvezi z nadzorom upravljavcev referenčnih vrednosti, ki ga izvaja ESMA v skladu z Uredbo (EU) 2016/1011, vključno s stroški priznavanja, izdaje dovoljenja ali razširitev področja uporabe dovoljenja;

(b) vse stroške za povračilo neposrednih in posrednih stroškov pristojnim organom, na katere je ESMA prenesel naloge v skladu z Uredbo (EU) 2016/1011.“;

(2) v členu 5 se prvi pododstavek nadomesti z naslednjim:

„Z odstopanjem od člena 4 se letna pristojbina za nadzor v prvem letu za priznane upravljavce iz tretjih držav in upravljavce ključnih referenčnih vrednosti, ki so pridobili dovoljenje, za leto, v katerem so bili priznani ali pridobili dovoljenje, izračuna tako, da se za pristojbino za priznanje ali pridobitev dovoljenja, kot je ustrezno, uporabi naslednji koeficient:

$$Koeficient = \frac{Število\ koledarskih\ dni\ od\ dne\ registracije\ do\ 31.\ decembra}{Število\ koledarskih\ dni\ v\ letu\ n}$$ “;

(3) člen 6 se nadomesti z naslednjim:

„*Člen 6*

Upoštevani promet

1. Upoštevani promet priznanega upravljavca referenčnih vrednosti iz tretje države za dano leto n so njegovi prihodki, ustvarjeni v zvezi z uporabo njegovih referenčnih vrednosti s strani nadzorovanih subjektov v Uniji, kot so navedeni v revidiranih računovodskih izkazih za leto n–2.

([5]) 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).

2. Priznani upravljavec referenčnih vrednosti iz tretje države ESMA vsako leto predloži revidirane podatke, ki potrjujejo njegove prihodke, ustvarjene v zvezi z uporabo njegovih referenčnih vrednosti v Uniji. Podatki se potrdijo z zunanjo revizijo in se ESMA v elektronski obliki predložijo vsako leto do 30. septembra (n–1). Upravljavec iz tretje države, ki se prizna po 30. septembru, podatke predloži takoj po priznanju in do konca koledarskega leta priznanja. Priznani upravljavec referenčnih vrednosti iz tretje države predloži dokumente, ki vsebujejo revidirane podatke, v jeziku, ki se običajno uporablja na področju finančnih storitev.

3. Če priznani upravljavec referenčnih vrednosti iz tretje države ni posloval celo leto (n–2), ESMA oceni upoštevani promet tako, da za priznanega upravljavca referenčnih vrednosti iz tretje države vrednost, izračunano za število mesecev, v katerih je priznani upravljavec referenčnih vrednosti tretje države posloval v letu (n–2), ekstrapolira za celotno leto (n–2).

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

5. Če so sporočeni prihodki izraženi v valuti, ki ni euro, ESMA te prihodke preračuna v eure z uporabo povprečnega veljavnega menjalnega tečaja za euro v obdobju, v katerem so bili evidentirani ti prihodki. V ta namen ESMA uporabi referenčni menjalni tečaj za euro, ki ga objavi Evropska centralna banka.“;

(4) v členu 7 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).“.

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