Europeiska unionens
officiella tidning

SV
L-serien

2024/1705

18.6.2024

KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) 2024/1705

av den 11 mars 2024

om ändring av delegerad förordning (EU) 2022/805 vad gäller harmonisering av vissa aspekter av de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten tar ut av vissa administratörer av referensvärden

(Text av betydelse för EES)

EUROPEISKA KOMMISSIONEN HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2016/1011 av den 8 juni 2016 om index som används som referensvärden för finansiella instrument och finansiella avtal eller för att mäta investeringsfonders resultat, och om ändring av direktiven 2008/48/EG och 2014/17/EU och förordning (EU) nr 596/2014 ([1]), särskilt artikel 48l.3, och

av följande skäl:

(1) I kommissionens delegerade förordning (EU) 2022/805 ([2]) anges avgiftstyper, beräkningsmetoder och betalningsvillkor för de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten (Esma) tar ut av administratörer av referensvärden.

(2) Under 2018 drogs i både granskningen från kommissionens tjänst för internrevision och i Europeiska revisionsrättens granskning ([3]) slutsatsen att Esmas system för avgiftsfinansiering är onödigt komplicerat. För att förenkla uppbörden av avgifter och minska risken att avgifterna beräknas felaktigt eller fördelas ineffektivt är det nödvändigt att säkerställa enhetliga tekniska aspekter i de olika delegerade akterna om de avgifter som Esma tar ut av enheter under dess direkta tillsyn.

(3) För att fullt ut täcka Esmas utgifter i samband med tillsynen över administratörer av referensvärden bör de årliga tillsynsavgifterna fastställas på grundval av en årlig uppskattning av alla direkta kostnader som är nödvändiga för Esmas tillsynsuppgifter och en rimlig fördelning av Esmas fasta och rörliga omkostnader.

(4) I linje med kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/715 ([4]) bör de avgifter som tas ut av administratörer av referensvärden fastställas på en nivå som täcker hela kostnaden för Esmas tjänster och undviker både ett underskott och ackumulering av ett betydande överskott. Om ett betydande positivt eller negativt budgetutfall blir återkommande bör avgiftsnivån ses över.

(5) Den initiala tillsynsavgift som en administratör av referensvärden måste betala det år då administratören antingen erkändes eller auktoriserades bör stå i proportion till den tidsperiod under detta första år då administratören av referensvärdet var erkänd eller auktoriserad.

(6) För att säkerställa samstämmighet mellan delegerade akter om avgifter som måste betalas till Esma och göra det möjligt för Esma att i tid få de reviderade uppgifter om omsättningen som ligger till grund för beräkningen av de avgifter som administratörer av referensvärden måste betala till Esma bör referensåret för de reviderade räkenskaper på grundval av vilka den tillämpliga omsättningen fastställs vara två år före det år för vilket Esma tar ut avgifter av administratören av referensvärden.

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

([2]) Kommissionens delegerade förordning (EU) 2022/805 av den 16 februari 2022 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2016/1011 genom fastställande av avgifter tillämpliga i samband med Europeiska värdepappers- och marknadsmyndighetens tillsyn över administratörer av referensvärden (EUT L 145, 24.5.2022, s. 14, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2022/805/oj).

([3]) Revisionsrättens årsrapport om EU:s byråer för budgetåret 2018 (EUT C 417, 11.12.2019, s. 29 och 85 f.).

([4]) Kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/715 av den 18 december 2018 med rambudgetförordning för de organ som inrättats enligt EUF-fördraget och Euratomfördraget och som avses i artikel 70 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) 2018/1046 (EUT L 122, 10.5.2019, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

(7) Den tillämpliga omsättningen för administratörer av referensvärden beräknas i euro. Det är därför nödvändigt att fastställa en mekanism för att omräkna intäkter genererade i andra valutor till euro.

(8) För att säkerställa enhetlighet mellan delegerade akter om avgifter som ska betalas till Esma bör Esma beräkna dröjsmålsränta vid sen betalning i enlighet med bestämmelserna om dröjsmålsränta i artikel 99 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) 2018/1046 ([5]).

(9) För att undvika rättslig osäkerhet i pågående förfarande för avgiftsuppbörd bör denna förordning tillämpas från och med den 1 januari 2025.

(10) Delegerad förordning (EU) 2022/805 bör därför ändras i enlighet med detta.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Ändringar av delegerad förordning (EU) 2022/805

Delegerad förordning (EU) 2022/805 ska ändras på följande sätt:

1. Följande artikel ska införas som artikel 2a:

”*Artikel 2a*

Fullständig återvinning av tillsynskostnader

De avgifter som tas ut av administratörer av referensvärden ska täcka

a) samtliga direkta och indirekta kostnader som kan hänföras till Esmas tillsyn över administratörer av referensvärden i enlighet med förordning (EU) 2016/1011, inbegripet kostnader för erkännande, auktorisation eller utvidgning av auktorisation,

b) samtliga kostnader för ersättning av direkta och indirekta kostnader hos behöriga myndigheter som Esma har delegerat uppgifter till i enlighet med förordning (EU) 2016/1011.”

2. I artikel 5 ska första stycket ersättas med följande:

”Genom undantag från artikel 4 ska den årliga tillsynsavgiften under det första år då administratörer i tredjeländer är erkända och administratörer av kritiska referensvärden är auktoriserade beräknas i förhållande till den period under året då de var erkända eller auktoriserade genom att på avgiften för antingen erkännande eller auktorisation tillämpa följande koefficient:

$$Koefficient = \frac{Antal\ kalenderdagar\ från\ och\ med\ registreringsdagen\ till\ och\ med\ den\ 31\ december}{Antal\ kalenderdagar\ år\ n}$$”

3. Artikel 6 ska ersättas med följande:

”*Artikel 6*

Tillämplig omsättning

1. Den tillämpliga omsättningen för en erkänd administratör av referensvärden i tredjeland för ett visst år n ska vara de upplupna intäkter i samband med användning av dennes referensvärden av enheter som står under tillsyn i unionen som anges i de reviderade räkenskaperna för år n-2.

([5]) Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) 2018/1046 av den 18 juli 2018 om finansiella regler för unionens allmänna budget, om ändring av förordningarna (EU) nr 1296/2013, (EU) nr 1301/2013, (EU) nr 1303/2013, (EU) nr 1304/2013, (EU) nr 1309/2013, (EU) nr 1316/2013, (EU) nr 223/2014, (EU) nr 283/2014 och beslut nr 541/2014/EU samt om upphävande av förordning (EU, Euratom) nr 966/2012 (EUT L 193, 30.7.2018, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).

2. En erkänd administratör av referensvärden i tredjeland ska årligen lämna reviderade siffror till Esma som bekräftar de upplupna intäkterna i samband med användning av denne administratörs referensvärden i unionen. Siffrorna ska styrkas av en extern revisor och lämnas in till Esma på elektronisk väg senast den 30 september varje år (n-1). En administratör i tredjeland som erkänns efter den 30 september ska lämna siffrorna omedelbart efter erkännandet och vid utgången av det kalenderår då erkännandet beviljades. En erkänd administratör av referensvärden i tredjeland ska tillhandahålla de dokument som innehåller reviderade siffror på ett språk som är brukligt för finansiella tjänster.

3. Om den erkända administratören av referensvärden i tredjeland inte var verksam under hela året (n-2) ska Esma uppskatta den tillämpliga omsättningen genom att för den erkända administratören av referensvärden i tredjeland extrapolera det värde som beräknats för det antal månader under vilka administratören av referensvärden i tredjeland var verksam under år (n-2) till hela året (n-2).

4. Om inga reviderade räkenskaper för år (n-2) finns tillgängliga ska Esma använda de reviderade räkenskaperna för år (n-1).

5. Om de rapporterade intäkterna anges i en annan valuta än euro ska Esma räkna om dessa intäkter till euro med hjälp av den genomsnittliga växelkursen för euron under den period under vilken intäkterna bokfördes. För detta ändamål ska Esma använda den referensväxelkurs för euron som Europeiska centralbanken offentliggör.”

4. Artikel 7.2 ska ersättas med följande:

”2. Vid varje försenad betalning ska den dröjsmålsränta som anges i artikel 99 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) 2018/1046 (*) tas ut.

_____

(*) Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) 2018/1046 av den 18 juli 2018 om finansiella regler för unionens allmänna budget, om ändring av förordningarna (EU) nr 1296/2013, (EU) nr 1301/2013, (EU) nr 1303/2013, (EU) nr 1304/2013, (EU) nr 1309/2013, (EU) nr 1316/2013, (EU) nr 223/2014, (EU) nr 283/2014 och beslut nr 541/2014/EU samt om upphävande av förordning (EU, Euratom) nr 966/2012 (EUT L 193, 30.7.2018, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).”

Artikel 2

Ikraftträdande

Denna förordning träder i kraft den tjugonde dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Den ska tillämpas från och med den 1 januari 2025.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

Utfärdad i Bryssel den 11 mars 2024.

På kommissionens vägnar
Ursula VON DER LEYEN
Ordförande