

II

(Ikke-lovgivningsmæssige retsakter)

FORORDNINGER

KOMMISSIONENS DELEGEREDE FORORDNING (EU) 2022/930

af 10. marts 2022

om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 600/2014 for så vidt angår præcisering af gebyrer i forbindelse med Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndigheds tilsyn med visse udbydere af dataindberetningstjenester

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 600/2014 af 15. maj 2014 om markeder for finansielle instrumenter og om ændring af forordning (EU) nr. 648/2012 ⁽¹⁾, særlig artikel 38n, stk. 3, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) I betragtning af den grænseoverskridende dimension af håndtering af markedsdata, datakvaliteten og nødvendigheden af at opnå stordriftsfordele og undgå de negative virkninger af potentielle forskelle i både datakvaliteten og opgaverne hos udbydere af dataindberetningstjenester har Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2019/2175 ⁽²⁾ overført tilladelses- og tilsynsbeføjelser med hensyn til de aktiviteter, der udøves af udbydere af dataindberetningstjenester i Unionen, til Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed (ESMA).
- (2) Det er vigtigt at præcisere de gebyrer, som ESMA kan opkræve i forbindelse med ansøgning om, meddelelse af tilladelse til og tilsyn med udbydere af dataindberetningstjenester.
- (3) Gebyrer, der pålægges udbydere af dataindberetningstjenester, har til formål fuldt ud at dække ESMA's omkostninger i forbindelse med meddelelse af tilladelse til og tilsyn med udbydere af DRP'er. Tilsynsaktiviteterne omfatter vurdering af ledelsesorganets egnethed, tilsyn med, at udbydere af dataindberetningstjenester overholder de organisatoriske krav, udøvelse af beføjelser til at kræve oplysninger, foretage undersøgelser og foretage kontrolbesøg på stedet samt pålæg af tilsynsforanstaltninger. ESMA vurderer sit budget på årsbasis.
- (4) De gebyrer, der pålægges udbydere af dataindberetningstjenester til dækning af ESMA's aktiviteter, bør fastsættes på et niveau, der forhindrer, at der opstår en væsentlig akkumulering af underskud eller overskud. Hvis der er et tilbagevendende betydeligt overskud eller underskud, bør gebyrernes størrelse tages op til revision.
- (5) En udbyder af dataindberetningstjenester bør indgive sin ansøgning til ESMA for at sikre en harmoniseret anvendelse af undtagelseskriterierne. I ansøgningens første fase bør ESMA afgøre, om en udbyder af dataindberetningstjenester opfylder kriterierne for undtagelse fra ESMA's tilsyn. Hvis kriterierne for undtagelse finder anvendelse, bør ESMA videregende ansøgningen til den nationale kompetente myndighed. ESMA bør ikke opkræve gebyrer i dette tilfælde. De faste gebyrer i forbindelse med ESMA's meddelelse af tilladelse bør fordeles mellem et ansøgningsgebyr, som bør vedrøre vurderingen af en ansøgningens fuldstændighed, og et tilladelsesgebyr. Tilladelsesprocessen bør være afsluttet inden for seks måneder.

⁽¹⁾ EUT L 173 af 12.6.2014, s. 84.

⁽²⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2019/2175 af 18. december 2019 om ændring af forordning (EU) nr. 1093/2010 om oprettelse af en europæisk tilsynsmyndighed (Den Europæiske Banktilsynsmyndighed), forordning (EU) nr. 1094/2010 om oprettelse af en europæisk tilsynsmyndighed (Den Europæiske Tilsynsmyndighed for Forsikrings- og Arbejdsmarkedspensionsordninger), forordning (EU) nr. 1095/2010 om oprettelse af en europæisk tilsynsmyndighed (Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed), forordning (EU) nr. 600/2014 om markeder for finansielle instrumenter, forordning (EU) 2016/1011 om indeks, der bruges som benchmarks i finansielle instrumenter og finansielle kontrakter eller med henblik på at måle investeringsfondes økonomiske resultater, og forordning (EU) 2015/847 om oplysninger, der skal medsendes ved pengeoverførsler (EUT L 334 af 27.12.2019, s. 1).

- (6) ESMA vurderer, om udbydere af dataindberetningstjenester, der allerede er meddelt tilladelse på nationalt plan fra den 1. januar 2022, vil være omfattet af ESMA's tilsyn, og underretter de respektive udbydere af dataindberetningstjenester. Udbydere af dataindberetningstjenester, der allerede er meddelt tilladelse på nationalt plan, bør ikke være underlagt krav om fornyet meddelelse af tilladelse fra ESMA. Disse udbydere af dataindberetningstjenester opfylder allerede de krav, der gælder for udbydere af dataindberetningstjenester, og bør ikke pålægges gebyrer af ESMA for en dobbelt tilladelsesproces.
- (7) De årlige gebyrer, der pålægges af ESMA, bør dække alle aktiviteter i forbindelse med udbydere af dataindberetningstjenester. ESMA bør hvert år vurdere sit tilsynsbudget for hver type udbydere af dataindberetningstjenester og pålægge hver enkelt udbyder af dataindberetningstjenester et gebyr, der står i forhold til vedkommendes indtægter i forhold til de samlede indtægter for alle udbydere af dataindberetningstjenester af samme type. Indtægter i forbindelse med aktiviteter, der er direkte knyttet til centrale tjenester fra udbydere af dataindberetningstjenester, bør medtages i beregningen af den relevante omsætning, for så vidt som de sandsynligvis vil påvirke ESMA's tilsyn med udbyderen af dataindberetningstjenester og vedkommende ikke allerede er omfattet af særskilte tilsynsaktiviteter. Et minimumsgebyr for godkendte offentliggørelsesordninger (APA'er) og godkendte indberetningsmekanismer (ARM'er) dækker de faste omkostninger i forbindelse med anmodninger om oplysninger, løbende overvågning og undersøgelser. Det årlige gebyr gælder pr. kalenderår.
- (8) ESMA kan delegere tilsynsopgaver til nationale kompetente myndigheder, i hvilket tilfælde de nationale kompetente myndigheders afholdte omkostninger bør refunderes af ESMA.
- (9) Da det er vanskeligt at indsamle oplysninger om omkostningsbaseret tilsyn i forbindelse med tilsynet i 2022, er det vigtigt at fastsætte en overgangsbestemmelse med en beregningsmetode for et fast gebyr, der finder anvendelse i det første år af ESMA's tilsyn, og som er baseret på let opnåelige og objektive data. For at overholde proportionalitetsprincippet bør der skelnes mellem udbydere af dataindberetningstjenester ved at anvende antallet af transaktioner som proxy for relevansen af den enkelte udbyder af dataindberetningstjenester i forhold til alle udbydere af dataindberetningstjenester. Beregningen til fastlæggelse af tilsynsgebyret pr. udbyder af dataindberetningstjenester for 2022 bør baseres på oplysninger fra de nationale kompetente myndigheder om transaktioner, der offentliggøres eller indberettes af APA'er og ARM'er i første halvdel af 2021, og bør skelne mellem større og mindre udbydere af dataindberetningstjenester.
- (10) Reviderede regnskaber for udbydere af dataindberetningstjenester vil først blive krævet, når ESMA har overtaget tilsynet med udbyderen af dataindberetningstjenester. Det er derfor nødvendigt at fastsætte en overgangsbestemmelse for at tilpasse indtægtsberegningsmetoden for 2023, hvorefter betalingen af det årlige tilsynsgebyr for 2023 først baseres på ikke-reviderede regnskabsoplysninger fra de første seks måneder af 2022. I anden fase bør der være indført en korrektionsmekanisme, så gebyret kan baseres på reviderede regnskaber for hele 2022.
- (11) For at sikre, at den nye tilsynsramme for udbydere af dataindberetningstjenester, som blev indført ved artikel 4 i forordning (EU) 2019/2175, fungerer gnidningsløst, bør nærværende forordning træde i kraft hurtigst muligt —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

Definition

I denne forordning forstås ved »udbyder af dataindberetningstjenester« en godkendt offentliggørelsesordning eller en godkendt indberetningsmekanisme som defineret i artikel 2, stk. 1, nr. 34) og 36), i forordning (EU) nr. 600/2014.

Artikel 2

Ansøgnings- og tilladelsesgebyrer

Hvis en udbyder af dataindberetningstjenester ansøger om tilladelse til at levere dataindberetningstjenester, skal vedkommende betale:

- a) for APA'er og ARM'er et ansøgningsgebyr på 20 000 EUR for den første ansøgning og på 10 000 EUR for hver efterfølgende ansøgning vedrørende yderligere dataindberetningstjenester, hvis ansøgeren ikke er omfattet af en undtagelse i henhold til Kommissionens delegerede forordning (EU) 2022/466 om supplerende regler ⁽³⁾

⁽³⁾ Kommissionens delegerede forordning (EU) 2022/466 af 17. december 2021 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 600/2014 for så vidt angår præcisering af kriterierne for undtagelse fra princippet om, at Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed fører tilsyn med godkendte offentliggørelsesordninger og godkendte indberetningsmekanismer (EUT L 96, af 24.3.2022, s. 1).

- b) for APA'er og ARM'er et tilladelsesgebyr på 80 000 EUR for den første tilladelse og på 40 000 EUR for hver efterfølgende tilladelse vedrørende yderligere dataindberetningstjenester, hvis ansøgeren ikke er omfattet af en undtagelse i henhold til delegeret forordning (EU) 2022/466

Artikel 3

Årlige tilsynsgebyrer

1. En udbyder af dataindberetningstjenester, der er underlagt ESMA's tilsyn, pålægges et årligt tilsynsgebyr.
2. Det samlede årlige tilsynsgebyr og det årlige tilsynsgebyr for en given udbyder af dataindberetningstjenester beregnes som følger:
 - a) det samlede årlige tilsynsgebyr for et givet år (n) er det overslag over udgifter til tilsyn med udbydere af dataindberetningstjenesters aktiviteter i henhold til forordning (EU) nr. 600/2014, der indgår i ESMA's budget for det pågældende år
 - b) en udbyder af dataindberetningstjenesters årlige tilsynsgebyr for et givet år (n) er det samlede årlige tilsynsgebyr fastsat i henhold til litra a), fordelt mellem alle udbydere af dataindberetningstjenester, der er meddelt tilladelse i år n), i forhold til deres relevante omsætning beregnet i henhold til artikel 4.
3. En APA eller en ARM, der er meddelt tilladelse af ESMA, betaler under ingen omstændigheder et årligt tilsynsgebyr på under 30 000 EUR.

Hvis en enhed er underlagt minimumtilsynsgebyrer for mere end én dataindberetningstjeneste, skal den betale minimumtilsynsgebyret for hver tjeneste, der leveres.

4. Uanset stk. 2 og 3 beregnes gebyret for det første år med en reduktion af det tilladelsesgebyr omhandlet i artikel 2, stk. 1, litra b), med en faktor, der svarer til dagene mellem meddelelsen af tilladelsen og årets udgang divideret med det samlede antal dage i det pågældende år. Det beregnes således:

*udbyder af dataindberetningstjenesters gebyr for første år = Min (tilladelsesgebyr, tilladelsesgebyr * Koefficient)*

$$Koefficient = \frac{\text{Antal kalenderdage fra godkendelsesdatoen til den 31. december}}{\text{Antal kalenderdage i år (n)}}$$

Hvis en udbyder af dataindberetningstjenester godkendes i december måned, skal denne ikke betale tilsynsgebyret for det første år.

5. Uanset stk. 2 og 3 beregnes det årlige tilsynsgebyr for det år, hvor undtagelsen finder anvendelse, udelukkende for de 5 måneder i det år, hvor ESMA fortsat er tilsynsførende for udbyderen af dataindberetningstjenester i overensstemmelse med artikel 1, stk. 4, i delegeret forordning (EU) 2022/466, hvis den revurdering, der er omhandlet i artikel 1, stk. 3, i delegeret forordning (EU) 2022/466, resulterer i en undtagelse fra ESMA's tilsyn med en udbyder af dataindberetningstjenester.

Artikel 4

Relevant omsætning

1. Udbydere af databeskyttelsestjenester fører reviderede regnskaber med henblik på denne forordning, hvori der som minimum skelnes mellem følgende:
 - a) indtægter fra ARM-tjenester
 - b) indtægter fra APA-tjenester
 - c) indtægter fra tjenester, der er accessoriske i forhold til ARM-aktiviteter

- d) indtægter fra tjenester, der er accessoriske i forhold til APA-aktiviteter.
2. Den relevante omsætning for en udbyder af dataindberetningstjenester for et givet år (n) er summen af:
- a) vedkommendes indtægter fra kernefunktionerne i forbindelse med leveringen af ARM- eller APA-tjenester på grundlag af de reviderede regnskaber for år (n-2), eller, hvis de endnu ikke foreligger, det foregående år (n-3) og
 - b) vedkommendes relevante indtægter fra accessoriske tjenester på grundlag af de reviderede regnskaber for år (n-2), eller, hvis de endnu ikke foreligger, det foregående år (n-3)
- divideret med summen af:
- c) de samlede indtægter fra alle ARM'er eller APA'er, der er meddelt tilladelse, genereret af kernefunktionerne i forbindelse med leveringen af ARM- eller APA-tjenester på grundlag af de reviderede regnskaber for år (n-2), eller, hvis de endnu ikke foreligger, det foregående år (n-3) og
 - d) de samlede relevante indtægter fra accessoriske tjenester fra alle ARM'er eller APA'er på grundlag af de reviderede regnskaber for år (n-2), eller, hvis de endnu ikke foreligger, det foregående år (n-3).
3. Hvis udbyderen af dataindberetningstjenester ikke opererede i hele året (n-2), estimeres vedkommendes relevante omsætning i henhold til formelen i stk. 2 ved for udbyderen af dataindberetningstjenester at ekstrapolere de værdier, der er beregnet for det antal måneder, hvor udbyderen af dataindberetningstjenester opererede i år (n-2) til hele året (n-2).
4. Udbydere af dataindberetningstjenester forelægger årligt ESMA reviderede regnskaber som omhandlet i stk. 1. Dokumenterne indsendes elektronisk til ESMA senest den 30. september hvert år (n-1). Hvis en udbyder af dataindberetningstjenester meddeles tilladelse efter den 30. september, skal vedkommende straks ved meddelelsen af tilladelse og ved udgangen af det år, hvor meddelelsen af tilladelse finder sted, indberette tallene.

Artikel 5

Generelle betalingsbetingelser

1. Alle gebyrer betales i euro. Gebyrerne betales som anført i artikel 6 og 7.
2. Ved forsinket betaling påløber der morarenter som fastsat i artikel 99 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) 2018/1046 ^(*).

Artikel 6

Betaling af ansøgnings- og godkendelsesgebyrer

1. Gebyrerne for ansøgning, tilladelse eller udvidelse af tilladelse forfalder til betaling på det tidspunkt, hvor udbyderen af dataindberetningstjenester ansøger, og skal betales fuldt ud senest 30 dage efter datoen for udstedelsen af ESMA's faktura.
2. Hvis en udbyder af dataindberetningstjenester beslutter at trække sin ansøgning om tilladelse tilbage, inden ESMA vedtager sin begrundede afgørelse om at meddele eller nægte tilladelse, refunderes ansøgnings- eller tilladelsesgebyrerne ikke.

Artikel 7

Betaling af årlige tilsynsgebyrer

1. Det årlige tilsynsgebyr, der er omhandlet i artikel 3, forfalder ved begyndelsen af hvert kalenderår og skal betales fuldt ud til ESMA inden for de første tre måneder af det pågældende år. ESMA fremsender en faktura med angivelse af det fulde tilsynsgebyr senest tredive dage før sidste betalingsdato. Gebyrerne beregnes på grundlag af de senest tilgængelige oplysninger om årlige gebyrer.

^(*) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) 2018/1046 af 18. juli 2018 om de finansielle regler vedrørende Unionens almindelige budget, om ændring af forordning (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 og afgørelse nr. 541/2014/EU og om ophævelse af forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012 (EUT L 193 af 30.7.2018, s. 1).

2. Hvis en udbyder af dataindberetningstjenester beslutter at trække sin tilladelse tilbage, tilbagebetales det årlige tilsynsgebyr ikke.

Artikel 8

Refusion til nationale kompetente myndigheder

1. Hvis ESMA delegerer opgaver til nationale kompetente myndigheder, må den nationale kompetente myndighed ikke inddrive de omkostninger, der er afholdt i forbindelse med udførelsen af tilsynsopgaver, som ESMA har delegeret, direkte fra udbyderen af dataindberetningstjenester.

2. ESMA refunderer en national kompetent myndighed de faktiske omkostninger, der er afholdt som følge af arbejde udført i henhold til forordning (EU) nr. 600/2014, navnlig som følge af delegation af opgaver i henhold til artikel 38o i forordning (EU) nr. 600/2014.

3. ESMA sikrer, at de omkostninger, de nationale kompetente myndigheder skal have refunderet, opfylder følgende betingelser:

- a) De er aftalt på forhånd mellem ESMA og den kompetente nationale myndighed
- b) de står i et rimeligt forhold til den relevante udbyder af dataindberetningstjenesters omsætning og
- c) de overstiger ikke det samlede beløb for tilsynsgebyrer, som betales af den relevante udbyder af dataindberetningstjenester.

4. Enhver delegation af opgaver fra ESMA til de nationale kompetente myndigheder skal fastlægges på et uafhængigt grundlag, kan til enhver tid tilbagekaldes og må ikke påvirke størrelsen af de gebyrer, der opkræves fra en given udbyder af dataindberetningstjenester.

Artikel 9

Overgangsbestemmelse for 2022

1. Med henblik på beregningen af det årlige tilsynsgebyr, der gælder for udbydere af dataindberetningstjenester under ESMA's tilsyn for 2022, opkræver ESMA et fast gebyr baseret på følgende beregninger:

- a) 350 000 EUR for APA'er, der offentliggjorde transaktioner, som tegnede sig for mere end 10 % af det samlede antal offentliggjorte transaktioner i alle godkendte APA'er, enten for aktieinstrumenter eller andre instrumenter end aktieinstrumenter, i de første 6 måneder af 2021 som indberettet af den pågældende kompetente myndighed
- b) 50 000 EUR for APA'er, der offentliggjorde transaktioner, som tegnede sig for mindre end 10 % af det samlede antal offentliggjorte transaktioner i alle godkendte APA'er, enten for aktieinstrumenter eller andre instrumenter end aktieinstrumenter, i de første 6 måneder af 2021 som indberettet af den pågældende kompetente myndighed
- c) 650 000 EUR for ARM'er, der indsendte transaktionsindberetninger til den relevante kompetent myndighed, som tegnede sig for mere end 10 % af det samlede antal transaktionsindberetninger, der blev indsendt til kompetente myndigheder af alle godkendte ARM'er i de første 6 måneder af 2021 som indberettet af den pågældende kompetente myndighed
- d) 50 000 EUR for ARM'er, der indsendte transaktionsindberetninger til den relevante kompetent myndighed, som tegnede sig for mindre end 10 % af det samlede antal transaktionsindberetninger, der blev indsendt til kompetente myndigheder af alle godkendte ARM'er i de første 6 måneder af 2021 som indberettet af den pågældende kompetente myndighed.

2. ESMA fremsender en faktura til de berørte APA'er og ARM'er med angivelse af det fulde gebyrbeløb for 2022, så snart det er praktisk muligt, efter at denne forordning er begyndt at finde anvendelse, og senest tredivede dage før den sidste betalingsdato.

*Artikel 10***Overgangsbestemmelse for 2023**

1. Udbydere af dataindberetningstjenester, som ESMA fører tilsyn med pr. 1. januar 2023, pålægges et årligt tilsynsgebyr for 2023 beregnet i overensstemmelse med artikel 3. Med henblik på artikel 4, stk. 2, beregnes den relevante omsætning for udbydere af dataindberetningstjenester dog i overensstemmelse med stk. 2.
2. Med henblik på stk. 1 er den relevante omsætning for en udbyder af dataindberetningstjenester summen af:
 - a) udbyderen af dataindberetningstjenesters indtægter fra kernefunktionerne i forbindelse med leveringen af ARM- eller APA-tjenester i de første 6 måneder af 2022 og
 - b) udbyderen af dataindberetningstjenesters indtægter fra tjenester, der er accessoriske i forhold til ARM- eller APA-tjenester, i de første 6 måneder af 2022divideret med summen af:
 - c) de samlede indtægter fra alle godkendte ARM'er eller APA'er genereret fra kernefunktioner i forbindelse med leveringen af ARM- eller APA-tjenester i de første 6 måneder af 2022 og
 - d) de samlede indtægter fra tjenester, der er accessoriske i forhold til alle ARM'ers eller APA'ers ARM- eller APA-tjenester, i de første 6 måneder af 2022.

Udbydere af dataindberetningstjenester underretter senest den 30. september 2022 ESMA om størrelsen af indtægterne fra kernefunktionerne i forbindelse med leveringen af ARM- eller APA-tjenester i de første 6 måneder af 2022 og om størrelsen af indtægterne fra tjenester, der er accessoriske i forhold til ARM- eller APA-tjenester, i de første 6 måneder af 2022.

3. Så snart de reviderede regnskaber for 2022 foreligger, indberetter de i stk. 1 omhandlede udbydere af dataindberetningstjenester straks disse reviderede regnskaber til ESMA i overensstemmelse med artikel 4, stk. 1.
4. ESMA beregner, om der er en forskel mellem det årlige tilsynsgebyr for 2023, som udbyderen af dataindberetningstjenester har betalt i overensstemmelse med stk. 2, og det årlige tilsynsgebyr for 2023 beregnet på grundlag af de reviderede regnskaber, der er modtaget i overensstemmelse med stk. 3.
5. ESMA fremsender en første faktura til udbyderne af dataindberetningstjenester med angivelse af tilsynsgebyret for 2023, jf. stk. 2, senest tredivende dage før den sidste betalingsdato.

Når de i stk. 3 omhandlede oplysninger er tilgængelige for alle udbydere af dataindberetningstjenester, fremsender ESMA endnu en faktura til udbyderne af dataindberetningstjenester med angivelse af det endelige tilsynsgebyr for 2023 baseret på den i stk. 4 omhandlede beregning. ESMA fremsender denne faktura til udbyderne af dataindberetningstjenester senest 30 dage før den sidste betalingsdato.

*Artikel 11***Ikrafttræden og anvendelsesdato**

Denne forordning træder i kraft på og anvendes fra tredjedagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

Denne forordning er bindende i alle enkeltheder og gælder umiddelbart i hver medlemsstat.

Udfærdiget i Bruxelles, den 10. marts 2022.

På Kommissionens vegne
Ursula VON DER LEYEN
Formand