



2024/1703

18.6.2024.

DELEGIRANA UREDBA KOMISIJE (EU) 2024/1703

od 11. ožujka 2024.

o izmjeni Delegirane uredbe (EU) 2020/1732 u pogledu usklađivanja određenih aspekata naknada koje Europsko nadzorno tijelo za vrijednosne papire i tržišta kapitala naplaćuje sekuritizacijskim repozitorijima

(Tekst značajan za EGP)

EUROPSKA KOMISIJA,

uzimajući u obzir Ugovor o funkcioniranju Europske unije,

uzimajući u obzir Uredbu (EU) 2017/2402 Europskog parlamenta i Vijeća od 12. prosinca 2017. o utvrđivanju općeg okvira za sekuritizaciju i o uspostavi specifičnog okvira za jednostavnu, transparentnu i standardiziranu sekuritizaciju te o izmjeni direktiva 2009/65/EZ, 2009/138/EZ i 2011/61/EU te uredbi (EZ) br. 1060/2009 i (EU) br. 648/2012 ⁽¹⁾, a posebno njezin članak 16. stavak 2.,

budući da:

- (1) Delegiranom uredbom Komisije (EU) 2020/1732 ⁽²⁾ utvrđuju se vrsta i iznos naknada koje Europsko nadzorno tijelo za vrijednosne papire i tržišta kapitala (ESMA) naplaćuje sekuritizacijskim repozitorijima te načini njihova plaćanja.
- (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 naplaćuje ESMA.
- (3) Kako bi se u potpunosti pokrili troškovi ESMA-e koji se odnose na nadzor sekuritizacijskih repozitorija, godišnje naknade za nadzor trebalo bi 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 sekuritizacijskim repozitorijima 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) ESMA bi trebala moći pravodobno utvrditi svoj godišnji proračun na temelju potvrđenih podataka o prihodima. Kako bi ESMA mogla izračunati godišnje naknade za nadzor, trebalo bi odrediti rok u kojem sekuritizacijski repozitoriji trebaju ESMA-i dostaviti revidirane financijske izvještaje.
- (6) Primjenjivi promet sekuritizacijskih repozitorija izračunava se u eurima. Stoga je potrebno utvrditi mehanizam za pretvaranje prihoda ostvarenih u drugim valutama u eure.

⁽¹⁾ SL L 347, 28.12.2017., str. 35., ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2017/2402/oj>.

⁽²⁾ Delegirana uredba Komisije (EU) 2020/1732 od 18. rujna 2020. o dopuni Uredbe (EU) 2017/2402 Europskog parlamenta i Vijeća u vezi s naknadama koje Europsko nadzorno tijelo za vrijednosne papire i tržišta kapitala zaračunava sekuritizacijskim repozitorijima (SL L 390, 20.11.2020., str. 1., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2020/1732/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) Naknada za registraciju i proširenje registracije namijenjena je pokrivanju troškova ESMA-e kako bi istražila ispunjava li dotični sekuritizacijski repozitorij sve uvjete za registraciju ili proširenje registracije. Kada sekuritizacijski repozitorij koji podnosi zahtjev povuče svoj zahtjev, ESMA je već imala troškove i nije obvezna vratiti naknade povezane se tom registracijom ili proširenjem registracije.
- (8) Administrativni troškovi povezani s prvom godinom naknade za nadzor sekuritizacijskog repozitorija registriranog u prosincu nisu razmjerni samoj naknadi. Stoga bi sekuritizacijski repozitorij registriran u prosincu trebalo izuzeti od obveze plaćanja godišnje naknade za nadzor za godinu u kojoj je taj sekuritizacijski repozitorij registriran.
- (9) 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 ⁽⁹⁾.
- (10) Kako bi se dodatno pojednostavnilo upravljanje naknadama i ESMA-i osigurali potrebni resursi za provedbu njezinih planiranih nadzornih aktivnosti, ona ne bi trebala vraćati godišnje naknade za nadzor.
- (11) Kako bi se izbjegla pravna nesigurnost u vezi s tekućim postupkom naplate naknada, ova bi se Uredba trebala primjenjivati od 1. siječnja 2025.
- (12) Delegiranu uredbu (EU) 2020/1732 trebalo bi stoga na odgovarajući način izmijeniti,

DONIJELA JE OVU UREDBU:

Članak 1.

Izmjene Delegirane uredbe (EU) 2020/1732

Delegirana uredba (EU) 2020/1732 mijenja se kako slijedi:

1. članak 1. zamjenjuje se sljedećim:

„Članak 1.

Potpuni povrat troškova nadzora

Naknade koje se naplaćuju sekuritizacijskim repozitorijima pokrivaju:

- (a) sve izravne i neizravne troškove povezane s registracijom i nadzorom sekuritizacijskih repozitorija koje ESMA provodi u skladu s Uredbom (EU) 2017/2402, uključujući troškove koji proizlaze iz proširenja registracije za trgovinske repozitorije koji su već registrirani na temelju glave VI. poglavlja 1. Uredbe (EU) br. 648/2012 ili poglavlja III. Uredbe (EU) 2015/2365;
- (b) sve troškove nadoknade izravnih i neizravnih troškova nadležnim tijelima koja su obavljala zadaće na temelju Uredbe (EU) 2017/2402, osobito kao rezultat delegiranja zadaća u skladu s člankom 14. stavkom 1. te uredbe.”;

2. članak 2. mijenja se kako slijedi:

- (a) umeće se sljedeći stavak 4.a:

„4.a Sekuritizacijski repozitoriji jednom godišnje ESMA-i dostavljaju revidirane financijske izvještaje iz stavka 1. Dokumenti se ESMA-i dostavljaju elektroničkim putem do 30. rujna svake godine (n-1).”;

⁽⁹⁾ 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>).

(b) dodaje se sljedeći stavak 5.a:

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

3. u članku 4. stavci 2. i 3. zamjenjuju se sljedećim:

„2. Godišnja naknada za nadzor koju sekuritizacijski repozitorij mora platiti za godinu u kojoj je taj sekuritizacijski repozitorij registriran jednaka je naknadi za registraciju koju mora platiti na temelju članka 3., pomnoženoj s brojem kalendarskih dana od datuma registracije sekuritizacijskog repozitorija do kraja te godine i podijeljenoj s ukupnim brojem dana te godine.

Odstupajući od prvog podstavka, ako je sekuritizacijski repozitorij registriran u prosincu, taj repozitorij nije obvezan platiti godišnju naknadu za nadzor za godinu u kojoj je registriran.

3. Godišnja naknada za nadzor za određenu godinu n koju mora platiti sekuritizacijski repozitorij registriran 1. listopada prethodne godine ili nakon tog datuma jednaka je naknadi za registraciju koju mora platiti na temelju članka 3.”;

4. u članku 5. 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>).”;

5. članak 6. mijenja se kako slijedi:

(a) naslov se zamjenjuje sljedećim:

„Plaćanje naknada za registraciju”;

(b) stavak 2. zamjenjuje se sljedećim:

„2. ESMA ne vraća naknade za registraciju ili proširenje registracije ako podnositelj zahtjeva povuče svoj zahtjev za registraciju ili proširenje registracije.”;

(c) stavak 3. briše se;

6. u članku 7. dodaje se sljedeći podstavak:

„ESMA ne vraća godišnje naknade za nadzor.”

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
